



CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL 1º DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 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 \$3,433,784,050.21, 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 y del actual, así como de ejercicios anteriores. Este concepto asciende a la cantidad de \$324,126,130.95 por el ejercicio que se informa.

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio del 2016, tiene un saldo de \$135,375,862.77 y se integra por el Fondo Rotatorio 2016 para gastos menores de este organismo por un importe de \$17,325.60, y un importe de 135,375,862.77, el cual corresponde a 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 Fijo de Caja	\$17,325.60
Bancos Moneda Nacional	135,358,537.17
Total	\$135,375,862.77

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



Con respecto al saldo de la cuenta de bancos un 95% (\$128,133,303.44) corresponde a saldos pendientes de liberar para su pago y/o reasignación de recursos (contratistas y/o proveedores) de diferentes fuentes de financiamiento del ejercicio 2013, 2014 y 2015, y se integra de la siguiente manera:

Cuenta Bancaria	Importe	Observaciones
FISE 2014	\$2,069,941.33	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras en proceso de ejecución, que se encuentran pte de liberar el pago por el área técnico-operativo de esta entidad, además de recursos (economías) pendientes de reasignar a otras obras (FAFEF y FISE 2014).
FISE 2013	13,040,261.93	
FONDEN 2013	9,890,889.93	
FONREGION 2015	47,714,187.18	
FISE 2016	24,050,326.66	
RG 23 2015	2,555,434.21	
FISE 2015	14,174,319.78	
CONCENTRADORA 2012	\$10,643,360.60	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2016	\$3,994,581.82	
Total	\$128,133,303.44	

Cabe hacer mención que el 77% (\$103,604,471.09) respecto del saldo disponible en la cuenta de bancos corresponde a programas federales.

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 segundo trimestre del 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	\$16,596,409.98
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	113,679,881.62
Total	\$130,276,291.60

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 98% (\$111,183,758.43) por adeudos a este organismo de clic's pendientes por ministrar por

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



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:

\$54,775,589.99	Corresponden a clic's pendientes de ministrar por la SEFIN, correspondientes a los ejercicios del 2015 generados en el primer trimestre del ejercicio 2016.
\$209,095.92	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a los ejercicios 2014, 2015 y 2016. Otorgados a personal de base de este organismo.
\$21,784,626.51	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar de ejercicios anteriores y de ejercicio 2015
\$19,401,966.81	Se integra de préstamos otorgados con recursos de créditos puentes (acuerdos de ministración) correspondientes a los ejercicios 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015, pendientes de recuperar.
\$9,607,103.15	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
\$5,076,043.58	Corresponden a pagos efectuados en los programas federales (FISE 2015) a contratistas sin que estuviera la ministración del recurso por parte de la SEFIN.
\$338,332.47	El importe corresponde a deudores generados del fondo rotatorio 2016 pendientes de recuperar.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de \$58,473,976.58 se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras, en el segundo trimestre del 2016 por un importe de \$9,024,871.84, el 85% (\$49,449,104.74) corresponden anticipos otorgados en el ejercicio anterior pendientes de recuperar.

Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$58,473,976.58
Total	\$58,473,976.58

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



El total de este rubro asciende a la cantidad de \$ 2,576,807,805.74 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 contable 12355 y 12365 Construcción en vías de comunicación en Proceso se incrementó por un importe de \$198,294,316.83, así como un decremento (con el Acta de Entrega Recepción) en este rubro por importe de \$254,724,209.28, los saldos de este rubro se integran por las siguientes cuentas contables:

Construcción de vías de Comunicación en Proceso	\$2,047,226,110.57
Edificación no Habitacional en Proceso	528,670,848.23
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	910,846.94
Total	\$2,576,807,805.74

Bienes Muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del segundo trimestre del ejercicio del 2016 e tiene un saldo por un importe de \$532,850,113.52, 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, cabe hacer mención que se registró un incremento por un importe de \$295,430.21 el cual corresponde a la adquisición de equipo de cómputo por un importe de \$19,597.49, cámaras fotográficas y de video por un importe de \$5,997.00, además un importe de \$269,835.72 en la cuenta de Equipo de Defensa y seguridad (la cual es un gasto ya que la adquisición fue realizada por insumos), derivado que la partida presupuestal corresponde a inversión, misma que debería ser un gasto, existe una diferencia por un importe de \$215,408.70, ya que la dirección de patrimonio no ha enviado a este organismo oficio alguno para el registro en la contabilidad de 6 vehículos (arrendamiento financiero) y los cuales están registrados en el SICIPO, además de una diferencia por un importe de \$4,409,606.65 la cual corresponde a la baja de cuatro bienes de maquinaria pesada que no han sido descargadas del SICIPO, en el seguimiento del SICIPO-SINPRES se encuentran plasmados los importes mención, y se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$751,342.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,959,192.16
Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549.00
Cámaras de fotográficas y de Video.	5,997.00
Automóviles y Camiones	186,304,685.47
Otros Equipos de Transporte	18,500.00
Equipo de Seguridad y Vigilancia	268,835.72
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612.23

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



Maquinaria y Equipo de Construcción	338,477,31.34
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089.00
Total	\$532,850,113.52

Activos Diferidos

En este rubro no tenemos cuentas contables con saldos.

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 \$282,738,896.34 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 \$247,787,263.48 y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2014, y al cierre del segundo 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 Secretaria de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$82,843.88
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	295,433.92
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	129,140,640.24
Contratistas por Obras en Bienes Propios por Pagar a CP	380,539.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	32,337,567.71
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	7,023,082.71

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



2015: CENTENARIO LUCTUOSO DEL GENERAL JOSÉ DE LA CRUZ PORFIRIO DÍAZ MORI, "SOLDADO DE LA PATRIA".

Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	557,852.58
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	20,940,948.51
Fondo 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	48,555,858.34
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,850,762.37
Total	\$247,787,263.48

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de \$82,843.88 corresponde a la provisión para la recuperación de los préstamos directos 2015 (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, registra un saldo por un importe de \$295,433.92, el cual se integra por adquisiciones de equipo de cómputo, cámaras fotográficas e insumos (pinturas violetas y fantasmas p/carreteras) equipo de defensa y seguridad realizadas en el segundo trimestre del 2016.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de \$129,140,640.24, en el mes de Diciembre se pagaron a contratistas por importe de \$59,873,625.80 correspondientes a los programas de FAFEF, FONREGION, FISE, PROII ESTATAL, PROII FEDERAL, FONDEN, FONSUR, los cuales corresponden a saldos pendientes por liberar por el área técnico-operativa para pagos de ejercicios anteriores y del ejercicio 2015, además se provisionaron pagos por un importe de \$69,267,014.44 correspondientes a diferentes fuentes de financiamiento generados en el ejercicio 2016

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes Propios por Pagar a CP registra un saldo por importe de \$380,539.95 corresponde a la provisión para pago de la estimación número 1 de la obra 6034/FISE/2015. Fuente de financiamiento EABCA0115 contrato CAO-FS- 145-W-0-15.

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de \$32,337,567.71, el 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 20% (\$6,277,934.20) corresponde a saldos pendientes de liberar para pago generados en ejercicios anteriores y del ejercicio 2015 y el importe de 80% (\$26,059,633.51) corresponde a la provisión para pagos generados en el ejercicio 2016.

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



El importe de \$7,023,082.71 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 \$557,852.58, 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).

La cuenta Fondos Rotatorios por Pagar a CP registra un importe de \$300,000.00 el cual corresponde al fondo rotatorio 2016 para la operación (gastos menores) de este organismo, pendiente de reintegrar a la SEFIN.

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, registra un importe de te \$20,940,948.51, el cual se integra por un importe de \$16,956,429.21 los cuales corresponden a obras de ejercicios anteriores pendientes de liberar por el área técnico-operativo para el pago correspondiente, y un importe de \$3,984,519.30 por concepto rendimientos financieros y pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreimex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas).

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 \$48,555,858.34 de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde el 15% (\$7,057,201.94) por la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra, \$22,729.71, 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 \$29,065,926.69 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 \$4,850,762.37, 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 \$35,034,714.96 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.	35,034,714.96
Total	35,034,714.96

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1º DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2016.

Muestra el resultado de las operaciones de ingreso y gasto de este organismo, realizado en el segundo 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 del mes de Abril a Junio del 2016 por un importe de \$159,362,485.47 para el cumplimiento de los objetivos establecidos por este organismo.

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 \$88,456,220.80 y se integra principalmente por pagos por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y gastos indirectos de obra registrados durante el segundo trimestre del 2016.
- b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia y Amortizaciones (55180) por un importe de \$7,092,920.45 se integra por las bajas de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia.
- c) Disminución por concepto de gastos de ejercicios anteriores por un importe de \$23,652.00 el cual corresponde al pago del 2% s/nóminas de honorarios asimilables a salarios.

Ahorro Neto del Mes

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de \$63,789,692.22, el cual corresponden a obras en proceso (12355), las obras en proceso se reflejan directamente en cuentas de activos capitalizables.

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	ENERO-MARZO 2016
Efectivo en Bancos –Tesorería		
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$135,375,862.77	\$431,555,135.13
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes		

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"



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

Caminos y Aeropistas de Oaxaca Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 12do. Trimestre del Ejercicio 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		159,362,485.47
2. Más Ingresos contables no		
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		
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		159,362,485.47

Caminos y Aeropistas de Oaxaca Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 2do. Trimestre del Ejercicio 2016. (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		88,456,220.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
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	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		7,116,672.46
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	7,092,920.45	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	23,652.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		96,672,793.26



Caminos y
Aeropistas
de Oaxaca

2010 - 2016



2015: CENTENARIO LUCTUOSO DEL GENERAL JOSÉ DE LA CRUZ PORFIRIO DÍAZ MORI, "SOLDADO DE LA PATRIA".

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

"2015, AÑO DEL CENTENARIO DE LA CANCIÓN MIXTECA"

Centro Administrativo del Poder Ejecutivo y Judicial "General Porfirio Díaz Soldado de la Patria" Av.
Gerardo Pandal Tel: 951-501-69-00 Ext. 24125
Graff No.1 Edificio Uno Ricardo Flores Magón, C.P. 71257 Reyes Mantecón, Oaxaca

Ente Público: CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Montos pagados por ayudas y subsidios
 Periodo (Segundo 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.