

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS BIENESTAR
Estado de Situación Financiera
Al 30 de abril de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,680,534	7,928,026	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,476,274	84,046,630
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	5,680,534	7,928,026	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	82,288	91,679
BANCOS MONEDA NACIONAL	5,680,534	7,928,026	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CP	82,288	91,679
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	7,372,989	74,281,769	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	16,502,238	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	16,502,238	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,220,431	26,559,900
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,372,989	57,779,531	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO POR PAGAR A C.P.	5,220,431	26,559,900
DEUDORES POR RESPONSABILIDADES POR COBRAR A CP	620,961	620,961	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	162,239	9,204,529
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	6,752,028	57,158,570	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	162,239	9,204,529
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,358,150	3,582,372	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,923,568	15,877,083
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,358,150	3,582,372	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	1,133,386	1,481,448
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	2,358,150	3,582,372	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	683,094	662,632
Total de ACTIVO CIRCULANTE	15,411,673	85,792,167	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,107,089	13,733,003
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,087,748	32,313,439
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	323,980,242	202,152,163	FONDOS ROTATORIOS POR PAGAR A CP	500,000	500,000
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	323,980,242	202,152,163	MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP	0	28,630,768
DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0	6,975,033	CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	1,447,616	2,563,897
CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	323,980,242	195,177,130	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	140,132	618,774
BIENES MUEBLES	667,002,729	665,887,029	Total de PASIVO CIRCULANTE	12,476,274	84,046,630
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,701	2,355,701	TOTAL PASIVO	12,476,274	84,046,630
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	687,491	687,491	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,668,210	1,668,210	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549	23,549	DONACIONES DE CAPITAL	744,800	288,600
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	188,844,178	184,150,166	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,691,308	497,235,108
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	188,825,678	184,131,666	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	18,500	18,500	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-145,400	-56,940,757
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	475,779,301	479,357,613	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	169,988,298	176,303,913
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	4,869,612	4,869,612	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	169,842,898	119,363,156
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	470,739,599	474,317,911			
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10,000	10,000			
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	160,089	160,089			
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-326,384,164	-253,186,464			
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 30 de abril de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	664,598,807	614,852,727	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	667,534,206	616,598,264
TOTAL DE ACTIVOS	680,010,480	700,644,894	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	680,010,480	700,644,894

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
74,941,048.10
37,711,901.30
132,352,621.80
0
9,508.68
111,572,560.08

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 16 de MAYO 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 30 de abril de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FIS	17,652,960	21,304,375
CAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBV		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	17,652,960	21,304,375
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	17,652,960	21,304,375
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	17,652,960	21,304,375
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	17,652,960	21,304,375
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,652,960	17,104,551
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	17,652,960	17,104,551
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	17,652,960	17,104,551
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	17,652,960	17,104,551
INVERSIÓN PÚBLICA	0	6,422,231
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	6,422,231
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0	6,422,231
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0	6,422,231
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,652,960	23,526,783
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	0	-2,222,408

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

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° de enero al 30 de abril de 2023 y 2022
(Pesos)



CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	83,221,451	85,279,831
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	83,221,451	85,279,831
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	83,221,451	85,279,831
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	83,221,451	85,279,831
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	83,221,451	74,981,504
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	83,221,451	74,981,504
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	83,221,451	74,981,504
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	83,221,451	74,981,504
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	145,400	36,360,059
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	145,400	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
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	145,400	0
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	145,400	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	30,879,026
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	30,879,026
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0	30,879,026
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	0	30,879,026
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	83,366,851	142,220,588
DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-145,400	-56,940,757

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

DIRECTORA ADMINISTRATIVA
LIC. RENATA FELIPE MARTÍNEZ

DIRECTOR GENERAL
ING. MOJES SALAZAR MARTÍNEZ

Estado de Flujos de Efectivo



CAMINOS
BIENESTAR

Caminos Bienestar		
Del 1 de Enero al 30 de Abril del 2023		
Concepto	ABRIL	MARZO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	152,430,602.27	140,661,303.23
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	83,221,450.64	65,568,490.16
Otros Orígenes de Operación	69,209,151.63	75,092,813.07
Aplicación	449,898,092.44	430,062,149.82
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		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-297,467,490.17	-289,400,846.59
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	224,933,052.19	218,749,376.07
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	224,933,052.19	218,749,376.07
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	224,933,052.19	218,749,376.07
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	-72,534,437.98	-70,651,470.52
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	78,214,972.23	78,214,972.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	5,680,534.25	7,563,501.71

"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 30 DE ABRIL DE 2023.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1º de Enero al 30 de Abril 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	ABRIL - 2023
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	5,680,534
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	7,372,989
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,358,150
Total de Activo Circulante	15,411,673
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	323,980,242
Bienes Muebles	667,002,728
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-326,384,164
Total de Activo no Circulante	664,598,807
TOTAL ACTIVO	\$680,010,480



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Abril 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 **\$5,680,534.00** (cinco millones seiscientos ochenta mil quinientos treinta y cuatro pesos 00/100M.N.) el saldo en bancos se detalla a continuación:

Descripción	ABRIL-2023
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	5,680,534
Total	\$5,680,534

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 92% **\$5,248,899.00** (cinco millones doscientos cuarenta y ocho mil ochocientos noventa y nueve 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
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS 2022	5,248,899	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
Total	\$5,248,899	

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAMINOS
BIENESTAR

originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del mes de Abril del 2023, además de préstamos otorgados mediante acuerdos de ministración por la Secretaria 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 Abril 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 **\$7,372,989.00** (siete millones trescientos setenta y dos mil novecientos ochenta y nueve Pesos 00/100M.N.) el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ABRIL - 2023
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	620,961
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	6,752,028
Total	\$7,372,989

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 **\$6,752,028.00** (seis millones setecientos cincuenta y dos mil veintiocho pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos de recuperar por este organismo, como son clc's 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y al mes de Abril 2023, cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas correspondiente.

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

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 **\$323,980,242.00** (trescientos veintitrés millones novecientos ochenta mil doscientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Abril 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	ABRIL - 2023.
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	323,980,242
Total	\$323,980,242

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Abril del 2023, se tiene un saldo por un importe de **\$667,002,729.00** (Seiscientos Sesenta y siete millones dos mil setecientos 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	ABRIL - 2023.
Muebles de Oficina y Estantería	\$687,491



**CAMINOS
BIENESTAR**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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	188,825,678
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	\$667,002,729

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Abril 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	ABRIL - 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 Abril 2023, asciende a la cantidad de **\$12,476,274.00** (doce millones cuatrocientos setenta y seis mil doscientos setenta y cuatro 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 Abril del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAMINOS
BIENESTAR

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 **\$12,476,274.00** (doce millones cuatrocientos setenta y seis mil doscientos setenta y cuatro pesos 00/100M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el periodo de Abril 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:

Descripción	ABRIL - 2023
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	82,288
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	5,220,431
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	162,238
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	1,133,386
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	683,094
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	3,107,089
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	140,132
Total	\$12,476,274

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$82,288.00**, (ochenta y dos mil doscientos ochenta y ocho pesos 00/100M.N.) Que corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos al personal de base de este organismo.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAMINOS
BIENESTAR

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 **\$5,220,431** (cinco millones doscientos veinte mil cuatrocientos treinta y un pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$162,238.00** (ciento sesenta y dos mil doscientos treinta y ocho 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 **\$1,133,386.00** (un millón ciento treinta y tres mil trescientos ochenta 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.

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de **\$683,094.00** (seiscientos ochenta y tres mil noventa y cuatro 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 **\$3,107,089.00** (tres millones ciento siete mil ochenta y nueve 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

El importe de **\$1,447,616.00** (Un millón cuatrocientos cuarenta y siete mil seiscientos dieciséis 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 **\$140,132.00** (ciento cuarenta mil ciento treinta y dos 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 30 de Abril de 2023, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ABRIL - 2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	83,221,451
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	83,221,451
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	83,221,451
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	145,400
INVERSION PUBLICA	0
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	83,366,851
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	(\$145,400)

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 30 de Abril del 2023, el cual asciende a un importe



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

de **\$83,221,451.00** (ochenta y tres millones doscientos veintiún mil cuatrocientos cincuenta y un pesos 00/100M.N.) Recursos que fueron comprometidos y devengados al 30 de Abril 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 30 de Abril del 2023 por la cantidad de: : **\$83,366,851.00** (ochenta y tres millones trescientos sesenta y seis mil ochocientos cincuenta y un pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$83,221,451.00** (ochenta y tres millones doscientos veintiún mil cuatrocientos cincuenta y un 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 30 de Abril de 2023.
- b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones por un importe de **\$145,400.00** (ciento cuarenta y cinco mil cuatrocientos Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles y depreciaciones correspondientes al 30 de Abril de 2023, autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia

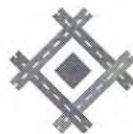
Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un desahorro neto en cantidad de - **\$145,400.00** (-ciento cuarenta y cinco mil cuatrocientos pesos 00/100M.N.) que corresponde a las Depreciaciones y bajas por siniestro de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

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

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 1º de Enero al 30 de Abril de 2023, asciende a la cantidad de **\$667,223,406** (seiscientos sesenta y siete millones doscientos veintitrés mil cuatrocientos 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	169,988,298
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023	\$667,223,406

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 Abril del 2023 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ABRIL - 2023
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$5,680,534



**CAMINOS
BIENESTAR**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$83,221,451
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		145,400
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	145,400	
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)		\$83,366,851



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**CAMINOS
BIENESTAR**

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$83,221,451
--	--------------

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)	\$83,221,451
---------------------------------	--------------



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 30 de Abril de 2023, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$281,163,837
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	37,711,902
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	318,875,739
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	243,934,691
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	111,582,069
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	111,582,069
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROM.	74,941,048
PRESUPUESTO PAGADO	103,004,069
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	207,293,670

"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., Mayo 16 de 2023.


ING. MOISES SALAZAR MARTINEZ.
DIRECTOR GENERAL.


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


LIC. RENATA FELIPE MARTINEZ.
DIRECTORA ADMINISTRATIVA.