

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de mayo de 2020
 (Pesos)

Oaxaca

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,468,227 41	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	136,824,623 48
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	12 468,227 41	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	194,518 79
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	110,396,032 99	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3 71
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578 96	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	41,195,511 00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	93,845,454 03	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,529,809 20
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	30,655,641 64	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,433,188 58
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	30,655,641 64	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,471,592 20
Total de ACTIVO CIRCULANTE	153,519,902 04	Total de PASIVO CIRCULANTE	136,824,623 48
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	742,785,646 48	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061 440 71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	430,731,296 63	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440 71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	312,054,349 85	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	32,061,440 71
BIENES MUEBLES	526,007,714 19	TOTAL PASIVO	168,886,064 19
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,355,700 52	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549 00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166 44	DONACIONES DE CAPITAL	288,600 00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	339,478,298 23	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508 15
DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-120,432,822 15	Total de HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108 15
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-120,432,822 15	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,148,360,538 52	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
TOTAL DE ACTIVOS	1,301,880,440 56	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	610,561,744 87
		Total de HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	610,561,744 87
		TOTAL HACIENDA	1,107,796,853 02
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,197,523 35
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Publica	1,301,880,440 56

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986 88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	642,669,682 76
PRESUPUESTO MODIFICADO	688,673,054 87
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	82,991,437 83
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,672,472 30
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	172,521,448 86

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

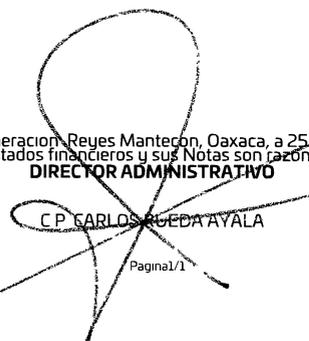
C.F. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA



Lugar y fecha de generación Reyes Mantecon, Oaxaca, a 25 de JUNIO de 2020
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

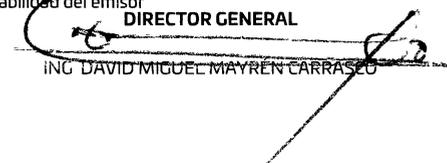
C.P. CARLOS BUEDA AYALA



Página 1/1

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO




Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de mayo de 2020
 (Pesos)

Oaxaca

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	34,391,347 00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	33,087,433 31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	34,391,347 00	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	33,087,433 31
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	34,391,347 00	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	33,087,433 31
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,303,913 69

Lugar y fecha de generacion Reyes Mantecon, Oaxaca, a 25 de JUNIO 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

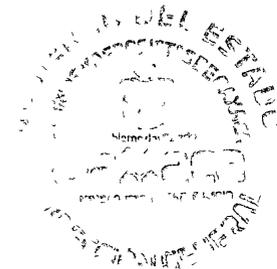
C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS BUEDA 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 31 de mayo de 2020
 (Pesos)

Oaxaca

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL,	130,209,967 75	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	104,945,993 56
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	130,209,967 75	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	104,945,993 56
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	130,209,967 75	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	66,450 84
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	130,209,967 75	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	66,450 84
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	105,012,444 40
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	25,197,523 35

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA



Lugar y fecha de generación Reyes Mantecon, Oaxaca, a 25 de JUNIO 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 RUEDA AYALA

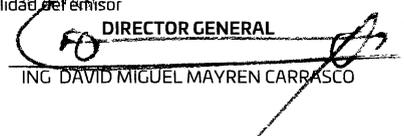


Página 1/1



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



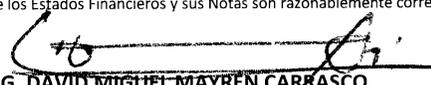
CAO

Estado de Flujos de Efectivo

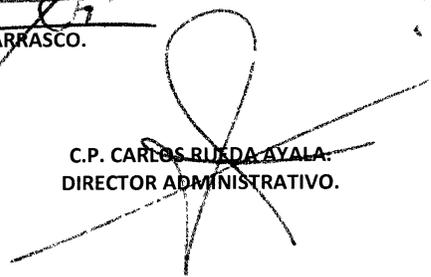
Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1ro. De Enero al 31 de Mayo de 2020.	
Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operacion	
Origen	159,870,358 00
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos	
Aprovechamientos	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	130,209,967 75
Otros Origenes de Operacion	29,660,390 25
Aplicacion	547,337,382 79
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 Analogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operacion	547,337,382 79
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operacion	-387,467 024 79
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversion	
Origen	247,273,015 69
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	247,206,564 85
Bienes Muebles	66,450 84
Otros Origenes de Inversion	
Aplicacion	1,921,082 53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,921,082 53
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversion	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversion	245,351,933 16
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	0 00
Endeudamiento Neto	0 00
Interno	
Externo	
Otros Origenes de Financiamiento	
Aplicacion	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/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-142,115,091 63
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319 04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	12,468,227 41



"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

Oaxaca



CAO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2020
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Mayo 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	MAYO 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	\$12,468,227
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	110,396,033
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,655,642
Total de Activo Circulante	153,519,902
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	742,785,647
Bienes Muebles	526,007,714
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-120,432,822
Total de Activo no Circulante	1,148,360,539
TOTAL ACTIVO	\$1,301,880,441



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes.

El rubro de efectivo y equivalentes al cierre del mes de Mayo del actual representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales, Gastos de operación y Sueldos, saldo disponible para solventar pagos a proveedores, prestadores de servicios y/o contratistas Fondos Rotatorios 2020, saldo de **\$12,468,227.00** (Doce Millones Cuatrocientos Sesenta y Ocho Mil Doscientos Veintisiete Pesos 00/100M N), el saldo en bancos se detalla a continuación

CONCEPTO	MAYO 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	\$12,468,227
Total	\$12,468,227

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 85% **\$10,635,092.00** (Diez Millones Seiscientos Treinta y Cinco Mil Noventa y Dos Pesos 00/100M N) corresponde a saldos pendientes de liberar para su pago y/o reasignación de recursos (contratistas y/o proveedores) de diferentes fuentes de financiamiento de ejercicios, y se integra de la siguiente manera

Cuenta Bancaria	Importe	Observaciones
FISE 2014	\$1,445,249	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras en proceso de ejecución y pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo,
FONDEN 2013	1,531,586	
CONCENTRADORA 2016	4,598,815	Recursos disponibles para la operación de este organismo
CONCENTRADORA 2012	3,059,442	
Total	\$10,635,092	

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a CP), se integra básicamente de operaciones transitorias originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del mes Mayo del actual, 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, 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 \$110,396,033.00 (Ciento Diez Millones Trescientos Noventa y Seis Mil Treinta y Tres Pesos 00/100M N), el saldo de este rubro se detalla a continuación

CONCEPTO	MAYO 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	85,914,777
Total	\$110,396,033

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 \$85,914,777.00 (Ochenta y Cinco Millones Novecientos Catorce Mil Setecientos Setenta y Siete Pesos 000/100MN), 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

\$6,426,259	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
\$1,113,334	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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

\$280,831	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
\$328,083	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020, otorgados a personal de base de este organismo
\$11,074,927	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
\$14,935,138	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 - Tuxtpec) - San Pablo Macuiltianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro Yolox - San Juan Quiotepec, tramo: del km. 0+000 al km.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

	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 **\$30,655,642.00** (Treinta Millones Seiscientos Cincuenta y Cinco Mil Seiscientos Cuarenta y Dos 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	MAYO 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 **\$742,785,647.00** (Setecientos Cuarenta y Dos Millones Setecientos Ochenta y Cinco Seiscientos Cuarenta y Siete Mil Pesos 00/100 M N), al mes de Mayo del Actual y representa el valor de obras en proceso por



concepto de rehabilitación, conservación, modernización y construcción de caminos, pendientes de finiquitar con el acta de Entrega-Recepción, durante este ejercicio se han ejercido un importe de **\$74,247,928.00** (Setenta y Cuatro Millones Doscientos Cuarenta y Siete Mil Novecientos Veintiocho Pesos 00/100M N), **\$260,242,344.00** (Doscientos Sesenta Millones Doscientos Cuarenta y Dos Mil Trescientos Cuarenta y Cuatro Pesos 00/100M N) que corresponden al decremento de obras en proceso, y se integran por las siguientes cuentas contables

CONCEPTO	MAYO 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	\$13,140,582
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	417,590,715
Edificación no Habitacional en Proceso	312,054,350
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	-
Total	\$742,785,647

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Mayo, se tiene un saldo por un importe de **\$526,007,713.00** (Quinientos Veintiséis Millones Siete mil Setecientos Trece Pesos 00/100 MN), 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	MAYO 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 fotografías 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

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Mayo 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	MAYO 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	MAYO 2020
PASIVO CIRCULANTE	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$136,824,623
Total de Pasivo Circulante	136,824,623
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	32,061,441
Total de Pasivo No Circulante	32,061,441
TOTAL PASIVO	\$168,886,064

El saldo de este rubro al cierre del mes de Mayo, asciende a la cantidad de **\$168,886,064.00** (Ciento Sesenta y Ocho Millones Ochocientos Ochenta y Seis Mil Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 2020 y de ejercicios anteriores con proveedores, prestadores de servicios, 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 Mayo 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 **\$136,284,624.00** (Ciento Treinta y Seis Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 00/100 M N) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

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	MAYO 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$194,519
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	41,195,511
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,529,809
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	3,596,336
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	468,419
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	25,368,434
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	4,727,374
Total	\$136,284,624

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$194,519.00** (Ciento Noventa y Cuatro Mil Quinientos Diecinueve 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 **\$41,195,511.00** (Cuarenta y Un Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Quinientos Once 00/100M N)

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,529,809.00** (Nueve Millones Quinientos Veintinueve Mil Ochocientos Nueve 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

El importe de **\$3,596,336.00** (Tres Millones Quinientos Noventa y Seis Mil Trescientos Treinta y Seis 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 15% de Supervisiones, además 25% 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 **\$468,419.00** (Cuatrocientos Sesenta y Ocho Mil Cuatrocientos Diecinueve 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 **\$25,368,434.00** (Veinticinco Millones Trescientos Sesenta y Ocho Mil Cuatrocientos Treinta y Cuatro 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 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO

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 **\$4,727,374.00** (Cuatro Millones Setecientos Veintisiete Mil Trescientos Setenta y Cuatro 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	MAYO 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

Oaxaca



CAO

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 Mayo de 2020, integrado de la siguiente forma

CUENTAS	MAYO 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	130,209,968
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$130,209,968
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$104,945,994
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	66,451
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$105,012,444
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$27,197,523

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Mayo de 2020, el cual asciende a un importe de **\$130,209,968.00** (Ciento Treinta Millones Doscientos Nueve Mil Novecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100M N) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero - Mayo 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 31 de Mayo del ejercicio 2020 por la cantidad de **\$105,012,444.00** (Ciento Cinco Millones Doce Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cuatro Pesos 0/100M N) integrado de la siguiente manera

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, (52110) refleja un saldo de **\$104,945,934.00** (Ciento Cuatro Millones Novecientos Cuarenta y Cinco Mil Novecientos Treinta y Cuatro 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 31 de Mayo del Ejercicio 2020



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

- 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 **\$25,197,523.00** (Veinticinco Millones Ciento Noventa y Siete Mil Quinientos Veintitrés Pesos 00/100M N), mismo que se integra de la siguiente manera **\$1,990,673.00.00** (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

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

CONCEPTO	MAYO 2020
Efectivos en Bancos - Dependencias	\$12,468,227



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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$104,945,994
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)		\$105,012,444



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$130,209,968
---	----------------------

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)	\$130,209,968
--	----------------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



CAO

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

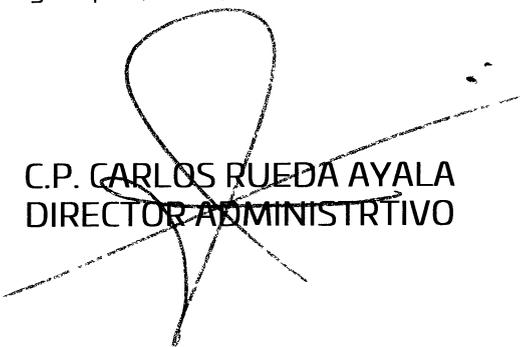
Al 31 de Mayo del ejercicio 2020, las cuentas de Orden Presupuestales, se integran de la siguiente forma

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	472,491,068
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	688,673,055
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	262,185,359
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	179,193,921
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	179,193,921
PRESUPUESTO PAGADO	130,448,614
PRESUPUESTO POR COMPROMETER	642,669,683
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	725,661,121

“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 , Junio 25 de 2020


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


C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

JUNIO/2020