

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de enero de 2019
(Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	77,567,767.98	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	192,584,581.74
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	77,567,767.98	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	181,029.87
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	148,467,832.62	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3.71
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,332,869.22	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	100,327,813.43
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	132,134,963.40	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,172,963.72
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	56,814,365.42	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	27,904,800.61
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	56,814,365.42	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	54,997,970.40
Total de ACTIVO CIRCULANTE	282,849,966.02	Total de PASIVO CIRCULANTE	192,584,581.74
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,200,493,728.71	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	700,101,668.35	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	500,392,060.36	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	32,061,440.71
BIENES MUEBLES	522,752,580.18	TOTAL PASIVO	224,646,022.45
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,445,760.91	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,546.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,093,375.04	DONACIONES DE CAPITAL	288,600.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	336,183,898.23		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-60,167,597.33	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,202,124.05
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-60,167,597.33		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,663,078,711.56	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	496,490,724.05
		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
TOTAL DE ACTIVOS	1,945,928,677.58	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,220,510,093.38
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,220,510,093.38
		TOTAL HACIENDA	1,717,000,817.43
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,281,837.70
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,945,928,677.58

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
JEFE DEL DPTO. RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 15 de ABRIL de 2019

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de enero de 2019
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	16,920,005.34	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,638,167.64
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	16,920,005.34	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,638,167.64
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,920,005.34	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	4,281,837.70
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	

JEFE DEL DPTO. RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

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

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUBEN AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE ENERO DEL 2019.



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

CONCEPTO	ENERO 2019	DICIEMBRE 2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos de Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	-137,024,906	-742,042,877
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,920,005	756,570,283
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
otras prestaciones sociales y económicas	89,790	-323,109
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
Contratista por obras en bienes de dominio público por paga a c.p.	-15,577,277	40,592,063
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Propios por Pagar a CP	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-6,252,666	-28,652,864
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	-4,518,661	-1,484,972
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	-143,487	4,211
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	1,301,169	499,142
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	500,000	0
Ministraciones de fondos por pagar a cp	0	-97,193
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	0	-486,815
Otras cuentas por pagar a cp	543,735	-2,862,284
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a LP	0	-4,195
Donaciones de Capital	0	0
Resultados de ejercicios anteriores (AHORRO/DESAHORRO)	-334,525,296	-713,986,027
Resultado de ejercicios anteriores	204,637,781	-791,811,118
Actualizaciones del Patrimonio	0	0
Otros Ingresos		
Aplicación	-113,754,139	-701,687,507
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras Cuentas por Pagar	0	-1,132
Deudores por Responsabilidad por Cobrar a CP	0	0
Otros Deudores Diversos por cobrar a c.p.	-1,115,033	-7,748,188
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	1,053,829	10,510,019
Fideicomisos, Mandatos y Analogos Públicos No Empresariales y No Financieros	0	0
Construcción de Obras, p/el Abastecimiento de Agua Petroleo, Gas Electricidad y Telecomunicacion.	0	0
Division de Terrenos y Construcción de Obras de Urb. en Proceso	0	-1,055,403,334
Construccion de Vias de Comunicación en Proceso	-126,331,102	0
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	0	0
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	0	0
Edificacion no Habitacional en Proceso	0	-11,103,165
Construcción de Vias de Comunicación en Proceso	0	326,272
Muebles de Oficina y Estantería	0	-34,000
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Inofrmación	0	-111,368
Equipos audiovisuales	0	0
Camaras Fotograficas y de Video	0	0
Automoviles y Camiones	0	0
Otros Equipos de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria y Equipo Industrial	0	0
Maquinaria y Equipo de Construcción	0	0

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE ENERO DEL 2019.



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

CONCEPTO	ENERO 2019	DICIEMBRE 2018
Equipo de Comunicaci3nn	0	0
Herramientas y Maquinas -Herramienta	0	0
Depreciaci3n Acumulada de Mobiliario y Equipo de Computo	0	-458,161
Depreciaci3n Acumulada de Equipo de Transporte	0	-29,452,885
Depreciaci3n Acumulada de Maquinaria, OTros Equipos y Herramientas	0	-30,256,551
Estudios, formulaci3n y evaluaci3n de proyectos	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P3blico	12,638,168	274,829,712
Transferencias al resto del Sector P3blico	0	145,368
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y An3logos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Depreciaci3n de Mobiliario y Equipo de Administraci3n	0	458,161
Depreciaci3n de Equipo de Transporte	0	29,452,885
Depreciaci3n de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	30,256,551
Otros Gastos	0	0
Construccion en bienes no capitalizables	0	86,902,309
Aportaciones		
Convenios		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operaci3n		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversi3n		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Fiscales		
Otros		
Aplicaci3n		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra P3blica)		
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversi3n		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminuci3n de Activos Financieros		
Aplicaci3n		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminuci3n de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminuci3n Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-23,270,767	-40,355,370
Fondos Fijos de Caja	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	100,838,535	141,193,905
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	77,567,768	100,838,535

"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.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO
DIRECTOR GENERAL.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2019.
(PESOS)

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:

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
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo Equivalentes	\$77,567,768
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	148,467,833
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	56,814,365
Total de Activo Circulante	282,849,966
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	1,200,493,729
Bienes Muebles	522,752,580
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-60,167,597
Total de Activo no Circulante	1,663,078,712
TOTAL DE ACTIVOS	\$1,945,928,678



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Enero del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales y Estatales disponibles para solventar pagos a proveedores y contratistas, por un importe de **\$77,567,768.00** (Setenta y Siete Millones Quinientos Sesenta y Siete Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	Enero
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	\$77,567,768
Total	\$77,567,768

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 93% **\$93,889,639.00** (Noventa y Tres Millones Ochocientos Ochenta y Nueve Mil Seiscientos Treinta 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	
FEFEF 2018	\$6,551,001	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras en proceso de contratación ejecución y pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo; así como pagos por concepto de gastos de operación y servicios personales de esta entidad.	
FIES 2018	\$2,847,609		
CAPUFE 2018	2,500,705		
FFFI/ CUENTA TRES 2018	44,374,717		
PDR CTA CINCO 2018	15,837,945		
FFFI PROD. FINANC. CUENTA DOS 2018	5,046,346		
CAO 1.5% DE SUPERVISION	1,641,460		
RG23 FDO METROP 2018	6,500,490		
CONCENTRADORA 2016	4,598,756		Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	3,990,611		
Total	\$93,889,639		



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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 de Enero del 2019, 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 del mes de Enero, 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 **\$148,467,833.00** (Ciento Cuarenta y Ocho Millones Cuatrocientos Sesenta y Siete Mil Ochocientos Treinta y Tres Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	Enero
Otras Cuentas por Cobrar	\$16,332,869
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	124,204,287
Total	\$148,467,833

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe de **\$16,332,869.00** (Dieciséis Millones Trescientos Treinta y Dos Mil Ochocientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100M.N.) corresponde en un 85% a préstamos otorgados (Acuerdo de Ministración 2011) los cuales se encuentran pendientes de recuperar y/o en procesos jurídicos en algunos casos, además existe documentación comprobatoria tramitada ante la Secretaria de la Contraloría y Transparencia Gubernamental para la validación correspondiente.

La cuenta **Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP** registra un importe de **\$7,930,677.00** (Siete Millones Novecientos Treinta Mil Seiscientos Setenta y Siete 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 **\$124,455,839.00** (Ciento Veinticuatro Millones Cuatrocientos Cincuenta y Cinco Mil Ochocientos Treinta y Nueve Pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos pendientes de recuperar por este organismo, como son cl's pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios anteriores y del 2019 ya sea de gastos de operación,



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

indirectos de obras y/o inversión, préstamos personales otorgados a personal de base de este organismo pendientes de recuperar, así como deudores diversos por obras, bienes y/o por la prestación de un servicio, así como deudores pendientes de amortizar de acuerdos de ministración, y se integra de la siguiente forma:

\$42,104,713	El importe corresponde a la provisión de clc's de Gasto Corriente, Servicios Personales y de Obra ejercido durante el ejercicio 2018 y que al cierre del mes de Enero de 2019, no han sido radicadas por la SEFIN a este organismo.
\$26,126,240	El importe se integra de clc's que la fecha se encuentra pendientes de ministrar a este organismo, por parte de la SEFIN, correspondientes a los ejercicios 2015, 2016 y 2017; Oficio número CAO/DA/0475/2018.
\$312,344	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores, del ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores, otorgados a personal de base de este organismo.
\$10,873,483	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
\$6,366,888	El importe corresponde a deudores diversos, que se van a recuperar una vez que la SEFIN ministre a este organismo, las clc's pendientes por ministrar de los ejercicios 2015 y 2016. (CONC 2012)
\$3,402,269	Este importe se refiere a pagos efectuados a la Tesorería de la Federación y al Instituto Mexicano del Seguro Social, derivados de créditos fiscales, timbrado y entero el ISSS de nóminas (SAT /SEFIN) del ejercicio 2015, así como diferencias determinadas por el IMSS de ejercicios anteriores y del ejercicio 2015. (CONC 2012)
\$207,107	Corresponde al pago de nóminas de las residencias de Cd. Ixtepec y de Miahuatlán, mismo que fueron robados a los administrativos de dichas residencias, existen averiguaciones previas por robos.
\$15,833,370	Se integra de préstamos otorgados (acuerdos de ministración) correspondientes a los ejercicio 2011, 2012, Y 2013 pendientes de recuperar, se encuentran en proceso de recuperación, a la fecha existe un proceso una auditoria a estos recursos.
\$10,548,039	Corresponden a pagos a terceros, pendientes de enterar a las instancias correspondientes (Retenciones de ISR de Honorarios Profesionales, pagos de IMSS-RCV-INFONAVIT, seguros y prestamos Inbursa, Cuotas Sindicales, Infonacot, Núñez Banuet, entero del ISSS, entero del 2%, 5%, 2.5% al millar.
\$182,417	El saldo corresponde a Deudores Diversos generados para la operación de este organismo. (CONC 2016)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

\$37,777	El importe corresponde a conceptos de Retenciones de ISR por Servicios Profesionales, ISSS de listas de raya y de Honorarios asimilables a Salarios de diferentes fuentes e financiamientos (FAFEF, FONREGION, FISE) del ejercicio 2016.
\$1,131,908	El importe corresponde a deudores diversos (personal comisionado de este organismo) generados del fondo rotatorio, pendientes de recuperar, derivado que la SEFIN a la fecha no ha ministrado las clc's en las cuales fueron capturadas las ordenes de comisión.
\$731,221	Este importe corresponde al pago de la estimación no. 03 (tres)-modernización y ampliación del camino: e.c. (Oaxaca - Tuxtepec) - San Pablo Macuiltianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro Yolox - San Juan Quiotepec, tramo: del km. 0+000 al km. 42+000, subtramo a modernizar del km. 9+000 al km. 11+500 (trabajos complementarios - San Juan Quiotepec - San Juan Quiotepec, tramitada con la clc-1677, clave de financiamiento EACBD0112, cabe hacer mención que el recurso es FEDERAL, sin embargo no ha sido ministrado a este organismo, ya que la SEFIN está en espera de la recuperación (proceso jurídico) de una fianza por concepto de Anticipos a Contratistas.....
\$1,316,797	El importe se integra por el pago de Honorarios Profesionales correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre y Diciembre del 2016, a personal que prestó sus servicios a este organismo, así como el pago de finiquito por los servicios de Dictaminación de los Estado Financieros correspondiente al ejercicio 2015.
\$165,000	Se integra por deudores diversos (personal de base), el cual corresponde a la prestación de PRESTAMOS DIRECTOS CAO correspondiente a los meses de Septiembre y Octubre de 2016, dichos recursos fueron solicitados mediante clc's y que a la fecha, la SEFIN no ha ministrado a este organismo para poder cumplir con esta prestación.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$56,814,365.00** (Cincuenta y Seis Millones Ochocientos Catorce Mil Trescientos Sesenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas ya que existen cuentas con saldos del año 2008 a la fecha.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

Descripción	Enero
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$56,814,365
Total	\$56,814,365

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 **\$1,200,493,729.00** (Un Mil Doscientos Millones Cuatrocientos Noventa y Tres Mil Setecientos Veintinueve Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Enero de 2019, 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, durante el ejercicio 2019 se realizaron decrementos (acta de entrega-recepción) por importe de **\$126,331,102.00** (Ciento Veintiseis Millones Trescientos Treinta y Un Mil Ciento Dos 00/100M.N.), y se integran por las siguientes cuentas contables:

Descripción	Enero
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	\$700,101,668
Edificación no Habitacional en Proceso	499,154,942
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	1,237,119
Total	\$1,200,493,729

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Enero de 2019, se tiene un saldo por un importe de **\$522,752,580.00** (Quinientos Veintidós Millones Setecientos Cincuenta y Dos Mil Quinientos Ochenta Pesos 00/100 M.N.), 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, y está integrado de como sigue:

Descripción	Enero
Muebles de Oficina y Estantería	\$717,342.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,728,419.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Anexos
de Oaxaca

Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549.00
Cámaras de fotográficas y de Video.	5,997.00
Automóviles y Camiones	184,074,875.00
Otros Equipos de Transporte	18,500.00
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	331,144,197.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089.00
Total	\$522,752,580.00

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones por un importe de **(\$60,167,597.00)** (Sesenta Millones Ciento Sesenta y Siete Mil Quinientos Noventa y Siete Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	Enero
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(\$458,161)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(29,452,885)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(30,256,551)
Total	(\$60,167,597)

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de Enero de 2019, asciende a la cantidad de **\$192,584,582.00** (Ciento Noventa y Dos Millones Quinientos Ochenta y Cuatro Mil Quinientos Ochenta y Dos Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2019, 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 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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

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 **\$216,641,977.00** (Doscientos Dieciséis Millones Seiscientos Cuarenta y Un Mil Novecientos Setenta y Siete Pesos 00/100 M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2019, 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	ENERO
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$181,030
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	4.00
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	100,327,813
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,172,963
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,049,432
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	454,866
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	25,400,502
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	500,000
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	1,800,001.00
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	47,059,553.00
Otras Cuentas por Pagar a CP	5,638,417
Total	\$192,584,582

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$181,030.00**, (Ciento Ochenta y Un Mil Treinta Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos al personal de base de este organismo.

La cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, registra un saldo por un importe de **\$4.00**, (Cuatro Pesos 00/100M.N.) mismo que no fue pagado por diferencias entre la factura y el pago correspondiente durante el ejercicio 2015.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **\$100,327,813.00** (Cien Millones Trescientos Veintisiete Mil Ochocientos Trece Pesos 00/100M.N.), el cual se integra por un importe de **\$71,207,469.00** (Setenta y Un Millones Doscientos Siete Mil Cuatrocientos Nueve Pesos 00/100M.N.), el cual corresponde a pagos pendientes por conceptos de obra de los programas de Inversión correspondientes al ejercicio 2018 y de ejercicios anteriores, el importe de **\$29,120,345.00** (Veintinueve Millones Ciento Veinte Mil Trescientos Cuarenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) corresponde a economías de los programas federales varios del ejercicio 2015 y de ejercicios anteriores pendientes de reasignar o reorientar los recursos, además de saldos pendientes por liberar por el área técnico-operativa para su pago. Los saldos por pagar del ejercicio 2015, 2016 están supeditados a la ministración de clc's pendientes por parte de SEFIN.

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,172,964.00** (Nueve Millones Ciento Setenta y dos Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN (ejercicios 2015, 2016) que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras y se integra por el importe de **\$5,978,775.00** (Cinco Millones Novecientos Setenta y Ocho Mil Setecientos Setenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a provisiones del ejercicio 2019 y saldos pendientes de ejercicios anteriores para el pago por concepto servicios y/o adquisiciones. Así como el importe de **\$3,194,189.00** (Tres Millones Ciento Noventa y Cuatro Mil Ciento Ochenta y Nueve Pesos 00/100M.N.), el cual corresponde a saldos correspondientes al ejercicio 2015 y de ejercicios anteriores pendientes de pago.

El importe de **\$2,049,432.00** (Dos Millones Cuarenta y Nueve Mil Cuatrocientos Treinta y Dos 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 **\$454,866.00** (Cuatrocientos Cincuenta y Cuatro Mil Ochocientos Sesenta y Seis 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).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, tiene registrado un importe de **\$25,400,502.00** (Veinticinco Millones Cuatrocientos Mil Quinientos Dos Pesos 00/100M.N.) el cual se integra por un importe de **\$17,639,936.00** (Diecisiete Millones Seiscientos Treinta y Nueve Mil Novecientos Treinta y Seis Pesos 00/100M.N.) los cuales corresponden a obras de ejercicios anteriores, pendientes de liberar por el área técnico-operativo para el pago correspondiente, y un importe de **\$7,731,082.00** (Siete Millones Setecientos Treinta y Un Mil Ochenta y Dos Pesos 00/100M.N.) 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) correspondientes al ejercicio 2018 y de ejercicios anteriores, el importe de **\$29,484.00** (Veintinueve Mil Cuatrocientos Ochenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) corresponde a sanciones a contratistas pendientes de enterar a la Secretaría de finanzas.

La cuenta de Fondos Rotatorios por Pagar a CP, el importe de **\$500,000.00** (Quinientos Mil Pesos 00/100M.N.), se integra del Fondo Rotario 2018 asignado a para la operación de este organismo, pendiente de reintegrar a la SEFIN.

El saldo por un importe de **\$1,800,001.00** (Un Millón Ochocientos Mil Un Pesos 00/100M.N.) de la cuenta Ministraciones de Fondos por Pagar a CP, corresponde un importe de **\$1,800,001.00** de acuerdos de ministración del ejercicio 2013 pendiente de Amortizar ante la Secretaria de Finanzas, sin embargo, se encuentra en proceso una auditoria por parte de la Secretaria de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a estos recursos.

El importe de **\$47,059,553.00** (Cuarenta y Siete Millones Cincuenta y Nueve Mil Quinientos Cincuenta y Tres Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde el 43% **\$20,228,785.00** (Veinte Millones Doscientos Veintiocho Mil Setecientos Ochenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) por la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra, **\$26,830,768.00** (Veintiséis Millones Ochocientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) corresponde a Acuerdos de Ministración correspondientes a los ejercicios 2011 y 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$5,638,417.00** (Cinco Millones Seiscientos Treinta y Ocho Mil Cuatrocientos Diecisiete 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 de un importe de **\$44,538.00** (Cuarenta y Cuatro Mil Quinientos Treinta y Ocho Pesos 00/100M.N.), el



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

cual corresponde a rendimientos financieros pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación y/o Secretaría de Finanzas.

PASIVO 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 \$32,061,441.00 (Treinta y Dos Millones Sesenta y Un Mil Cuatrocientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N) 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:

Descripción	ENERO
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	\$32,061,441.00
Total	\$32,061,441.00

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 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$16,920,005
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	16,920,005
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	12,638,168
AYUDAS SOCIALES	-
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
INVERSIÓN PÚBLICA	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	12,638,168
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$4,281,837



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Enero de 2019, el cual asciende a un importe de \$16,920,005.00 (Dieciséis Millones Novecientos Veinte Mil Cinco Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del ejercicio 2019.

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 de 2019 por la cantidad de: \$12,638,168.00 (Doce Millones Seiscientos Treinta y Ocho Mil Ciento Sesenta y Ocho Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$12,638,168.00 (Doce Millones Seiscientos Treinta y Ocho Mil Ciento Sesenta y Ocho Pesos 0/100M.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 2019.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de \$4,281,838.00 (Cuatro Millones Doscientos Ochenta y Un Mil Ochocientos Treinta y Ocho Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales del programa PROII FEDERAL 2018.

III) 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.

CONCEPTO	ENERO
Efectivos en Bancos - Dependencias	\$77,567,768



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al Mes Enero de 2019.
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$12,638,168
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)		\$12,638,168



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente al Mes de Enero de 2019.
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$16,920,005
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)		\$16,920,005



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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 2019, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$205,949,810
AMPLIACIONES Y/O REDUCCIONES	104,072,522
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	310,022,331
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	131,556,051
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	12,638,168
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	12,638,168
PRESUPUESTO PAGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROMETER	178,466,281
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	297,384,164

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

ELABORÓ

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



Vo.Bo.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ABRIL/2019.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



<p>CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA</p> <p>Montos pagados por ayudas y subsidios</p> <p>Periodo (Enero del año 2019)</p>
--

Concepto	Ayuda a	Subsidio	Sector (económico 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 INFORMACIÓN DE MONTOS PAGADOS POR AYUDAS Y SUBSIDIOS.