



Operador de Carreteras de Cuota del Estado de Morelos





Introducción

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA
CUENTA PÚBLICA | 2015
2º TRIMESTRE

0000001

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

30 DE JUNIO DEL 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 destinen 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,



MORELOS
PODER EJECUTIVO



**OPERADOR DE
CARRETERAS DE CUOTA**

3. REGIMEN JURÍDICO

El Organismo se regula por la siguiente normatividad:

Leyes:

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Morelos,
- 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, traslada 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.



MORELOS
PODER EJECUTIVO



**OPERADOR DE
CARRETERAS DE CUOTA**

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 1° 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.



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

CUENTA PÚBLICA | 2015
OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA
2º TRIMESTRE

0000009

Cuenta Pública 2015.
Estado de Actividades.

Del 1 de Enero al 30 de junio 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	2,863,046	3,050,227
Impuestos	0	0	Servicios Personales	2,451,517	2,552,994
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	101,494	107,953
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	310,035	389,280
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,313,042	3,820,892	Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	3,313,042	3,820,892	Participaciones	0	0
			Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	24,400	222,917	Convenios	0	0
Ingresos Financieros	24,400	23,896	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	199,021	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,337,442	4,043,809	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	115,921	485,573
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	115,921	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	485,573
			Inversión Pública	287,153	287,153
			Inversión Pública no Capitalizable	287,153	287,153
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,266,120	3,822,953
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	71,322	220,856

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

AUTORIZÓ


G.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y COB.


C.P. ELVIRA GARCIA CERVANTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS
DIRECTOR GENERAL

000010

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera.
Al 30 de junio del 2014 y 2015
(Pesos)

Ente

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,341,287	7,774,069	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,304,320	5,469,101
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,796	111,158	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	104,371	301,312	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 Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	22,447,454	8,186,539	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	19,304,320	5,469,101
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,841,042	6,342,072	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,719,106	1,589,079	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,346,568	-2,118,074	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	19,304,320	5,469,101
Total de Activos No Circulantes	6,213,580	5,813,077	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	28,661,034	13,999,616	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,356,714	8,530,515
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	71,322	220,856
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,299,625	3,324,404
			Revalúos	0	0
			Reservas	1,230,252	1,230,252
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,755,515	3,755,003
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	9,356,714	8,530,515
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /	28,661,034	13,999,616

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

ELABORADO

REVISÓ

[Firma]
 C.P. ELVIRA GARCÍA CERVANTES

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y COB.

AUTORIZÓ

[Firma]
 LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS

DIRECTOR GENERAL

000011

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera .
Del 1 de Enero al 30 de junio 2014 y 2015
(Pesos)


Ente Público:


Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO	13,835,219	0
Activo Circulante	534,797	15,169,457	Activo Circulante	13,835,219	0
Efectivo y Equivalentes	306,303	14,540,460	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,835,219	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	14,540,460	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	109,362	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	196,941	0	Titulos 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 Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	228,494	628,997	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	498,970	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	130,027	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	228,494	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	975,733	151,156
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	151,156
			Resultados de Ejercicios Anteriores	975,221	0
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	512	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	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

ELABORÓ

REVISÓ


C.P. ELVIRA GARCIA CERVANTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZO

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


0000012

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo .
Del 1 de Enero al 30 de junio 2014 y 2015
(Pesos)

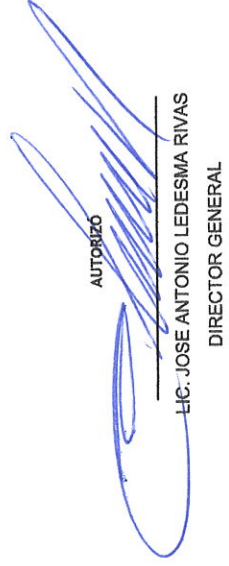
Ente Público:

Concepto	1	2	3	4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final		
ACTIVO	17,776,307	368,279,309	357,394,583	28,661,033	10,884,726
Activo Circulante	11,527,421	368,198,695	357,278,662	22,447,454	10,920,033
Efectivo y Equivalentes	10,729,897	367,340,708	355,729,318	22,341,287	11,611,390
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	636,321	857,987	1,492,512	1,796	-634,525
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	161,203	0	56,832	104,371	-56,832
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
Activo No Circulante	6,248,886	80,614	115,921	6,213,579	-35,307
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	80,614	0	1,719,106	80,614
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,230,648	0	115,921	-2,346,569	-115,921
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


ELABORÓ
C.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y COB.


REVISÓ
C.P. ELVIRA GARCIA CERVANTES
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


AUTORIZÓ
LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS
DIRECTOR GENERAL

0000013

Cuenta Pública 2015.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos .
Del 1 de Enero al 30 de junio 2014 y 2015
 (Pesos)

Ente Público:

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
	Pesos		0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			5,469,101	19,304,320
			5,469,101	19,304,320

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

ELABORO

REVISÓ

AUTORIZÓ


 C.P. JOSE EUGENIO-BAHENA NAVA
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y COB.


 C.P. ELVIRA GARCIA CERVANTES
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION


 LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS
 DIRECTOR GENERAL

0000014

Cuenta Pública 2015.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Del 1 de Enero al 30 de junio 2014 y 2015
(Pesos)

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,755,003	512	0	3,755,515
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	4,554,656	220,856	0	4,775,512
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	220,856	0	220,856
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,324,404	0	0	3,324,404
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	1,230,252	0	0	1,230,252
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	0	8,309,659	220,856	0	8,530,515
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	975,221	71,322	0	1,046,543
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	71,322	0	71,322
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	975,221	0	0	975,221
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	0	5,529,877	71,322	0	9,356,714

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C.P. JOSE EUGENIO BAHENA NAVA

C.P. ELVIRA GARCIA CERVANTES

LIC. JOSE ANTONIO LEDESMA RIVAS

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD Y COB.

DIRECTORA DE ADMINISTRACION

DIRECTOR GENERAL

OPERADOR DE CARRETERAS DE CUOTA

Informe de Pasivos Contingentes

Informe Sobre Pasivos Contingentes

1° de enero al 30 de Junio 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 30 de Junio 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:

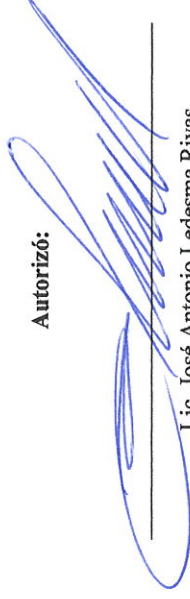
“los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de pensiones, jubilaciones, 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 DESGLOSEAL 30 DE JUNIO 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	SCOTIABANK CTA. 1692836 CHEQUERA	349.85	623,532.32
1111-11122	SCOTIABANK CTA. 144096-5 INVERSIÓN	28.17	862,531.73
1111-11127	BANCOMER CTA. 186062741 CHEQUES	5,582.92	268,354.26
1111-11128	SCOTIABANK CTA. 2281562 CTA.DE CHEQUES	0.00	81,392.77
1111-11129	SCOTIABANK CTA. 07641145-8 CTA.DE INVERSION	6.10	5,001,014.60
1111-11130	BANCOMER 2044073894 CTA DE INVERSION	2,063,740.90	937,243.40
1111-11131	SANTANDER SA 65504774519 CHEQUES	242,239.07	0.00
1111-11132	SANTANDER SA 22000437464 CHQ LDVIA	3,179,495.49	0.00
1111-11133	SANTANDER SA BME22000437464 INVERSION	15,974,902.05	0.00
1111-11133	SANTANDER SA 4913270000518750 TARJETA EMP	2,971.97	0.00
1111-11134	SANTANDER SA BME65504774519	871,970.56	0.00
TOTAL BANCOS		22,341,287.08	7,774,069.08



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

a) Deudores Diversos

Esta cuenta se integra:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2015	2014
1123-23A01	ARTURO AVALOS ALBOR	0.00	7,908.00
1123-23G02	GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS	0.00	63,250.00
1123-23B01	BARRIENTOS QUINTERO TADEO	0.00	40,000.00
TOTAL DEUDORES DIVERSOS		0.00	111,158.30

b) Ingresos x Recuperar a Corto Plazo

Esta cuenta se integra:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2015	2014
1124-11244	SUBSIDIO AL EMPLEO	1,790.43	0.00
TOTAL DE INGRESOS X RECUPERAR A CORTO PLAZO		1,790.43	0.00

Y la cuenta 1124-11244 corresponde al saldo pendiente por recaudar por acreditar en la declaración del ISR ante el SAT 2015.



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.	104,371.08	301,311.68
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS		104,371.08	301,311.68

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 \$ 80,614.25 (Ochenta mil seiscientos catorce pesos 25/100 M.N.)

El total de bienes Muebles e Inmuebles es de \$ 8,560,147.69 (Ocho millones quinientos sesenta mil ciento cuarenta y siete pesos 60/100 M.N.) Con una depreciación acumulada de \$ 2,346,568.21 (Dos millones trescientos cuarenta y seis mil quinientos sesenta y ocho pesos 21/100 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:

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

Contable / 4

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

- a) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Esaldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	2015	2014
2115-15G01	Gobierno del Edo.de Morelos	19,259,215.72	5,398,014.07
TOTAL TRANF. OTORGADAS X PAGAR A CORTO PLAZO		19,259,215.72	5,398,014.07

El saldo que representa esta cuenta **2115-15G01**, corresponde a transferencias 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.



b) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Elsaldo de esta cuenta se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Descripción	2015	2014
2117-11701	IVA trasladado cobrado al 16%	20,229.71	19,152.03
2117-11704	ISR Retención x asimilados a salarios	23,637.46	22,233.83
2117-11711	Retenciones 2 al millar ICIC	0.00	0.00
2117-11713	Retención del 5% al millar Inspección y Vigilancia	1,237.48	29,701.14
TOTAL RET.YCONT. X PAGAR A CORTO PLAZO		45,104.65	71,087.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

REPORTE ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Al cierre del Segundo Trimestre del 2015 se recibieron transferencias estatales de presupuesto autorizado por la cantidad de \$ 2,537,810.46 (Dos millones quinientos treinta y siete mil ochocientos diez pesos 46/100 M.N.); por transferencias de recursos de la Tesorería General del Estado por concepto de devolución de ingresos propios del Organismo para ser considerados como una ampliación presupuestal por la cantidad de \$ 775,232.00 (Setecientos setenta y cinco mil doscientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.).