



## CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016.

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 complementaria a los estados financieros, como se detalla a continuación:

#### ACTIVO:

El activo se integra de todos los valores, derechos y bienes, mismos que se encuentran cuantificados en términos monetarios de los cuales esta entidad, dispone para construcción, rehabilitación y/o reconstrucción de caminos y carreteras, el cual asciende a la cantidad de \$3,787,173,311.29, y se integra de la siguiente forma:

**CIRCULANTE.-** Está compuesto por recursos, propiedad de esta entidad, como efectivo, cuentas bancarias, cuentas por cobrar y demás recursos correspondientes al ejercicio 2015, así como de ejercicios anteriores. Este concepto asciende a la cantidad de \$612,338,055.37 por el ejercicio que se informa.

#### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo del 2016, refleja el importe de \$431,555,135.13 y se integra por el Fondo Rotatorio 2015 para gastos menores de esta entidad pendiente de reintegrar a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, así como la disposición en bancos para cubrir todos los compromisos de pago a proveedores y/o prestadores de Servicios, el saldo en bancos se integra de la siguiente forma:

Fondos Fijos de Caja	\$20,000.00
Bancos Moneda Nacional	431,535,135.13
<b>Total</b>	<b>\$431,555,135.13</b>



El fondo rotario asignado a este organismo para este ejercicio es por un importe de \$300,000.00, sin embargo se asignó como fondo fijo al Departamento de Caja y Bancos el importe de \$20,000.00

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos un 92% (\$394,160,587.77) corresponde a saldos pendientes de liberar para su pago (contratistas y/o proveedores) de diferentes fuentes de financiamiento del ejercicio 2013 y 2015, y se integra de la siguiente manera:

<b>Cuenta Bancaria</b>	<b>Importe</b>	<b>Observaciones</b>
FONREGION 2015	\$222,546,132.74	Los saldos de estas cuentas bancarias corresponden a obras en proceso de ejecución, que se encuentran pendiente de liberar el pago por el área técnico-operativo de este organismo. (cabe hacer mención que existen erogaciones así como ingresos que ya no fueron capturados derivado del cierre contable del primer trimestre 2016, esta situación se va a regularizar en el mes de abril/2016)
RG-23 2015	6,000,000.00	
FONDEN 2013	31,111,809.00	
FISE 2013	19,839,902.61	
SUELDOS 2016	21,913,611.31	
FISE 2015	83,009,603.66	
SUELDOS 2016	21,913,611.31	
CONCENTRADORA DE RECURSOS 2012	\$9,739,528.45	
<b>Total</b>	<b>\$394,160,587.77</b>	

Existen dos cuentas bancarias que tiene saldo en negativo las cuales son las siguientes:

- Cao 1.5% Supervisión 2015 por un importe de -\$693,972.00
- Cao PNE 2015 por un importe de -\$1.11

Estos importes se van a corregir en el mes de Abril del 2016.

### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro se compone básicamente de operaciones transitorias originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del primer trimestre del ejercicio 2016, 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.

Otras Cuentas por Cobrar	\$16,612,978.89
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	108,273,087.98
<b>Total</b>	<b>\$124,869,497.96</b>



Respecto de la cuenta Otras Cuentas por Cobrar el importe antes mencionado corresponde en un 85% a préstamos otorgados (créditos puente 2011) los cuales se encuentran pendientes de recuperar y/o en procesos jurídicos en algunos casos.

La cuenta de Otros Deudores Diversos por Cobrar a corto Plazo se integra por un 96% (\$96,372,340.17) por adeudos a este organismo de clic's pendientes por ministrar por la SEFIN, préstamos personales otorgados a personal de base de este organismo pendientes de recuperar, así como préstamos otorgados a contratistas y/o proveedores con cargo créditos puentes y se integra de la siguiente forma:

\$45,739,381.32	Corresponden a clic's pendientes de ministrar por la SEFIN, correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015 generados en el primer trimestre del ejercicio 2016.
\$117,106.20	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a los ejercicios 2014 y 2015. Otorgados a personal de base de este organismo.
\$17,009,082.95	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar de ejercicios anteriores y de ejercicio 2015
\$17,415,224.97	Se integra de préstamos otorgados con recursos de créditos puentes (acuerdos de ministración) correspondientes a los ejercicios 2011, 2012 y 2013 pendientes de recuperar.
\$16,091,544.73	Corresponden a pagos a terceros realizados en mes siguiente( Retenciones de ISR de Honorarios Profesionales, pagos de IMSS-RCV-INFONAVIT, seguros y prestamos Inbursa, Cuotas Sindicales, Infonacot, Núñez Banuet y el entero de ISSS
\$3,142,653.54	Corresponden a pagos efectuados en los programas federales (FISE, 2015) a contratistas sin que estuviera la ministración del recurso por parte de la SEFIN.

Derivado del cierre contable del primer trimestre del 2016, existen saldos en negativo, además que existen cuentas que se debieron amortizar y es por eso que se incrementaron los saldos.

### **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El importe de \$55,913,422.28 se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, pendientes de recuperar

Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$55,913,422.28
<b>Total</b>	<b>\$55,913,422.28</b>



### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El total de este rubro asciende a la cantidad de \$ 2,633,237,698.19 y representa el valor de las obras en concluidas pendientes de finiquitar con el acta de Entrega-Recepción y de obras en proceso por concepto de rehabilitación, conservación, modernización y construcción de caminos, la cuenta de 12355 Construcción en vías de comunicación en Proceso se incrementó por un importe de \$203,212,147.58 y la cuenta 12365 Construcción de Vías de Comunicación en Proceso se incrementó por un monto de \$871,8453.89, así como un decremento (con el Acta de Entrega Recepción) en este rubro por importe de \$1,168,287,47.19, los saldos de este rubro se integran por las siguientes cuentas contables:

División de Terrenos, y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$9,974,093.72
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	2,085,606,882.18
Edificación no Habitacional en Proceso	537,165,416.37
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	491,305.94
<b>Total</b>	<b>\$2,633,237,698.19</b>

### Bienes Muebles

Representa el valor total de los bienes muebles de este organismo, al cierre del primer trimestre del ejercicio del 2016 en cantidad de \$539,647,603.76, el cual se integra en un 98% 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, en la plantilla vehicular existen 6 vehículos por un importe de \$215,408.70 que no han sido capturados en Sistema de Contabilidad Gubernamental, en las cuentas 12411, 12413 y 12421 existen bajas en el SICIPO por un importe de \$119,917.67, sin embargo en el sistema de Contabilidad Gubernamental no han sido registradas en los dos casos la Dirección Patrimonio no ha enviado a este organismo el oficio de autorización para el descargo de la baja definitiva correspondiente, en el seguimiento del SICIPO-SINPRES se encuentran plasmados los importes mención, y se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$759,700.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	2,103,481.01
Equipos y Aparatos Audiovisuales	27,098.00
Automóviles y Camiones	186,523,785.47
Otros Equipos de Transporte	18,500.00
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612.23
Maquinaria y Equipo de Construcción	345,175,338.05
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089.00
<b>Total</b>	<b>\$536,175,796.34</b>



### Activos Diferidos

El Total de este rubro es de \$1,949,953.97, el cual está integrado en su totalidad por las operaciones de esta entidad, por concepto de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obra correspondiente a ejercicios anteriores y que a la fecha no han entregado actas de Entrega-Recepción de dichas obras para su descargo.

Estudios de Formulación y Evaluación de Proyectos	1,949,953.97
<b>Total</b>	<b>\$1,949,953.97</b>

### PASIVO

Son obligaciones presentes de este organismo, cuantificadas en términos monetarios y representan un decremento en beneficios económicos, provenientes de operaciones realizadas en el pasado, el cual asciende a la cantidad de \$455,472,942.04 y se integra de la siguiente forma:

**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 \$420,522,031.99 y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2014, y al cierre del primer trimestre del ejercicio 2016, 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:

Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$87,849.66
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	1,182,612.21
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	276,200,510.61
Contratistas por Obras en Bienes Propios por Pagar a CP	491,305.94
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	52,412,356.79
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	6,263,497.88



Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	1,022,156.56
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	25,280,566.83
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	300,000.00
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	3,321,733.27
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	49,700,303.254
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,259,139.00
<b>Total</b>	<b>\$420,522,031.99</b>

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de \$87,849.66 corresponde a la provisión para la recuperación de los préstamos directos 2015 Y 2016 (Personal de Base) personales otorgados al personal de base de este organismo para su reintegro a la SEFIN.

La cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, se integra por el importe de \$1,182,608.50 para el pago de Honorarios Asimilables a Salarios correspondiente al ejercicio 2015 (ADEFAS).

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de \$276,200,510.61, el cual se integra por el importe de \$171,784,283.65 pendiente de pago correspondientes a los programas de FAFEF, FONREGION, FISE, PROII ESTATAL, PROII FEDERAL, FONDEN, FONSUR, correspondientes al ejercicio 2016, sin embargo existen saldos pendientes por liberar por el área técnico-operativa para pagos de ejercicios anteriores y del ejercicio 2015, por un importe de \$104,416,226.69 correspondientes a diferentes fuentes de financiamiento.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes Propios por Pagar a CP se integra por un importe de \$491,305.94 el cual corresponde a la provisión para el pago de dos contratista del programa FISE/2015.

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de \$52,412,356.79, el cual corresponde a pagos pendientes de liberar por el área técnico-operativa de este organismo y de radicar por la SEFIN que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras, de los cuales el 34% (\$18,127,702.50) corresponde a saldos pendientes de liberar para pago generados en ejercicios anteriores y del ejercicio 2015 y el importe de 66%% (\$34,284,654.29) corresponde a la provisión de pagos generados durante el primer semestre del ejercicio 2016.



El importe de \$6,263,497.88 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, mismas que se enteran en caso del ISSS y la Retención del ISR al siguiente mes.

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de \$669,217.82 corresponde a las provisiones realizadas para su pago en el siguiente mes por concepto de cuotas IMSS, Cesantía y Vejez y pagos a terceros (Seguro de Vida, Núñez Banuet, Seguros Inbursa).

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, se integra por el importe \$25,280,566.83 por concepto de pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreimex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas), el importe de \$16,797,341.99 corresponden a obras de ejercicios anteriores pendientes de liberación por el área técnico-operativa para el pago correspondiente.

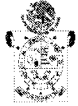
La cuenta de Fondos Rotatorios por Pagar a CP se integra por un importe de \$300,000.00, el cual corresponde a la asignación por parte de la SEFIN del Fondo Rotario para gastos menores de este organismo en el ejercicio 2016.

El saldo por un importe de \$3,321,733.27 de la cuenta Ministraciones de Fondos por Pagar a CP corresponden a Créditos Puentes de ejercicios 2012 pendiente de Amortizar ante la Secretaria de Finanzas.

El importe de \$49,700,303.24 de Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde el 39% (\$18,954,511.13) por la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra, \$22,752.43, corresponde a provisiones por concepto de préstamos personales a personal de Base de este organismo para enterar a la SEFIN, \$12,410,000.00 corresponde a créditos puentes correspondientes a los ejercicios 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN y el importe de \$18,313,039.68 corresponde a saldos de obras de ejercicios anteriores pendientes de liberar por el área técnico-operativa de este organismo para su pago.

El saldo de la cuenta por un importe de \$4,259,139.00, corresponde a saldos de cheques cancelados, rendimientos bancarios, por concepto de obras, gastos indirectos y gastos corriente correspondiente a ejercicios anteriores y del ejercicio actual, así como rendimientos bancarios de cada una de las cuentas específicas de este organismo

**NO CIRCULANTE.-** Son obligaciones de este organismo, cuyo vencimiento es mayor a un año.



### Cuentas por Paga a Largo Plazo

Este rubro representa una cantidad de \$34,950,910.05 correspondiente a deudas por concepto de adquisición de bienes o contratación de servicios adquiridos por este organismo, esta cuenta se encuentra en proceso para depuración ya que existen saldos que no han tenido movimientos de ejercicios anteriores, mismo que se integra de la siguiente forma:

Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Largo plazo.	\$34,950,910.05
<b>Total</b>	<b>\$34,950,910.55</b>

Al cierre del primer trimestres 2016 en lo que respecta a las cuentas de pasivo existen cuentas en negativo, además que se encuentran de registros pagos efectuados a contratistas, sin embargo en el mes de Abril del 2016, se regularizará esta situación, para que los estados financieros muestren una información clara y confiable.

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016.

Muestra el resultado de las operaciones de ingreso y gasto de este organismo, realizado en el primer trimestre del ejercicio 2016 y se integra de la siguiente manera:

#### Ingresos y Otros Beneficios

El ingreso se determina de acuerdo a la cuenta contable 42210.- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público ministrado a este organismo al 31 de Marzo del 2016 por importe de \$198,431,456.13 para el cumplimiento de los objetivos establecidos por este organismo, cabe hacer mención que existen montos pendientes de registro en Sistema de Contabilidad Gubernamental al cierre del primer trimestre del 2016, dicha situación se regularizará en el mes de Abril del 2016.

#### Gastos y Otras Pérdidas

El gasto se presenta en el estado de actividades el cual está considerado con el clasificador por objeto y asciende a la cantidad de \$95,373,756.69, el cual se integra de la siguiente forma:





a) Asignaciones al sector público (52110) por importe de \$46,931,811.56 y se integra principalmente por pagos por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y gastos indirectos de obra cabe hacer mención que estos gastos solo se registraron en el primer trimestre del 2016.

b) Gastos de Ejercicios Anteriores ( 55710 - Servicios Personales) por un importe de \$1,182608.50, el cual se integra de por el concepto de Honorarios Asimilables a Salarios correspondiente al ejercicio 2015 (ADEFAS)

### Ahorro Neto del Mes

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de \$150,317,037.07, el cual corresponden a obras en proceso (12355), las obras en proceso se reflejan directamente en cuentas de activos capitalizables, el cual corresponde a ministraciones realizadas en el primer trimestre del 2016 por la SEFIN a las cuentas bancarias de este organismo por concepto de obras para los programas Federales 2015, mismo que no han sido pagados y/o ejercidas, cabe hacer mención que hace falta por capturar ingresos y provisiones en la cuenta 42210, derivado del cierre del primer trimestre del ejercicio 2016, sin embargo esta situación se regularizará el mes de Abril del 2016.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA del 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO EDL 2016.

(No aplica)

### IV) NOTAS AL FLUJO DE FLUJOS DE FECTIVO.

CONCEPTO	ENERO-MARZO 2016	DICIEMBRE/2015
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$431,555,135.13	\$328,515,134.85
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>		



Cabe hacer la aclaración que no fue capturada al 100% la información de Bancos (egresos e ingresos), sin embargo en el mes de abril se regularizará dicha información.

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE.**

<b>Caminos y Aeropistas de Oaxaca</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente al 1er. Trimestre del Ejercicio 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>198,431,456.13</b>
<b>2. Más ingresos contables no</b>		-
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	-	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no</b>		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>198,431,456.13</b>



<b>Caminos y Aeropistas de Oaxaca</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente al 1er. Trimestre del Ejercicio 2016.</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>46,931,811.66</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>-</b>
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo 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 de 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	-	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>1,182,608.50</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	1,182,608.50	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>48,114,420.06</b>

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

Ente Público: CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA  
 Montos pagados por ayudas y subsidios  
 Periodo (Primer trimestre del año 2016)

Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (economico o social)	Beneficiario	CURP	RFC	Monto Pagado
.....	.....	.....					
.....	.....	.....					
.....	.....	.....					

NOTA: NO SE EJERCIERON RECURSOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS DE CONFORMIDAD A LA NORMA PARA ESTABLECER LA ESTRUCTURA DE INFORMACION DE MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS.