



# Introducción

## **OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA**

**31 DEMARZODEL 2015**

### **INTRODUCCION**

#### **1. DESCRIPCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

El Organismo denominado **OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA** fue constituido mediante el Decreto doscientos noventa y dos, publicado en el periódico Oficial "Tierra y Libertad" número 4338 de fecha 14 de Julio del 2004. El Operador de Carreteras de Cuota se creó como un organismo Público estatal Descentralizado, que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Movilidad y Transporte del Estado de Morelos y tiene por objeto: operar, administrar, regular y evaluar la construcción, rehabilitación, equipamiento y mantenimiento de la infraestructura carretera de cuota del Estado de Morelos, por sí o a través de terceros, mediante el otorgamiento de concesiones, así como dirigir, operar, administrar y supervisar los recursos humanos, materiales y financieros que se destinan para su fin, teniendo para ello las atribuciones mencionadas en el artículo 3 del Decreto de creación.

#### **2. PRINCIPAL ACTIVIDAD**

A sí mismo, el Organismo realiza actividades de supervisión de las obras que ejecuta directamente o a través de terceros vigilando que sea conforme a las normas, especificaciones técnicas proyectos y programas aprobados y en su caso conforme a lo estipulado en los contratos de obra, debiendo observar en lo conducente disposiciones contenidas en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con la misma del Estado de Morelos y su Reglamento, vigila que se respete el derecho de vía en la red carretera estatal a su cargo, proyecta instala y mantiene en operación el señalamiento y los dispositivos de seguridad en la red carretera a su cargo, administra, opera y mantiene la maquinaria y equipo de construcción de su propiedad, aplica sanciones administrativas por infracciones a las disposiciones que regulan el derecho de vía, establece y efectúa el cobro de peaje y de los derechos por la expedición de permisos para el uso y aprovechamiento de áreas que forman parte del derecho de vía, de las carreteras a su cargo, lleva acabo los procesos necesarios conforme la Ley para el otorgamiento de concesiones a través del Ejecutivo del Estado, resuelve sobre la terminación de las concesiones otorgadas, la prórroga o revocación de los mismos.



### 3. REGIMEN JURÍDICO

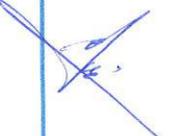
El Organismo se regula por la siguiente normatividad:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos,
- Leyes:

- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Morelos;
- Ley de Obra Pública y Servicios relacionados con la misma del Estado de Morelos;
- Ley Estatal de Planeación;
- Ley de Tránsito y Transporte Federal;
- Ley General de Bienes del Estado de Morelos;
- Ley de Tránsito y Transporte del Estado de Morelos;
- Ley de la Expedición de Permisos para el uso y aprovechamiento de Áreas;
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público;
- Ley sobre Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestaciones de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Morelos;
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Morelos;
- Ley del Servicio Civil del Estado de Morelos;
- Ley de Entrega-Recepción de la Administración Pública del Estado y Municipios de Morelos
- Ley de Información Pública, Estadística y Protección de Datos Personales del Estado de Morelos, publicada en el Periódico Oficial No. 4174 del 27 de agosto de 2003.

Reglamentos:

- Reglamento de la Ley de Obra Pública y Servicios relacionados con la misma del Estado de Morelos;
- Reglamento de la Ley del Cobro de Derechos de Peaje de la Red Carretera a su cargo;
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y
- Reglamento de la Ley de Información Pública, Estadística y Protección de Datos Personales del Estado de Morelos.





Decreto:

- Decreto de Creación del Organismo Público Estatal Descentralizado denominado "Operador de Carreteras de Cuota" (Periódico Oficial "Tierra y Libertad" del Estado de Morelos, número 4338, del 14 de Julio del 2004).

Estatuto:

- Estatuto Orgánico del Organismo, publicado en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad", número 4369, del 29 de Diciembre de 2004.

#### 4. CONSIDERACIONES FISCALES

En materia fiscal, Operador de Carreteras de Cuota (OCC) tributa en el régimen señalado en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), correspondiente a Personas Morales con Fines no Lucrativas, por lo que es no es sujeto del impuesto sobre la renta respecto de todos sus ingresos obtenidos. Lo anterior, en virtud de que se trata de una entidad de la Administración Pública Estatal Paraestatal, sujeta a control presupuestario.

No obstante, la LISR le atribuye a OCC diversas obligaciones secundarias como son, principalmente: expedir comprobantes que cumplan con los requisitos que determinen las disposiciones fiscales, realizar retenciones de este impuesto a las personas a quienes se encuentre obligado a expedir las constancias de dichas retenciones, así como presentar las declaraciones informativas anuales establecidas en este ordenamiento.

De las actividades derivadas del cobro de peaje por los servicios prestados a los usuarios que transitan por la red carretera estatal a su cargo, trasladada el Impuesto al Valor Agregado, en consecuencia se encuentra obligado a presentar las declaraciones mensuales de esta contribución, así como presentar las declaraciones informativas mensuales de operaciones con terceros (DIOT) establecidas en este ordenamiento.



## 5. ESTRUCTURA ORGANIZACIÓN BASICA

Los órganos de gobierno, administración, y vigilancia del Organismo respectivamente son:

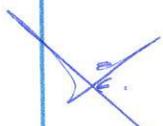
- I Junta de Gobierno
- II Dirección General
- III Comisario

Para el despacho de los asuntos que le competen cuenta con las unidades Administrativas siguientes:

- I Dirección General
- II Dirección Administrativa
- III Dirección Técnica
- IV Asesoría de asuntos jurídicos

## 6. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros que se acompañan y las presentes notas han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la CONAC y las disposiciones legales aplicables e implementadas, comprendidas en el periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014, como son: Marco conceptual, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas Generales de Información Financiera Gubernamental.



## 7. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas adoptadas por el Organismo, a partir del ejercicio 2011 mismas que están de acuerdo con las Normas de Información Financiera y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son las que se mencionan a continuación:

a) Base en devengado

La contabilización de las operaciones que afectan al organismo, se realiza sobre base acumulativa, aplicando el postulado de devengación contable, lo que significa, que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando se realizan efectivamente, o existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, independientemente de la fecha de pago.

b) Estado de situación financiera y estados de actividades

Se elaboran por primera ocasión con los lineamientos emitidos por la CONAC, en el ejercicio anterior se formulaba el Estado de Resultados conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Morelos, como equivalente al Estado de Actividades, siendo relevante mencionar que los importes de las depreciaciones se registraban en la cuenta de Decrementos al patrimonio en consecuencia se presentaban en el Estado de situación financiera, y a partir del presente ejercicio en el Estado de Actividades conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC, en razón de que el estado tiene por política para el registro de las adquisiciones de Bienes Inmuebles y muebles en una cuenta de resultados denominada Gasto de inversión correspondida con la cuenta de bancos y en un asiento complementario el cargo a los activos correspondida con la cuenta de patrimonio, es decir por el total del importe refleja un incremento al patrimonio y un incremento al gasto que se presentan en el Estado de Situación Financiera y de Resultados respectivamente.



MORELOS  
PODER EJECUTIVO



OPERADOR DE  
CARRETERAS DE CUOTA

c) Estado de flujos de efectivo se presenta con las siguientes clasificaciones.

- Flujos netos de efectivo de las actividades de operación
- Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión
- Flujos netos provocados por el aumento de activos y disminución de pasivos.

d) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

La contabilidad y las cifras de los estados financieros, están determinados sobre la base de costos históricos y no han sido ajustados para reflejar el efecto del cambio en el nivel general de precios originado por la inflación, tal como lo requiere la NIF B-10 y sus adecuaciones, en tanto las autoridades en materia de contabilidad gubernamental del poder ejecutivo de Gobierno del Estado de Morelos establezcan la forma en que las entidades paraestatales deberán emitir la información Financiera y Estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de las notas, atendiendo su naturaleza. Lo anterior, en tanto el Consejo Nacional de Armonización Contable emite lo conducente.

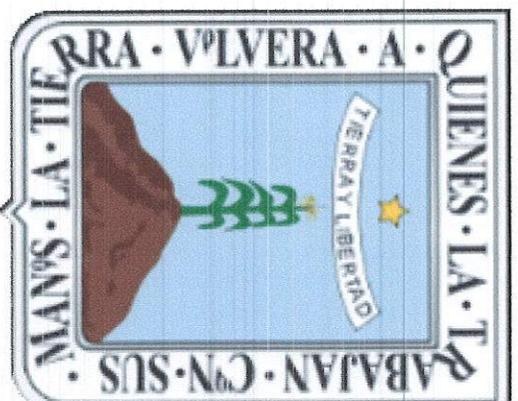
e) Valuación de los activos fijos.

Los bienes que integran el renglón de Activo Fijo se registran al costo de adquisición. Es política contable registrar las adquisiciones de Activo Fijo contra la cuenta del patrimonio y adicionalmente registrar contablemente la erogación por adquisición de bienes en resultado del Ejercicio. Cabe resaltar que el criterio implementado en los registros contables de este Organismo, corresponde al emitido por la Secretaría de Hacienda en los términos del artículo 40 primer párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Morelos, en tanto la autoridad emita los nuevos lineamientos a que se ajustarán las entidades paraestatales en tanto el Consejo de Armonización Contable emite lo conducente en los términos del artículo TERCERO de las Normas y Metodología para la emisión de Información y Estructura de los Estudios Financieros Básicos del Ente Público y características de sus notas.

f) Patrimonio

De acuerdo con el artículo cuarto del Decreto de creación del Organismo Operador de Carreteras de Cuota, el patrimonio del Operador se constituye con:

- I. Los recursos financieros que le asigne el Congreso del Estado presupuestalmente;
  - II. Los ingresos que reciba por concepto de peaje de la red carretera estatal a su cargo, así como por las autorizaciones para el aprovechamiento del derecho de vía y zona laterales;
  - III. Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por sí o por transferencia de los gobiernos federales, estatales o municipales;
  - IV. Las aportaciones, legados, donaciones, participaciones, subsidios, transferencias y apoyos que le otorguen los gobiernos federal, estatales y municipales, y
  - V. Los demás ingresos que perciba por cualquier otro medio o título legal.
- g) Estado de cambios en la situación financiera.
- Su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.
- Origen o aplicación. Muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio.
- Cuentas Contables. Muestra el nombre de las cuentas del Estado de Situación financiera, agrupándolas en la forma sig: Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio.



# Información Contable

Ente Público:

OPERADOR DE CARRERETAS DE CUOTA

	Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>						
Ingresos de la Gestión		0	0	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Impuestos		0	0	Gastos de Funcionamiento	1,153,611	1,503,848
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Servicios Personales	932,381	1,273,762
Contribuciones de Mejoras		0	0	Materiales y Suministros	60,755	54,267
Derechos		0	0	Servicios Generales	160,275	175,819
Productos de Tipo Corriente		0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,		1,705,690	2,016,319	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones		0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		1,705,690	2,016,319	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios		6,869	42,104	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros		6,869	42,104	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios		0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o		0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones		0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0	0	Aportaciones	0	0
		0	0	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>1,712,559</b>	<b>2,058,423</b>	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
				Intereses de la Deuda Pública	0	0
				Comisiones de la Deuda Pública	0	0
				Gastos de la Deuda Pública	0	0
				Costo por Coberturas	0	0
				Apoysos Financieros	0	0
				Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	57,894	48,346
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	57,894	48,346
				Provisiones	0	0
				Disminución de Inventarios	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
				Otros Gastos	0	0
				Inversión Pública	0	393,921
				Inversión Pública no Capitalizable	0	393,921
				<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>1,211,505</b>	<b>1,946,115</b>
				<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>501,054</b>	<b>112,308</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE BUENENO BAHENA NAYA  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Ente Público:

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

CONCEPTO	2015		2014	
	Año	Año	2015	2014
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	3,606,463	15,515,699	218,509	13,040,005
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,798	5,675,289	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	161,203	135,415	0	0
Inventarios	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>3,873,464</b>	<b>21,526,403</b>	<b>218,509</b>	<b>13,040,005</b>
<b>Activo No Circulante</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,841,042	6,342,072	0	0
Bienes Muebles	1,642,241	1,565,081	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,288,542	-2,068,857	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>6,194,741</b>	<b>5,838,296</b>	<b>218,509</b>	<b>13,040,005</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>10,068,205</b>	<b>27,364,699</b>	<b>27,364,699</b>	<b>27,364,699</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>13,040,005</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>13,040,005</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>218,509</b>	<b>13,040,005</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>				
Aportaciones	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>9,849,696</b>	<b>14,324,694</b>	<b>9,849,696</b>	<b>14,324,694</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	501,054	112,308	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,362,876	9,242,166	0	0
Revalúos	0	0	0	0
Reservas	1,230,252	1,218,525	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,755,514	3,751,695	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>9,849,696</b>	<b>14,324,694</b>	<b>9,849,696</b>	<b>14,324,694</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>10,068,205</b>	<b>27,364,699</b>	<b>27,364,699</b>	<b>27,364,699</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.C. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE EUGENIO BALBUENA MARTA  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Ente Público:

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>17,898,412</b>	<b>601,918</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0</b>	<b>12,821,496</b>
Activo Circulante	17,678,727	25,788	Pasivo Circulante	0	12,821,496
Efectivo y Equivalentes	11,909,236	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	12,821,496
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,769,491	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	25,788	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>219,685</b>	<b>576,130</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	498,970	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	77,160	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	219,685	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Provisiones a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0			
Activos Diferidos	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>404,292</b>	<b>4,879,290</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	404,292	4,879,290
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	388,746	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,879,290
			Revalúos	0	0
			Reservas	11,727	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,819	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

LIC. JOSÉ ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSÉ EUGENIO BAHENA NAVA  
SUPERINTENDENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Ente Público: \_\_\_\_\_

**OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>17,776,308</b>	<b>233,230,719</b>	<b>240,938,822</b>	<b>10,068,205</b>	<b>-7,708,103</b>
Activo Circulante	11,527,421	233,226,970	240,880,927	3,873,464	-7,653,957
Efectivo y Equivalentes	10,729,897	232,810,199	239,933,633	3,606,463	-7,123,434
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	636,321	416,771	947,294	105,798	-530,523
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	161,203	0	0	161,203	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,248,887</b>	<b>3,749</b>	<b>57,895</b>	<b>6,194,741</b>	<b>-54,146</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,841,042	0	0	6,841,042	0
Bienes Muebles	1,638,492	3,749	0	1,642,241	3,749
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,230,647	0	57,895	-2,288,542	-57,895
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

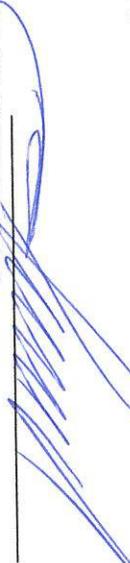
C.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Ente Público:

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
Otros Pasivos			13,040,005	218,509
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>13,040,005</b>	<b>218,509</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
L.C. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Ente Público:

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio		
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	3,751,695	0	0	3,751,695
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	0	0	0	0	0
<b>Aportaciones</b>	0	0	0	0	0
<b>Donaciones de Capital</b>	0	0	0	0	0
<b>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	10,460,691	112,308	0	10,572,999
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	9,242,166	112,308	0	9,242,166
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	1,218,525	0	0	1,218,525
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	0	14,212,386	112,308	0	14,324,694
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>	0	15,546	0	0	15,546
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	15,546	0	0	15,546
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	-4,879,290	501,054	0	-4,378,236
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	501,054	0	501,054
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,879,290	0	0	-4,879,290
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	0	9,348,642	501,054	0	9,849,696

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
DIRECTOR GENERAL

C.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



MORELOS  
ESTADO LIBRE Y SOBERANO

Cuenta Pública 2015  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1o. de enero al 31 de marzo de 2015 y 2014  
(Pesos)



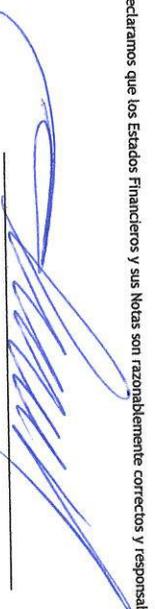
OPERADOR DE  
CARRETERAS DE CUOTA

Ente Público:

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>					
<b>Origen</b>	<b>1,712,559</b>	<b>0</b>	<b>Origen</b>	<b>588,418</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	588,418	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>8,212,906</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	3,749	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	8,209,157	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-7,624,488</b>	<b>0</b>
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0			
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,705,690	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	6,869	0	Endeudamiento Neto	0	0
			Interno	0	0
			Externo	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>1,211,505</b>	<b>0</b>	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Personales	932,581	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiales y Suministros	60,754	0	Servicios de la Deuda	0	0
Servicios Generales	160,275	0	Interno	0	0
			Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al</b>	<b>-7,123,434</b>	<b>0</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>10,729,897</b>	<b>15,515,699</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>3,606,463</b>	<b>15,515,699</b>
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	57,895	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>501,054</b>	<b>0</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 L.C. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C. P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

---

**Informe Sobre Pasivos Contingentes**

**1º de enero al 31 de marzo de 2015**  
**(Pesos)**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Organismo descentralizado denominado **Operador de Carreteras de cuota** que al 31 de Marzo de 2015, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe sobre pasivos contingentes.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

*“los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.”.*

---

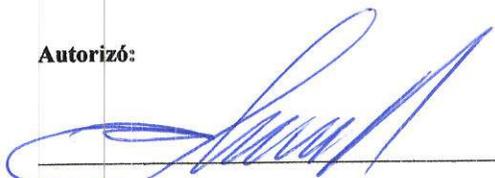
**Elaboró:**



---

C.P. José Eugenio Bahena Nava  
Subdirector de Contabilidad y finanzas

**Autorizó:**



---

Lic. José Antonio Ledesma Rivas  
Director General



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE AL 31 DE MARZO 2015

### D) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Activo

#### 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### a) BANCOS

La cuenta de bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2015	2014
1111-11121	SCOTTABANK CTA. 1692836 CHEQUERA	349.85	774,524.79
1111-11122	SCOTTABANK CTA. 144096-5 INVERSIÓN	28.17	856,635.96
1111-11127	BANCOMER CTA. 186062741 CHEQUES	62,614.47	110,637.64
1111-11128	SCOTTABANK CTA. 2281562 CTA.DE CHEQUES	0.00	298,782.61
1111-11129	SCOTTABANK CTA. 07641145-8 CTA.DE INVERSIÓN	6.10	12,443,769.88
1111-11130	BANCOMER 2044073894 CTA DE INVERSIÓN	1,938,290.75	1,031,348.06
1111-11131	SANTANDER SA 65504774519 CHEQUES	721,978.04	0.00
1111-11132	SANTANDER SA 22000437464 CHQ LDVIA	14,873.07	0.00
1111-11133	SANTADER SA 4913270000518750 TARJETA EMP	1,118.65	0.00
1111-11134	SANTANDER SA BME65504774519	867,204.25	0.00
<b>TOTAL BANCOS</b>		<b>3,606,463.35</b>	<b>15,515,698.94</b>



**2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

**a) Deudores Diversos**

Esta cuenta se integra:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2014
1123-23G02	GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	63,250.00	63,250.00
1123-23G04	GOBIERNO DEL EDO.PRESUP. AUTORIZADO	40,757.95	574,281.76
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS</b>		<b>104,007.95</b>	<b>636,320.75</b>

La cuenta **1123-23G02**, corresponde al Contrato OCC-A.D.-007/2008 consistente en la Supervisión del Cercado de Derecho de Vía y Áreas Adyacentes de la Autopista Siglo XXI Tercera Etapa, ejercidos en la modalidad de Crédito Puente

Y la cuenta **1123-23G04**, corresponde al saldo pendiente por recaudar del presupuesto del ejercicio 2015.



MORELOS  
PODER EJECUTIVO



OPERADOR DE  
CARRETERAS DE CUOTA

**b) Ingresos x Recuperar a Corto Plazo**

Esta cuenta se integra:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2015	2014
1124-11244	SUBSIDIO AL EMPLEO	1,789.71	1,788.99
<b>TOTAL DE INGRESOS X RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>		<b>1,789.71</b>	<b>1,788.99</b>

**3) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

**a) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

Esta cuenta se integra:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2015	2014
1131-31B01	BYA BARRIENTOS Y ASOCIADOS SA DE CV.	161,202.88	161,202.88
<b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>161,202.88</b>	<b>161,202.88</b>

La cuenta 1131-31B01 Corresponden al anticipo del contrato OCC/AD.003/2014



#### 4) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En relación a los Bienes Muebles el aumento corresponde a la adquisición de archivero para la Dirección General del Organismo, por una inversión de \$ 3,749.00 (Tres mil setecientos cuarenta y nueve 00/100 M.N.)

Los activos del Organismo se presentan valuados a su costo de adquisición o construcción y se deprecian de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil recomendados por el DOF del 15/08/12, sin considerar valores de desecho, a las tasas que se indican a continuación:

<b>Mobiliario y Equipo de Oficina</b>	<b>10%</b>
<b>Equipo de Cómputo Electrónico</b>	<b>33.3%</b>
<b>Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones</b>	<b>33.3%</b>
<b>Equipo de Transporte</b>	<b>20%</b>
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>25%</b>
<b>Edificios</b>	<b>5%</b>



**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

**1) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

a) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Elsaldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	2015	2014
2115-15G01	Gobierno del Edo. de Morelos	176,523.05	12,902,980.75
<b>TOTAL TRANF. OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO</b>		<b>176,523.05</b>	<b>12,902,980.75</b>

El saldo que representa esta cuenta 2115-15G01, corresponde a trasferencias estatales recibidas por concepto de gastos a comprobar para la adquisición de Derecho de Vía y gastos inherentes a la misma, para la continuación de la Autopista Siglo XXI.