

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS BIENESTAR
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	64,128,452	62,138,251	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,718,586	104,840,169
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	64,128,452	62,138,251	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	81,667	96,683
BANCOS MONEDA NACIONAL	64,128,452	62,138,251	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	81,667	96,683
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,470,061	80,339,097	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,418,917	40,681,493
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	16,502,238	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	35,418,917	40,681,493
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	16,502,238	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	122,117	14,782,380
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,470,061	63,836,859	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	122,117	14,782,380
DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP	620,961	620,961	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,117,401	15,884,574
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	5,849,101	63,215,898	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	1,028,346	1,933,738
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,358,150	4,222,572	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	492,201	489,692
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,358,150	4,222,572	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,596,853	13,461,144
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	2,358,150	4,222,572	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,978,484	33,395,040
Total de ACTIVO CIRCULANTE	72,956,663	146,699,920	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	500,000	500,000
ACTIVO NO CIRCULANTE			MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP	0	28,630,768
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	303,079,969	238,360,235	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	1,447,616	2,563,897
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	303,079,969	238,360,235	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	30,868	1,700,374
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0	3,957,435	Total de PASIVO CIRCULANTE	41,718,586	104,840,169
CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	303,079,969	234,402,799	TOTAL PASIVO	41,718,586	104,840,169
BIENES MUEBLES	666,691,929	664,126,217	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,701	2,355,701	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	687,491	687,491	DONACIONES DE CAPITAL	288,600	288,600
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,668,210	1,668,210			
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549	23,549			
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	23,549	23,549	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508	496,946,508
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	188,533,378	184,150,166			
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	188,514,878	184,131,666	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108	497,235,108
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	18,500	18,500	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	475,779,301	477,596,801	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	-36,360,059
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,869,612	4,869,612			
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	470,739,599	472,557,099	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	177,390,703	230,284,688
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10,000	10,000			
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	160,089	160,089	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	177,390,703	193,924,630
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-326,384,164	-253,186,464	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	674,625,811	691,159,738
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-326,384,164	-253,186,464			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-2,224,412	-1,786,591			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-147,721,946	-117,782,205			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-176,437,805	-133,617,668			

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS BIENESTAR
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	643,387,734	649,299,987	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	716,344,397	795,999,907
TOTAL DE ACTIVOS	716,344,397	795,999,907			

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
PRESUPUESTO MODIFICADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

281,163,837.36
123,677,581.87
35,880,964.82
171,444,476.77
0
0
21,922,743.54



JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Marqués, Oaxaca; a 11 de ABRIL de 2023

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. RENATA FELIPE MARTÍNEZ

DIRECTOR GENERAL

ING. MOISES SALAZAR MARTÍNEZ

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS BIENESTAR
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de enero de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS	21,594,357	20,542,072
CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	21,594,357	20,542,072
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	21,594,357	20,542,072
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	21,594,357	20,542,072
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	21,594,357	20,542,072
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	21,594,357	20,542,072
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	21,594,357	20,542,072
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	21,594,357	20,542,072
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	21,594,357	20,542,072
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	36,360,059
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	36,360,059
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0	36,360,059
DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	219,004
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	14,730,986
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	21,410,069
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	21,594,357	56,902,131
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	0	-36,360,059



DIRECCIÓN
GENERAL

CAMINOS BIENESTAR

OAXACA | 2022-2028

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca; a 11 de ABRIL de 2023

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DIRECCIÓN DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. RENATA VELÍPE MARTÍNEZ

DIRECTOR GENERAL

ING. MOISES SALAZAR MARTÍNEZ

Estado de Flujos de Efectivo



CAMINOS
BIENESTAR

Caminos Bienestar			
Del 1 al 31 de Enero del 2023			
Concepto	ENERO	DICIEMBRE	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen	97,090,091.00	1,080,651,178.57	
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras			
Derechos			
Productos			
Aprovechamientos			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,594,356.56	893,548,067.67	
Otros Orígenes de Operación	75,495,734.44	187,103,110.90	
Aplicación	357,009,937.19	831,021,297.39	
Servicios Personales			
Materiales y Suministros			
Servicios Generales			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			
Transferencias al resto del Sector Público			
Subsidios y Subvenciones			
Ayudas Sociales			
Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			
Transferencias a la Seguridad Social			
Donativos			
Transferencias al Exterior			
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios			
Otras Aplicaciones de Operación	357,009,937.19	831,021,297.39	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-259,919,846.19	249,629,881.18	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	245,833,325.61	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	245,833,325.61	0.00	
Bienes Muebles	0.00	0.00	
Otros Orígenes de Inversión			
Aplicación	0.00	259,334,730.31	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	256,769,018.44	
Bienes Muebles	0.00	2,565,711.87	
Otras Aplicaciones de Inversión			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	245,833,325.61	-259,334,730.31	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	0.00	0.00	
Endeudamiento Neto	0.00	0.00	
Interno			
Externo			
Otros Orígenes de Financiamiento			
Aplicación	0.00	0.00	
Servicios de la Deuda	0.00	0.00	
Interno			
Externo			
Otras Aplicaciones de Financiamiento			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
	-14,086,520.58	-9,704,849.13	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	78,214,972.23	87,919,821.36	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	64,128,451.65	78,214,972.23	



DIRECCIÓN
GENERAL
CAMINOS BIENESTAR

OAXACA | 2022 - 2028



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

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD.

ING. MOISES SALAZAR MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL.

LIC. RENATA FELIPE MARTÍNEZ.
DIRECTORA ADMINISTRATIVA.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2023.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Enero de 2023.

Se emiten las notas a los estados financieros de esta entidad a que hace referencia el artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual establece que las notas son parte integral de los Estados Financieros ya que proporcionan información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, como se detalla a continuación:

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	ENERO – 2023
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	64,128,452
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	6,470,061
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,358,150
Total de Activo Circulante	72,956,663
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	303,079,969
Bienes Muebles	666,691,929
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-326,384,164
Total de Activo no Circulante	643,387,734
TOTAL ACTIVO	\$716,344,397

ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de enero del ejercicio fiscal 2023, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales. Gastos de Operación 2023, saldo disponible para el pago a proveedores y/o contratistas. Fondos Rotatorios 2023, saldo de **\$64,128,452.00** (Sesenta y cuatro millones ciento veintiocho mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 00/100M.N.) el saldo en bancos se detalla a continuación:

Descripción	ENERO-2023
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	64,128,452
Total	\$64,128,452

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 98% **\$ 63,195,556.00** (Sesenta y tres millones ciento noventa y cinco mil quinientos cincuenta y seis pesos 00/100M.N.) corresponde a saldos pendientes de liberar para su pago y/o reasignación de recursos (contratistas y/o proveedores) de diferentes fuentes de financiamiento de ejercicios, y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Bancaria	Importe	Observaciones
FAIS -FISE CAPITAL 2022	18,337,468	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo; así como pagos por concepto de servicios personales de esta entidad
ANEXO 8 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS 2022	5,953,354	
ASIGNACION ORDINARIA DE OPERACIÓN IE 2022	24,075,045	
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS 2022	14,829,689	
Total	\$63,195,556	

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P), se integra básicamente de operaciones transitorias originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del mes



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

de Enero del 2023, además de préstamos otorgados mediante acuerdos de ministración por la Secretaría de Finanzas del Estado, con la finalidad de apoyar en la realización de obras de beneficio social y por diversos adeudos a favor de este organismo, además de las provisiones por retenciones de nómina al mes de Enero del 2023, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida MMS, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, , Sofom, E.N.R Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por **\$6,470,061.00** (Seis millones cuatrocientos setenta mil sesenta y un Pesos 00/100M.N.) el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – 2023
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	620,961
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	5,849,101
Total	\$6,470,061

La cuenta **Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP** registra un importe de **\$620,961.00** (Seiscientos Veinte Mil Novecientos Sesenta y Un Pesos 00/100M.N.), el cual se integra por saldos de Anticipos Pendientes por Recuperar, derivado de un proceso jurídico y que a la fecha no tenemos resolución alguna.

La cuenta de **Otros Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo** registra un saldo de **\$5,849,101.00** (cinco millones ochocientos cuarenta y nueve mil ciento un pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos de recuperar por este organismo, como son clcs y saldos del ejercicio actual, como de gastos de operación, servicios personales e inversión de este organismo, así como deudores diversos por obras, pagos a terceros, bienes y/o por la prestación de un servicio.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$2,358,150.00** (Dos millones trescientos cincuenta y ocho mil ciento cincuenta Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y al mes de Enero 2023, cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas correspondiente.

Descripción	ENERO – 2023
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	2,358,150
Total	\$2,358,150



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El total de este rubro asciende a la cantidad de **\$303,079,969.00** (trescientos tres millones setenta y nueve mil novecientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de enero del 2023 y representa el valor de obras en proceso por concepto de rehabilitación, conservación, modernización y construcción de caminos, pendientes de finiquitar con el acta de Entrega-Recepción y se integran por las siguientes cuentas contables:

Descripción	ENERO – 2023.
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	303,079,969
Total	\$303,079,969

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Enero del 2023, se tiene un saldo por un importe de **\$666,691,929.00** (Seiscientos Sesenta y seis millones Seiscientos noventa y un mil novecientos veintinueve pesos 00/100 M.N.), el cual se integra en un 99% principalmente de Maquinaria y Automóviles; Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información, muebles de oficina y estantería, entre otras y que son necesarios para operatividad de esta entidad, y está integrado de como sigue:

Descripción	ENERO – 2023.
Muebles de Oficina y Estantería	\$687,491
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,668,210
Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549
Cámaras de fotográficas y de Video.	0
Automóviles y Camiones	188,514,878
Otros Equipos de Transporte	18,500
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612
Maquinaria y Equipo de Construcción	470,739,599
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	\$666,691,929



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Enero del 2023 por un importe de (\$326,384,164.00) (Trescientos veintiséis millones trescientos ochenta y cuatro mil ciento sesenta y cuatro Pesos 00/100M.N.) y está integrado como sigue:

Descripción	ENERO - 2023
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(2,224,412)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(147,721,946)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(176,437,805)
Total	\$(326,384,164)

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Enero 2023, asciende a la cantidad de **\$41,718,586.00** (Cuarenta y un millones setecientos dieciocho mil quinientos ochenta y seis pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 2023 y de ejercicios anteriores con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también en este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de enero del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

Se integra por las obligaciones de este organismo, cuyo vencimiento es dentro de un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro es por un importe de **\$41,718,586.00** (Cuarenta y un millones setecientos dieciocho mil quinientos ochenta y seis pesos 00/100M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el periodo de Enero 2023, y se integra principalmente por deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios; contratistas por obras en bienes de dominio público; otras retenciones y contribuciones; transferencias y asignaciones al sector público, cuentas por pagar por préstamos otorgados por la Secretaría de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

Descripción	ENERO – 2023
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	81,667
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	35,418,917
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	122,117
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	1,028,346
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	492,201
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	2,596,853
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000
Ministraciones de Fondos por Pagar a Corto Plazo	0
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	1,447,616
Otras Cuentas por Pagar a CP	30,868
Total	\$41,718,586

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$81,667.00**, (Ochenta y un mil seiscientos sesenta y siete 00/100M.N.) que corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos al personal de base de este organismo.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras ejercidas durante este ejercicio, y de los ejercicios 2015 y 2016 por un importe de **\$35,418,917.00** (treinta y cinco millones cuatrocientos dieciocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$122,117.00** (ciento veintidós mil ciento diecisiete pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión de recursos para el pago de servicios personales y gastos de operación derivado del ejercicio del presupuesto del ejercicio 2023.

El importe de **\$1,028,346.00** (un millón veintiocho mil trescientos cuarenta y seis pesos 00/100M.N.) de la cuenta Retenciones de Impuestos por Pagar a CP corresponden a provisiones para el entero del ISSS de Sueldos y Salarios, Retenciones de ISR por concepto de Honorarios Profesionales, así como las Retenciones del 2% y 5% al Millar por concepto de Obras y el 1.5% de Supervisiones, además 2.5% por concepto de adquisiciones, mismas que se enteran en caso del ISSS por listas de raya y de la nómina normal y la Retención del ISR en el mes inmediato siguiente.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de **\$492,201.00** (cuatrocientos noventa y dos mil doscientos un pesos 00/100M.N.), el cual se integra de la provisión para pago en el siguiente mes por concepto rendimientos financieros, pagos por concepto de obras, de cuotas IMSS, Cesantía y Vejez y pagos a terceros (Seguro de Vida, Núñez Banuet, Seguros Inbursa e IMSS).

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, tiene registrado un importe de **\$2,596,853.00** (dos millones quinientos noventa y seis mil ochocientos cincuenta y tres pesos 00/100M.N) los cuales corresponden a saldos de obras de ejercicios anteriores, pendientes de liberar por el área técnico-operativo para el pago correspondiente y de pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreímex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas) correspondientes al ejercicio 2023 y de ejercicios anteriores.

El saldo por un importe de **\$500,000.00** (Quinientos Mil pesos 00/100 MN) de la cuenta de Fondos Rotatorios por Pagar a CP, para gastos menores de este organismo.

El importe de **\$1,447,616.00** (Un millón cuatrocientos cuarenta y siete mil seiscientos dieciseis pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde a la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra, mima que se encuentra en proceso de depuración.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$30,868.00** (treinta mil ochocientos sesenta y ocho Pesos 00/100M.N.), corresponde a saldos de cheques cancelados, por concepto de obras, gastos indirectos y gastos corriente correspondiente a ejercicios anteriores y del ejercicio actual, además rendimientos financieros pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación y/o Secretaria de Finanzas, esta cuenta se encuentra en proceso de depuración.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Enero de 2023, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO - 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	21,594,357
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	21,594,357
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	21,594,357
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
INVERSION PUBLICA	0
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	21,594 357
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$0

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Enero del 2023, el cual asciende a un importe de **\$21,594,357.00** (veintiún millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados al 31 de Enero 2023.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 1º de Enero al 31 de Enero del 2023 por la cantidad de: : **\$21,594,357.00** (veintiún millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$21,594,357.00** (veintiún millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos cincuenta y siete pesos 00/100M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 1º de Enero al 31 de Enero de 2023.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio generado



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 1º de Enero al 31 de Enero de 2023, asciende a la cantidad de **\$354,356,876** (trescientos cincuenta y cuatro millones trescientos cincuenta y seis mil ochocientos setenta y seis pesos 00/100M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 142,878,232
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	\$354,356,876

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Durante el mes de Enero del 2023 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ENERO - 2023
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$64,128,452



**CAMINOS
BIENESTAR**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al mes de Enero del 2023.
(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$21,594,357
2. Menos egresos presupuestarios contables	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipos de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones del capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros gastos Contables No Presupuestales	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)	\$21,594,357



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente al mes de Enero de 2023.
(Pesos)**

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$21,594,357
--	--------------

2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$
Producto de capital	
Aprovechamiento capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4+1+2+3)	\$21,594,357
---------------------------------	--------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

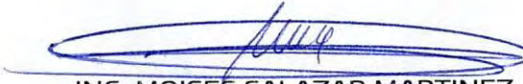
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de Enero de 2023, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$281,163,837
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	35,880,965
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	317,044,802
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	193,367,220
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	21,922,744
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	21,922,744
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROM.	123,677,582
PRESUPUESTO PAGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	295,122,059

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor".

Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oax., Abril 11 de 2023.


ING. MOISES SALAZAR MARTINEZ.
DIRECTOR GENERAL.



DIRECCIÓN
GENERAL
CAMINOS BIENESTAR
OAXACA | 2022-2028


L.C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA.
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD.


LIC. RENATA FELIPE MARTINEZ.
DIRECTORA ADMINISTRATIVA.