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

Oaxaca
Gobierno Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	11,149,312.04
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	11,149,312 04
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	108,412,277 49
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578 96
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	91,861,698 53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	30,655,641.64
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	30,655,641.64
Total de ACTIVO CIRCULANTE	**150,217,231.17**
ACTIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	739,890,392 32
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	427,836,042 47
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	312,054,349 85
BIENES MUEBLES	563,261,891.19
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	376,732,475 23
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-150,659,335 79
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-150,659,335 79
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	**1,152,492,947 72**
TOTAL DE ACTIVOS	**1,302,710,178.89**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	133,521,948 90
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	275,767 49
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,825,148 51
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,235,045 31
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,717,917 96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,468,069 63
Total de PASIVO CIRCULANTE	**133,521,948 90**
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	**165,583,389.61**
HACIENDA PUBLICA/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	607,666,494 42
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**607,666,494.42**
TOTAL HACIENDA	**1,104,901,602.57**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**32,225,186.71**
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	**1,302,710,178 89**

CUENTAS DE ORDEN	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986 88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	166,608,498 83
PRESUPUESTO MODIFICADO	688,673,054 87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	505,870,929 67
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,003,914 59
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	230,371,698 66

Lugar y fecha de generación Reyes Mantecón, Oaxaca, a 14 de JULIO 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	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL
C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA	C P CARLOS RUEDA AYALA	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 junio de 2020
(Pesos)

Oaxaca
Gobierno Estado

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,	53,181,692 09	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	15,927,515 09
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	53,181,692 09	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	15,927,515 09
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**53,181,692.09**	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**30,226,513 64**
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,226,513 64
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**46,154,028 73**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**7,027,663.36**

Lugar y fecha de generación Reyes Mantecón, Oaxaca, a 14 de JULIO 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 MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 30 de junio de 2020
(Pesos)

Oaxaca
Gobierno Estado

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,	**183,391,659 84**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**120,873,508 65**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	183,391,659 84	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	120,873,508 65
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**183,391,659 84**	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**30,292,964 48**
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,292,964 48
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**151,166,473.13**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**32,225,186.71**

Lugar y fecha de generación Reyes Mantecón, Oaxaca, a 14 de JULIO 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 CUEVA AYALA

DIRECTOR GENERAL
ING DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca

CAO

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca
Del 1ro. De Enero al 30 de Junio de 2020.

Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	**245,488,067 78**
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	183,391,659 84
Otros Orígenes de Operacion	62,096,407 94
Aplicación	**599,915,085.10**
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	
Transferencias al resto del Sector Publico	
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	599,915,085 10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	***-354,427,017 32***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	**250,168,269.85**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	250,101,819 01
Bienes Muebles	66,450 84
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	**39,175,259.53**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,921,082 53
Bienes Muebles	37,254,177 00
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	***210,993,010.32***
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	**0 00**
Endeudamiento Neto	*0 00*
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
Aplicación	**0 00**
Servicios de la Deuda	*0 00*
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	***-143,434,007.00***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319 04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	***11,149,312.04***

"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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 30 de Junio 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 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	ENERO – JUNIO 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	11,149,312
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	108,412,277
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30655,642
Total de Activo Circulante	**150,217,231**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	739,890,392
Bienes Muebles	563,261,891
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	(150,659,336)
Total de Activo no Circulante	1,152,492,948
TOTAL ACTIVO	$1,302,710,179

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio 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 **$11,149,312.00** (Once Millones Ciento Cuarenta y Nueve Mil Trescientos Doce Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	ENERO – JUNIO 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	11,149,312
Total	**$11,149,312**

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 86% **$9,602,702.00** (Nueve Millones Seiscientos Dos Mil Setecientos 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 2014	$1,445,173	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FONDEN 2013	1,531,581	
CONCENTRADORA 2016	4,598,802	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	2,027,146	
Total	**$9,602,702**	

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 Segundo Trimestre del 2020, además de préstamos otorgados mediante acuerdos de ministración por la Secretaria de Finanzas del Estado, con la finalidad de apoyar en la realización de obras de beneficio social y por diversos adeudos a favor de este organismo, además de las provisiones por retenciones de nómina del Segundo Trimestre

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 **$108,412,277.00** (Ciento Ocho Millones Cuatrocientos Doce Mil Doscientos Veintisiete Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – JUNIO 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	83,931,021
Total	**$108,412,277**

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 **$83,931,021.00** (Ochenta y Tres Millones Novecientos Treinta y Un Mil Veintiún Pesos 00/100MN.), 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 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:

$1,995,540	El importe corresponde a la provisión de clc´s de Gasto Corriente y de Inversión correspondiente al ejercicio 2020 que a la fecha, no se ha ministrado a este organismo.

$1,101,734	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 clc´s correspondientes.
$1,060,443	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Marzo, Abril, Mayo y Junio del actual, dicho importe se recuperar del 2.5% de Supervisión de Obra de 2020.
$479,095	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2020, mismo que será recuperado mediante CLC.
$22,694,872	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.
$405,332	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020, otorgados a personal de base de este organismo.
$11,052,088	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
$6,323,792	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.
$16,073,753	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 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.....**
$1,020,997	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 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 **$30,655,642.00** (Treinta Millones Seiscientos Cincuenta y Cinco Mil Seiscientos Cuarenta y Un 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	ENERO – JUNIO 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	30,655,642
Total	**$30,655,642**

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 **$739,890,393.00** (Setecientos Treinta y Nueve Millones Ochocientos Noventa Mil Trescientos Noventa y Tres Pesos 00/100 M.N.), al cierre del Segundo Trimestre 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:

Descripción	ENERO – JUNIO 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	13,140,582
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	414,695,461
Edificación no Habitacional en Proceso	312,054,350
Total	**$739,890,393**

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del Segundo Trimestre del 2020, se tiene un saldo por un importe de **$563,261,891.00** (Quinientos Sesenta y Tres Millones Doscientos Sesenta y Un Mil Ochocientos Noventa y Un Pesos 00/100 M.N.), el cual se integra en un 98% principalmente de Maquinaria y Automóviles; Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información, muebles de oficina y estantería, entre otras y que son necesarios para operatividad de esta entidad, y está integrado de como sigue:

Descripción	ENERO – JUNIO 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	371,692,774
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	$563,261,891

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al Segundo Trimestre ejercicio 2020 por un importe de **($150,659,336.00)** (Ciento Cincuenta Millones Seiscientos Cincuenta y Nueve Mil Trescientos Treinta y Seis Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	ENERO – JUNIO 2020
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(1,129,579)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(73,641,299)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(75,888,458)
Total	$(150,659,336)

PASIVO

El saldo de este rubro al Segundo Trimestre del 2020, asciende a la cantidad de **$202,837,570.00** (Doscientos Dos Millones Ochocientos Treinta y Siete Mil Quinientos Setenta 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 junio 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 **$170,776,130.00** (Ciento Setenta Millones Setecientos Setenta y Seis Mil Ciento Treinta 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 Secretaria de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Descripción	ENERO – JUNIO 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	275,767
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	35,825,149
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,235,045
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,613,430
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	623,051
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	27,481,438
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	4,723,851
Total	**$133,521,949**

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **$275,767.00,** (Doscientos Setenta y Cinco Mil Setecientos Sesenta y Siete Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos 2017 y de este ejercicio al personal de base de este organismo.

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **$10,235,045.00** (Diez Millones Doscientos Treinta y Cinco Mil Cuarenta y Cinco 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 **$2,613,429.00** (Dos Millones Seiscientos Trece Mil Cuatrocientos Veintinueve 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 **$623,051.00** (Seiscientos Veintitrés Mil Cincuenta y Un 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 **$27,481,438.00** (Veintisiete Millones Cuatrocientos Ochenta y Un Mil Cuatrocientos Treinta y Ocho 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 Secretaria 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 46% **$22,613,450.00** (Veinte Dos 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.

El saldo de la cuenta por un importe de **$4,723,851.00** (Cuatro Millones Setecientos Veintitrés Mil Ochocientos Cincuenta 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	ENERO – JUNIO 2020
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 Junio de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – JUNIO 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	183,391,660
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	$183,391,660
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	120,873,509
AYUDAS SOCIALES	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,292,964

INVERSION PUBLICA	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	151,166,473
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	$32,225,187

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 30 de Junio de 2020, el cual asciende a un importe de **$183,391,660.00** (Ciento Ochenta y Tres Millones Trescientos Noventa y Un Mil Seiscientos Sesenta Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero a Junio 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 Junio de 2020 por la cantidad de: **$151,166,473** (Ciento Cincuenta y Un millones Ciento Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Setenta y Tres Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **$120,873,509.00** (Ciento Veinte Millones Ochocientos Setenta y Tres Mil Quinientos Nueve 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 Junio de 2020.

b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones (55180) por un importe de **$30,292,964.00** (Treinta Millones Doscientos Noventa y Dos Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles y depreciaciones correspondientes al primer semestre de 2020, autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **$32,225,187.00** (Treinta y Dos Millones Doscientos Veinticinco Mil Ciento Ochenta y Siete 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **$1,990,673.00** (Un Millón Novecientos Noventa Mil Seiscientos Setenta y Tres Pesos 00/100M.N.), un importe de **$23,273,301.00** (Veintitrés Millones Doscientos Setenta y Tres Mil Trescientos Un Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuentes de

Financiamiento Estatal ejercidas en el Segundo Trimestre del 2020, **$37,254,177.00** (Treinta y Siete Millones Doscientos Cincuenta y Cuatro Mil Ciento Setenta y Siete Pesos 00/100M.N.), que corresponde al anticipo para la Adquisición de Maquinaria nueva para este organismo, y el importe de **-$30,292,964.00** (Treinta Millones Doscientos Noventa y Dos Mil Novecientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las bajas definitivas por Incosteabilidad de Bienes Muebles y Depreciaciones de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio
Hacienda Pública/ Patrimonio generado
Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 1º de Enero al 30 de Junio de 2020, asciende a la cantidad de **$791,095,178** (Setecientos Noventa Un Millones Noventa y Cinco Mil Ciento Setenta y Ocho Pesos 100/00M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	293,860,070
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	**$791,095,178**

IV) 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 Segundo Trimestre 2020 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ENERO-JUNIO 2020
Efectivos en Bancos - Dependencias	$11,149,312

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		$120,873,509
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		30,292,964
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	30,292,964	
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		
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		$151,166,473

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		$183,391,660
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)		$183,391,660

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de Junio de 2020, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$216,181,987
AMLIACIONES/REDUCCIONES	688,673,055
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	904,855,042
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	232,375,613
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	232,375,613
PRESUPUESTO PAGADO	179,175,704
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	672,479,429

"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., Julio 11 de 2020.

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

ELABORÓ

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

Vo.Bo.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRTIVO