Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Situación Financiera

Al 30 de noviembre de 2019

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	157,463,432.61
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	157,463,432.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	116,267,667.93
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	99,717,088.97
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	63,405,814.23
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	63,405,814.23
Total de ACTIVO CIRCULANTE	**337,136,914.77**
ACTIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	949,803,784.41
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	450,648,842.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	499,154,941.70
BIENES MUEBLES	526,074,165.03
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,416,154.36
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,546.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	339,478,298.23
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-90,249,362.51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-90,249,362.51
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	**1,385,628,586.93**
TOTAL DE ACTIVOS	**1,722,765,501.70**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	157,430,213.64
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	75,360.43
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3.71
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	63,102,220.82
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,191,104.38
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,667,920.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	53,393,604.06
Total de PASIVO CIRCULANTE	**157,430,213.64**
PASIVO NO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
Total de PASIVO NO CIRCULANTE	**32,061,440.71**
TOTAL PASIVO	**189,491,654.35**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DONACIONES DE CAPITAL	288,600.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**497,235,108.15**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	747,576,459.00
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**747,576,459.00**
TOTAL HACIENDA	**1,244,811,567.15**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**288,462,280.20**
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	**1,722,765,501.70**

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado Oaxaca JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 02 de ENERO de 2020

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

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

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 30 de noviembre de 2019

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

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, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	**77,600,118.53**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**26,027,434.28**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	77,600,118.53	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,027,434.28
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**77,600,118.53**	**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**26,027,434.28**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**51,572,684.25**

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado Oaxaca JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 02 de ENERO de 2020

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

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° de enero al 30 de noviembre de 2019

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

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, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	**603,868,003.42**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**216,565,688.26**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	603,868,003.42	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	216,565,688.26
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**603,868,003.42**	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**30,798,964.43**
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,798,964.43
		INVERSIÓN PÚBLICA	**68,041,070.53**
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	68,041,070.53
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**315,405,723.22**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**288,462,280.20**

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado Oaxaca JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 02 de ENERO de 2020

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

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019.

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2019.	OCTUBRE 2019.
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	-57,420,526	-144,769,275
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	603,868,003	526,267,885
Transferencias al Resto del Sector Pùblico		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Computo		
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte		
Depreciación Acumulada de Maquinaria, OTros Equipos y Herramientas		
otras prestaciones sociales y economicas	-15,879	-8,795
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	0
Contratista por obras en bienes de dominio público por paga a c.p.	-52,802,870	-69,145,851
Contratista porObras en Bienes de Dominio Propios por Pagar a CP	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-234,526	-3,324,056
Retenciones de impuestos por pagara a c.p.	-2,997,421	-4,380,699
Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.	-153,843	12,404
Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.	-2,446,594	-2,205,869
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0	500,000
Ministraciones de fondos por pagar a cp	0	0
Cuentas por pagar por prestamos otorgados	-330,325	-330,325
Otras cuentas por pagar a cp	-230,306	-197,152
Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a LP	0	0
Donaiones de Capital	0	0
Resultados de jercicios anteriores (AHORRO/DESAHORRO)	-334,525,296	-334,525,296
Resultado de ejercicios anteriores	-268,295,854	-258,175,906
Actualizaciones del Patrimonio	744,384	744,384
Otros Ingresos		
Aplicación	-114,045,424	-204,652,687
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Otras Cuentas por Pagar	217,710	217,710
Deudores por Responsabilidad por Cobrar a CP	0	0
Otros Deudores Diversos por cobrar a c.p.	-33,532,907	-40,178,916
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	7,645,278	13,059,510
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	1,987,978	0
Construccion de Vias de Comunicación en Proceso	-377,771,906	-439,131,981
Otras Construcciones de Ingenieria Civil u Obra Pesada en Proceso	0	0
Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	0	0
Edificacion no Habitacional en Proceso	0	0
Construcción de Vias de Comunicación en Proceso	-1,237,119	-1,237,119
Muebles de Oficina y Estanteria	-14,358	-14,358
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	-15,249	-15,249
Equipos audiovisuales	0	0
Camaras Fotograficas y de Video	0	0
Automoviles y Camiones	56,791	56,791
Otros Equipos de Transporte	3,294,400	3,294,400
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 30 DE NOVIEMBRE DE 2019.

Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

CONCEPTO	NOVIEMBRE 2019.	OCTUBRE 2019.
Equipo de Comunicaciónn	0	0
Herramientas y Maquinas -Herramienta	0	0
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Computo	-227,047	-227,047
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	-14,726,443	-14,726,443
Depreciación Acumulada de Maquinaria, OTros Equipos y Herramientas	-15,128,276	-15,128,276
Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Pùblico	*216,565,688*	*190,538,254*
Transferencias al resto del Sector Público	*717,199*	*717,199*
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferecias a Fideicomisos, Mandatos y Análogos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	*227,047*	*227,047*
Depreciación de Equipo de Transporte	*14,726,443*	*14,726,443*
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	*15,128,276*	*15,128,276*
Otros Gastos		
Construccion en bienes no capitalizables	*68,041,071*	*68,041,071*
Aportaciones		
Convenios		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		
Disminución de Activos Financieros		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	56,624,897	59,883,412
Fondos Fijos de Caja	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	100,838,535	100,838,535
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	157,463,433	160,721,947

"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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 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:

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	NOVIEMBRE
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	157,463,433
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	116,267,668
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	63,405,814
Total de Activo Circulante	**337,136,915**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	949,803,784
Bienes Muebles	526,074,165
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-90,249,363
Total de Activo no Circulante	**1,385,628,586**
TOTAL DE ACTIVOS	1,722,765,501

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Noviembre del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales. Gastos de Operación 2019, saldo disponible para solventar pagos a proveedores y contratistas. Fondos Rotatorios 2019, saldo de **$157,463,433.00** (Ciento Cincuenta y Siete Millones Cuatrocientos Sesenta y Tres Mil Cuatrocientos Treinta y Tres Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	NOVIEMBRE
Fondos fijos de Caja	0
Bancos Moneda Nacional	157,463,433
Total	**$157,463,433**

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 97% **$152,700,192.00** (Ciento Cincuenta y Dos Millones Setecientos Mil Ciento Noventa y Dos 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
FISE 2019	$49,046,517	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.
FONREGION 2019	73,035,963	
DEUDA DIRECTA 2019	11,175,855	
FONMETRO 2019	10,198,979	
FONDEN 2013	1,531,581	
CONCENTRADORA 2016	4,598,802	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	3,112,495	
Total	**$152,700,192**	

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 Noviembre 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 al mes de Noviembre de 2019, 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 **$116,267,668.00** (Ciento Dieciséis Millones Doscientos Sesenta y Siete Mil Seiscientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	NOVIEMBRE
Otras Cuentas por Cobrar	$16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	91,786,412
Total	**$116,267,668**

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe de **$16,550,579.00** (Dieciséis millones Quinientos Cincuenta mil Quinientos Setenta 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 **$91,786,412.00** (Noventa y Un Millones Setecientos Ochenta y Seis Mil Cuatrocientos Doce Pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos pendientes de recuperar por este organismo, como son clc´s pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios anteriores y del 2019 ya sea de gastos de operación, indirectos de obras y/o inversión, préstamos personales otorgados a personal de base de este organismo, así

como deudores diversos por obras, bienes y/o por la prestación de un servicio, y se integra de la siguiente forma:

$12,019,883	El importe corresponde a la provisión de clc´s de Gasto Corriente y Servicios Personales que al cierre del mes de Noviembre de 2019, no han sido radicadas por la SEFIN a este organismo.
$1,095,234	Se integra por deudores diversos generados por el Fondo Rotatorio 2019 y deudores diversos de ejercicios 2015, 2016 y 2017.
$2,400	Corresponde a Deudores Diversos generados en el ejercicio 2019, del Fondo Rotatorio 2019.
$28,241,964	El importe se integra de clc´s que a la fecha se encuentra pendientes de ministrar a este organismo, por parte de la SEFIN, correspondientes al ejercicio 2018 y de ejercicios anteriores.
$210,679	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2019, otorgados a personal de base de este organismo.
$10,967,088	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
$6,324,402	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 ISSSS de nóminas (SAT /SEFIN) del ejercicio 2015, así como diferencias determinadas por el IMSS de ejercicios anteriores y del ejercicio 2015. (CONC 2012)
$207,017	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.
$9,740,564	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)

$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.
$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 mediantes 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 **$63,405,814** (Sesenta y Tres Millones Cuatrocientos Cinco Mil Ochocientos Catorce 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.

Descripción	NOVIEMBRE
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	$63,405,814
Total	**$63,405,814**

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 **$949,803,785.00** (Novecientos Cuarenta y Nueve Millones Ochocientos Tres Mil Setecientos Ochenta y Cinco Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Noviembre del 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 y se integran por las siguientes cuentas contables:

Descripción	NOVIEMBRE
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización.	$1,987,978
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	448,660,865
Edificación no Habitacional en Proceso	499,154,942
Total	**$949,803,785**

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Noviembre del 2019, se tiene un saldo por un importe de **$526,074,165.00** (Quinientos veintiséis Millones Setenta y Cuatro Mil Ciento Sesenta y Cinco 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	NOVIEMBRE
Muebles de Oficina y Estantería	$702,984
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,713,170
Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549
Cámaras de fotográficas y de Video.	5,997
Automóviles y Camiones	184,131,666
Otros Equipos de Transporte	18,500
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612

Maquinaria y Equipo de Construcción	334,438,597
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	**$526,074,165**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Noviembre del 2019 por un importe de **-$90,249,363.00** (-Noventa Millones Doscientos Cuarenta y Nueve Mil Trescientos Sesenta y Tres Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	NOVIEMBRE
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	$(685,208)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(44,179,328)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(45,384,827)
Total	**$(90,249,363)**

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Noviembre del 2019, asciende a la cantidad de **$189,491,654.00** (Ciento Ochenta y Nueve Millones Cuatrocientos Noventa y Un Mil Seiscientos Cincuenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 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 Octubre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro es por un importe de **$157,430,214.00** (Ciento Cincuenta y Siete Millones Cuatrocientos Treinta Mil Doscientos Catorce 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 Secretaria de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Descripción	NOVIEMBRE
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	75,360
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	4
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	63,102,221
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	15,191,104
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	3,570,671
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	444,510
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	21,652,740
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	1,800,001
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	46,729,228
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,864,375
Total	**$157,430,214**

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **$75,360.00,** (Setenta y Cinco Mil Trescientos Sesenta Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos 2017 y del ejercicio 2018 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.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **$63,102,221.00** (Sesenta y Tres Millones Cientos Dos Mil Doscientos Veintiún Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **$15,191,104.00** (Quince Millones Ciento Noventa y Un mil Ciento Cuatro Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del

ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras.

El importe de **$3,570,671.00** (Tres Millones Quinientos Setenta Mil Seiscientos Setenta y Un 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 **$444,510.00** (Cuatrocientos Cuarenta y Cuatro Mil Quinientos Diez 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 **$21,652,740.00** (Veintiún Millones Seiscientos Cincuenta y Dos Mil Setecientos Cuarenta 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 pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreimex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas) correspondientes al ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores

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 **$46,729,228.00** (Cuarenta y seis millones setecientos veintinueve mil doscientos veintiocho Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde el 43% **$ 20,093,568.00** (Veinte millones noventa y tres mil quinientos sesenta y ocho 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, **$26,635,660.00** (Veintiséis millones seiscientos treinta y cinco

mil seiscientos sesenta 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 **$4,864,375.00** (Cuatro Millones Ochocientos Sesenta Y Cuatro Mil Trescientos Setenta y Cinco 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.

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	NOVIEMBRE
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	32,061,441
Total	**$32,061,441**

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 Noviembre de 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	NOVIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	603,868,003
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	603,868,003
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	

TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	216,565,688
AYUDAS SOCIALES	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,798,964
INVERSION PUBLICA	68,041,071
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	315,405,723
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	$288,462,280

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 30 de Noviembre de 2019, el cual asciende a un importe de **$603,868,003.00** (Seiscientos Tres Millones Ochocientos Sesenta y Ocho Mil Tres Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero a Noviembre 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 30 de Noviembre de 2019 por la cantidad de: **$315,405,723.00** (Trescientos Quince Millones Cuatrocientos Cinco Mil Setecientos Veintitrés Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, (52110) refleja un saldo de **$216,565,688.00** (Doscientos Dieciséis Millones Quinientos Sesenta y Cinco Mil Seiscientos Ochenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Adquisiciones durante el periodo: del 1º de Enero al 30 de Noviembre de 2019.

b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones (55180) por un importe de **$30,798,964.00** (Treinta millones setecientos noventa y ocho mil novecientos sesenta y cuatro Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia.

c) Construcción en Bienes No Capitalizables (56110) corresponden a la cancelación de saldos (con el Acta de Entrega Recepción) de obras en proceso del ejercicio

2018 ejercidas durante el ejercicio 2019 por un importe de **$68,041,071.00** (Sesenta y Ocho Millones Cuarenta y Un Mil Setenta y Un pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **$288,462,280.00** (Doscientos Ochenta y Ocho Millones Cuatrocientos Sesenta y Dos Mil Doscientos Ochenta Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **$346,052,818.00** (Trescientos Cuarenta y Seis Millones Cincuenta y Dos Mil Ochocientos Dieciocho Pesos 00/100M.N.), un importe de **$37,955,097.00** (Treinta y Siete Millones Novecientos Cincuenta y Cinco Mil Noventa y Siete Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Noviembre del 2019; así como la adquisición de maquinaria por un importe **de $3,294,400.00** (Tres Millones Doscientos Noventa y Cuatro Mil Cuatrocientos Pesos) y el importe de -**$30,798,964.00** (Treinta Millones Setecientos Noventa y Ocho Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las bajas definitivas por Incosteabilidad de Bienes Muebles y por concepto de Depreciaciones de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio; y el importe de -**$68,041,071.00** (Sesenta y Ocho Millones Cuarenta y un Mil Setenta y Un Pesos 00/100M.N.), corresponde al decremento con el acta de entrega recepción de las obras en proceso ejercidas durante el ejercicio 2019.

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.

Durante el mes de Noviembre 2019 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	NOVIEMBRE
Efectivos en Bancos - Dependencias	$157,463,433

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente de Enero a Noviembre de 2019.
(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		$216,565,688
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		98,840,035
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	30,798,964	
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	68,041,071	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		$315,405,723

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente de Enero a Noviembre de 2019. (Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	$603,868,003

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)	$603,868,003

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO
Gobierno del Estado

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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$205,949,809
AMLIACIONES/REDUCCIONES	537,177,061
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	730,434,672
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	508,976,958
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	508,976,958
PRESUPUESTO PAGADO	436,201,379
PRESUPUESTO POR COMPROMETER	12,692,199
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	234,149,911

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

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado Oaxaca JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO DIRECCION GENERAL

AUTORIZÓ

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

ELABORÓ

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

Vo.Bo.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRTIVO.

DICIEMBRE/2019.

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Montos pagados por ayudas y subsidios

Periodo (Noviembre del año 2019)

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.