

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de abril de 2020
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,998,471.19
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	21,998,471.19
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	106,776,483.15
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	90,225,904.19
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	34,657,737.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	34,657,737.00
Total de ACTIVO CIRCULANTE	163,432,691.34
ACTIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	735,462,519.03
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	423,408,169.18
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	312,054,349.85
BIENES MUEBLES	526,007,714.19
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,700.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549.00
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	-120,432,822.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-120,432,822.15
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,141,037,411.07
TOTAL DE ACTIVOS	1,304,470,102.41

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,718,199.02
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	195,562.04
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3.71
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,701,984.32
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,082,317.04
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,253,613.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,484,718.60
Total de PASIVO CIRCULANTE	140,718,199.02
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	172,779,639.73
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	610,561,744.87
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	610,561,744.87
TOTAL HACIENDA	1,107,796,853.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,893,609.66
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,304,470,102.41

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	40,353,127.60
PRESUPUESTO MODIFICADO	76,147,966.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	113,193,465.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	9,976.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,382,429.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	129,390,954.92

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 ISABELA 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° al 30 de abril de 2020
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	15,783,517.37	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,096,757.72
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	15,783,517.37	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	15,096,757.72
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	15,783,517.37	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	15,096,757.72
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	686,759.65

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecon, Oaxaca; a 19 de MAYO 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 RIVERA 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 abril de 2020
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
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	95,818,620.75	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	71,858,560.25
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	95,818,620.75	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	71,858,560.25
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	66,450.84
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	66,450.84
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	71,925,011.09
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	23,893,609.66

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de MAYO de 2020
 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 RUIZ DA AYALA



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
CONTABILIDAD AUTÓNOMA
DE OAXACA

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1ro. de Enero al 30 de Abril de 2020.	
Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	119,283,329.75
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	95,818,620.75
Otros Orígenes de Operación	23,464,709.00
Aplicación	504,543,238.21
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	
Pensiones 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	504,543,238.21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-385,259,908.46
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	254,596,143.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254,529,692.30
Bienes Muebles	66,450.84
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	1,921,082.53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,921,082.53
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	252,675,060.61
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	-132,584,847.85
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	21,998,471.19

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

ING. DAVID MIGUEL MAYREN 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



CAO
Comisión de Auditoría
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2020.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo comprendido del 1º de Enero al 30 de Abril de 2020.

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 DE 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	ABRIL 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	\$21,998,471
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	106,776,483
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	34,657,737
Total de Activo Circulante	163,432,691
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	735,462,519
Bienes Muebles	526,007,714
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-120,432,822
Total de Activo no Circulante	1,141,037,411
TOTAL ACTIVO	\$1,304,470,012



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Registro
de Oaxaca

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Abril del ejercicio fiscal 2020, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales. Gastos de Operación 2020, saldo disponible para solventar pagos a proveedores y contratistas. Fondos Rotatorios 2020, saldo de \$26,433,831.00 (Veintiséis Millones Cuatrocientos Treinta y Tres mil Ochocientos Treinta y Un pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

CONCEPTO	ABRIL 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	\$21,998,471
Total	\$21,998,471

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 88% \$23,382,033.00 (Veintitrés Millones Trescientos Ochenta y Dos Mil Treinta y Tres 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
FONREGION 2019	\$9,346,867	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras en proceso de ejecución y pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FISE 2014	1,445,596	
FONDEN 2013	1,531,581	
CONCENTRADORA 2016	4,598,801	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	3,085,214	
Total	\$20,008,060	

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 Abril de 2020, además de préstamos otorgados mediante acuerdos de ministración por la Secretaría 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión de Auditoría
del Estado

las provisiones por retenciones de nómina del mes de Abril de 2020, 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 **\$106,776,483.00** (Ciento Seis Millones Setecientos Setenta y Seis Mil Cuatrocientos Ochenta y Tres Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

CONCEPTO	ABRIL 2020
Otras Cuentas por Cobrar	\$16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	82,295,226
Total	\$106,776,483

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 Secretaría 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 **\$82,295,226.00** (Ochenta y Dos Millones Doscientos Noventa y Cinco Mil Doscientos Veintiséis Pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos pendientes de recuperar por este organismo, como son clcs pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020 ya sea de gastos de operación, servicios personales e inversión 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:

\$6,204,289	El importe corresponde a la provisión de clcs de Gasto Corriente Y de Inversión correspondiente al ejercicio 2020 que a la fecha, no se ha ministrado a este organismo.
\$1,125,249	Se integra por deudores diversos generados por comisiones generadas en el ejercicio 2015, y que a la fecha la secretaria de finanzas no ha ministrado las clcs correspondientes.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN
OPORTUNIDAD

\$164,400	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2020, mismo que será recuperado mediante CLC.
\$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.
\$221,376	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020, otorgados a personal de base de este organismo.
\$11,165,778	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.
\$9,518,147	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.
\$478,217	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 Macuilianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión de Acceso a
los Recursos
del Estado

	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.....
\$1,020,997	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 **\$34,657,737.00** (Treinta y Cuatro Millones Seiscientos Cincuenta y Siete mil Setecientos Treinta 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.

CONCEPTO	ABRIL 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$34,657,737
Total	\$34,657,737

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



El total de este rubro asciende a la cantidad de **\$735,462,519.00** (Setecientos Treinta y Cinco Millones Cuatrocientos Sesenta y Dos Mil Quinientos Diecinueve Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Abril del 2020 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:

CONCEPTO	ABRIL 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	\$13,140,582
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	410,267,587
Edificación no Habitacional en Proceso	312,054,350
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	-
Total	\$735,462,519

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Abril de 2020, se tiene un saldo por un importe de **\$526,007,713.00** (Quinientos Veintiséis Millones Siete mil Setecientos Trece 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:

CONCEPTO	ABRIL 2020
Muebles de Oficina y Estantería	\$687,491
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,668,210
Equipos y Aparatos Audiovisuales	23,549
Cámaras de fotográficas y de Video.	-
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	\$526,007,713

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Centro de Auditoría
del Estado

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Abril de 2020 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:

CONCEPTO	ABRIL 2020
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

CUENTAS	ABRIL 2020
PASIVO CIRCULANTE	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$140,718,199
Total de Pasivo Circulante	140,718,199
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	32,061,441
Total de Pasivo No Circulante	32,061,441
TOTAL PASIVO	\$172,779,640

El saldo de este rubro al cierre del mes de Abril del 2020, asciende a la cantidad de **\$172,779,640.00** (Ciento Setenta y Dos Millones Setecientos Setenta y Nueve Mil Seiscientos Cuarenta Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 2020 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 Abril 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Asamblea
de Cuentas

El saldo de este rubro es por un importe de **\$140,718,199.00** (Ciento Cuarenta Millones Setecientos Dieciocho Mil Ciento Noventa y Nueve Pesos 00/100 M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2020 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:

CUENTAS	ABRIL 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$195,562
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	48,701,984
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,082,317
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,472,009
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	619,082
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	23,162,522
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000
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	4,740,500
Total	\$140,718,199

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$195,562.00** (Ciento Noventa y Cinco Mil Quinientos Sesenta y Dos Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos 2017 y del ejercicio 2020 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 **\$48,701,984.00** (Cuarenta y Ocho Millones Setecientos Un Mil Novecientos Ochenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,082,317.00** (Nueve Millones Ochenta y Dos Mil Trescientos Diecisiete



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Comisión de Auditoría
del Poder Judicial

Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2020 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 **\$2,472,009.00** (Dos Millones Cuatrocientos Setenta y Dos Mil Nueve 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 **\$619,082.00** (Seiscientos Diecinueve Mil Ochenta y Dos 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 **\$23,162,522.00** (Veintitrés Millones Ciento Sesenta y Dos Mil Quinientos Veintidós 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 2020 y de ejercicios anteriores

El saldo por un importe de **\$500,000.00** (Quinientos Mil pesos 00/100 MN) de la cuenta de Fondos Rotatorios por Pagar a CP, para gastos menores de este organismo.

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 Secretaría de Finanzas, sin embargo, se encuentra en proceso una auditoria por parte de la Secretaría 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 45% **\$ 22,808,558.00** (Veintidós Millones Ochocientos Ocho Mil Quinientos Cincuenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) por la



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 **\$4,740,450.00** (Cuatro Millones Setecientos Cuarenta Mil Cuatrocientos Cincuenta 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:

CUENTAS	ABRIL 2020
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	32,061,441
Total	\$32,061,441



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión de Acceso
al Crédito

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 Abril de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ABRIL
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	95,818,621
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$95,818,621
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$71,858,560
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	66,451
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$71,925,011
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$23,893,610

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 30 de Abril de 2020, el cual asciende a un importe de **\$95,818,621.00** (Noventa y Cinco Millones Ochocientos Dieciocho Mil Seiscientos Veintiún Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero a Abril del Ejercicio 2020.

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 Abril del ejercicio 2020 por la cantidad de **\$71,925,011.00** (Setenta y Un Millones Novecientos Veinticinco Mil Once Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, (52110) refleja un saldo de **\$71,858,560.00** (Setenta y Un Millones Ochocientos Cincuenta y Ocho Mil Quinientos Sesenta Pesos 00/100M.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 30 de Abril del Ejercicio 2020.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión de
Auditoría

- b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones (55180) por un importe de **\$66,451.00** (Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Cincuenta y Un Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **\$23,893,610.00** (Veintitrés Millones Ochocientos Noventa y Tres Seiscientos Diez Pesos 00/100M.N.), mismo que se integra de la siguiente manera: **\$696,736.00** (Seiscientos Noventa y Seis Mil Setecientos Treinta y Seis Pesos 00/100M.N.); **\$23,273,301.00** (Veintitrés Millones Doscientos Setenta y Tres Mil Trescientos Un Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso ejercidas con Fuente de Financiamiento Estatal; **-\$66,451.00** (Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Cincuenta y Un Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las bajas definitivas por Incosteabilidad de Bienes Muebles y el importe de **-\$9,976.00** (Nueve Mil Novecientos Noventa y Seis Pesos 00/100M.N.) que corresponde a la cancelación de la clc-472 del mes de Abril del ejercicio actual.

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 Abril del ejercicio 2020 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ABRIL 2020
Efectivos en Bancos - Dependencias	\$21, 998,471



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUJIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Percepciones
del Estado

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente de Enero a Abril de 2020.
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$71,858,560
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		66,451
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	66,451	
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)		\$71,925,011



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Administración
del Estado

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente de Enero a Abril de 2020.
(Pesos)**

1. Total de Ingresos (presupuestarios) \$95,818,621

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) \$95,818,621



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cedex y Almacén
en 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 Abril del ejercicio 2020, las cuentas de Orden Presupuestales, se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	76,147,967
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	292,329,954
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	251,976,828
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	138,783,360
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	138,783,360
PRESUPUESTO PAGADO	98,261,470
PRESUPUESTO POR COMPROMETER	40,353,128
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	153,556,569

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

Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oax., Mayo 19 de 2020.


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


C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MAYO/2020.