

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

Oaxaca



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	154,583,319.04	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	249,032,468.25
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	154,583,319.04	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,818.18
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	106,178,536.50	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3.71
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,668,163.80
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	89,627,957.54	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,707,853.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	53,971,167.46	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,579,269.67
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	53,971,167.46	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,075,359.89
Total de ACTIVO CIRCULANTE	314,733,023.00	Total de PASIVO CIRCULANTE	249,032,468.25
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	988,071,128.80	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	616,725,713.27	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	371,345,415.53	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	32,061,440.71
BIENES MUEBLES	526,074,165.03	TOTAL PASIVO	281,093,908.96
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,416,154.36	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	29,546.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	288,600.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44	DONACIONES DE CAPITAL	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	339,478,298.23	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-120,432,822.15	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-120,432,822.15	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,393,712,471.68	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	616,310,056.30
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	616,310,056.30
		TOTAL HACIENDA	1,113,545,164.45
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	313,806,421.27
TOTAL DE ACTIVOS	1,708,445,494.68	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,708,445,494.68



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 23 de ENERO de 2020

JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DIRECTOR GENERAL

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

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 diciembre 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, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	86,203,784.44	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30,676,183.73
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	86,203,784.44	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	30,676,183.73
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	86,203,784.44	ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	30,183,459.64
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,183,459.64
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,183,459.64
		DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	60,859,643.37
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	25,344,141.07
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	



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

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 23 de ENERO de 2020

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° de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Pesos)

Oaxaca



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, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	690,071,787.86	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	247,241,871.99
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	690,071,787.86	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	247,241,871.99
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	60,982,424.07
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	60,982,424.07
		INVERSIÓN PÚBLICA	68,041,070.53
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	68,041,070.53
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	376,265,366.59
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	313,806,421.27



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 23 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 DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREIN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019	
Concepto	Diciembre
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	834,932,212.25
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos	
Aprovechamientos	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	690,071,787.86
Otros Orígenes de Operación	144,860,424.39
Aplicación	1,116,619,545.62
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	
Transferencias al resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensionamientos y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operación	1,116,619,545.62
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-281,687,333.37
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	350,002,807.88
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	349,973,201.33
Bienes Muebles	29,606.55
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	14,570,690.64
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,219,499.24
Bienes Muebles	3,351,191.40
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	335,432,117.24
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	0.00
<i>Endeudamiento Neto</i>	<i>0.00</i>
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
Aplicación	0.00
<i>Servicios de la Deuda</i>	<i>0.00</i>
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	53,744,783.87
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	100,838,535.17
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	154,583,319.04

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

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

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

C.P. CARLOS RUEDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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	DICIEMBRE
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	154,583,319
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	106,178,537
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	53,971,167
Total de Activo Circulante	314,733,023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	988,071,129
Bienes Muebles	526,074,165
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-120,432,822
Total de Activo no Circulante	1,393,712,472
TOTAL DE ACTIVOS	1,708,445,495

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aereopuertos
de Oaxaca

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre 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 **\$154,583,319.00** (Ciento Cincuenta y Cuatro Millones Quinientos Ochenta y Tres Mil Trescientos Diecinueve pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	DICIEMBRE
Fondos fijos de Caja	0
Bancos Moneda Nacional	\$154,583,319
Total	\$154,583,319

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 97% **\$150,595,407.00** (Ciento Cincuenta Millones Quinientos Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Siete 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	\$22,718,917	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	58,844,786	
DEUDA DIRECTA 2019	55,346,908	
SUELDOS 2019	2,440,856	
FONMETRO 2019	2,033,204	
FONDEN 2013	1,531,585	
CONCENTRADORA 2016	4,598,814	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	3,080,337	
Total	\$150,595,407	

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 Diciembre 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 Diciembre 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 \$106,239,704.00 (Ciento Seis Millones Doscientos Treinta y Nueve Mil Setecientos Cuatro Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	DICIEMBRE
Otras Cuentas por Cobrar	\$16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	81,697,280
Total	\$106,178,537

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 \$81,697,280.00 (Ochenta y Un millones Seiscientos Noventa y Siete Mil Doscientos Ochenta 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:

\$6,351,987	El importe corresponde a la provisión de clc's de Gasto Corriente y Servicios Personales que al cierre del mes de Diciembre de 2019, no han sido radicadas por la SEFIN a este organismo.
-------------	---



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

\$1,122,970	Se integra por deudores diversos generados por el Fondo Rotatorio 2019 y deudores diversos de ejercicios 2015, 2016 y 2017.
\$24,518,683	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.
\$128,045	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2019, otorgados a personal de base de este organismo.
\$10,994,306	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.
\$9,457,303	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 EACBDO112, 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.....
\$1,020,997	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 \$53,971,167.00 (Cincuenta y Tres Millones Novecientos Setenta y Un Mil Ciento Sesenta y Siete 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	DICIEMBRE
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$53,971,167
Total	\$53,971,167

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 **\$988,071,129.00** (Novecientos Ochenta y Ocho Millones Setenta y Un Mil Ciento Veintinueve Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Diciembre 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	DICIEMBRE
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización.	\$11,219,499
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	605,506,214
Edificación no Habitacional en Proceso	371,345,416
Total	\$988,071,129

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Diciembre 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	DICIEMBRE
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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Aereopuertos
de Oaxaca

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Diciembre del 2019 por un importe de **-\$120,432,822.00** (-Ciento Veinte Millones Cuatrocientos Treinta y Dos Mil Ochocientos Veintidós Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	DICIEMBRE
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$(910,575)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(58,910,313)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(60,611,934)
Total	\$(120,432,822)

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Diciembre del 2019, asciende a la cantidad de **\$281,093,909.00** (Doscientos Ochenta y Un Millones Noventa y Tres Mil Novecientos Nueve Pesos 00/100 M.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 Diciembre 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 **\$249,032,468.00** (Doscientos Cuarenta y Nueve Millones Treinta y Dos Mil Cuatrocientos Sesenta y Ocho 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

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	DICIEMBRE
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	1,818
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	150,668,164
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,707,853
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	5,255,200
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	607,799
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	19,716,270
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	1,800,001
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	49,444,218
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,831,141
Total	\$249,032,468

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$1,818.00**, (Un Mil Ochocientos Dieciocho 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 **\$150,668,164.00**(Ciento Cincuenta Millones Seiscientos Sesenta y Ocho Mil Ciento Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$16,707,853.00** (Dieciséis Millones Setecientos Siete Mil Ochocientos Cincuenta y Tres 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

El importe de **\$5,255,200.00** (Cinco Millones Doscientos Cincuenta y Cinco Mil Doscientos 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 **\$607,799.00** (Seiscientos Siete Mil Setecientos Noventa y Nueve 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 **\$19,716,270.00** (Diecinueve Millones Setecientos Dieciséis Mil Doscientos Setenta 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 **\$49,444,218.00** (Cuarenta y Nueve Millones Cuatrocientos Cuarenta y cuatro Mil Doscientos Dieciocho Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde el 46% **\$ 22,613,450.00** (Veintidós Millones Seiscientos Trece Mil Cuatrocientos Cincuenta 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aereolistas
de Oaxaca

El saldo de la cuenta por un importe de **\$4,831,141.00** (Cuatro Millones Ochocientos Treinta y Un Mil Ciento Cuarenta y Un 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	DICIEMBRE
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 31 de Diciembre de 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	DICIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	690,071,788
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	690,071,788
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	247,241,872
AYUDAS SOCIALES	0



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	60,892,424
INVERSION PUBLICA	68,041,071
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	376,265,367
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$313,806,421

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019, el cual asciende a un importe de **\$690,071,788.00** (Seiscientos Noventa Millones Setenta y Un Mil Setecientos Ochenta y Ocho pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero a Diciembre 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 Diciembre de 2019 por la cantidad de: **\$376,265,367.00** (Trescientos Setenta y Seis Millones Doscientos Sesenta y Cinco Mil Trescientos Sesenta y Siete Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, (52110) refleja un saldo de **\$247,241,872.00** (Doscientos Cuarenta y Siete Millones Doscientos Cuarenta y Un Mil Ochocientos Setenta y Dos 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 31 de Diciembre de 2019.
- b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones (55180) por un importe de **\$60,982,424.00** (Sesenta Millones Novecientos Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Veinticuatro 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 **\$313,806,421.00** (Trescientos Trece Millones Ochocientos Seis Mil Cuatrocientos Veintiún Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **\$347,052,818.00** (Trescientos Cuarenta y Seis Millones Cincuenta y Dos Mil Ochocientos Dieciocho Pesos 00/100M.N.), un importe de **\$92,482,698.00** (Noventa y Dos Millones Cuatrocientos Ochenta y Dos Mil Seiscientos Noventa y Ocho Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Diciembre 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 - **\$60,982,424.00** (Sesenta Millones Novecientos Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Veinticuatro 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 Diciembre 2019 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	DICIEMBRE
Efectivos en Bancos - Dependencias	\$154,583,319



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$247,241,872
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		129,023,495
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	60,982,424	
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)		\$376,265,367



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$690,071,788
--	---------------

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)	\$690,071,788
---------------------------------	---------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$205,949,809
AMLIACIONES/REDUCCIONES	576,017,108
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	781,966,917
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	709,186,889
PRESUPUESTO PAGADO	589,063,976
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	72,780,027



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

(CUENTAS DE ORDEN CONTABLES)

Las Cuentas de Orden Contables; registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

Al 31 de Diciembre de 2019, las cuentas de Orden Contables, se integran de la siguiente forma:

77610	SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	\$1,623,612,508
77620	SECRETARIA DE COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	\$1,623,612,508

Este organismo registró Cuentas de Orden Contables derivado del oficio número SF/SI/PF/0017/2020, signado por el Procurador Fiscal, por el otorgamiento de un subsidio en materia de Infraestructura Carretera para 108 Municipios del Estado de Oaxaca, que fueron suscritos por la Secretaria de Comunicaciones y Transporte y el Gobierno de Estado en el Ejercicio Fiscal 2019, para la ejecución del Programa de Apoyo para Infraestructura Carretera.

Conforme a lo anterior y atendiendo a la competencia de este organismo, en el art. 2 de la Ley de Caminos y Aeropistas de Oaxaca de llevar a cabo acciones relativas a la planeación, Programación, Presupuestación, Ejecución y Mantenimiento de la Infraestructura de la Red de Caminos, Aeropistas y en su caso, servicios auxiliares y conexos a los mismos, que deriven de programas propios o convenidos con la Federación, Municipios o Particulares, y toda vez que en dichos convenios se establece una única obligación a cargo del Gobierno del Estado en la Cláusula Novena respecto de registrar en las cuentas de Orden de su Cuenta Pública los recursos que se transfieran a "EL MUNICIPO" conforme lo dispone la fracción IV del artículo 23 de Presupuesto de Egresos de la Federación del Ejercicio 2019.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

“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.



ENERO/2020.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



<p>CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA</p> <p>Montos pagados por ayudas y subsidios</p> <p>Periodo (Diciembre 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.