

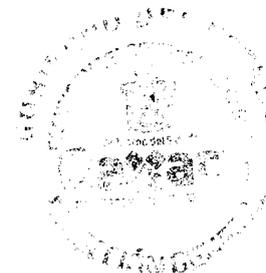
Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de agosto de 2020
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,445,520.14	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	345,674,810.32
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	14,445,520.14	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	236,598.41
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	213,573,327.09	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	61,429,613.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	81,430,464.43
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	197,022,748.13	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,552,990.23
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	133,337,464.03	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,080,324.86
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	133,337,464.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	162,944,819.39
Total de ACTIVO CIRCULANTE	361,356,311.26	Total de PASIVO CIRCULANTE	345,674,810.32
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	775,779,641.25	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	467,408,041.29	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	308,371,599.96	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	32,061,440.71
BIENES MUEBLES	624,691,504.19	TOTAL PASIVO	377,736,251.03
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,700.52	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44	DONACIONES DE CAPITAL	288,600.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	438,162,088.23		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-150,659,335.79	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-150,659,335.79		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,249,811,809.65	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
TOTAL DE ACTIVOS	1,611,168,120.91	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	597,451,567.51
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	597,451,567.51
		TOTAL HACIENDA	1,094,686,675.66
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	138,745,194.22
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,611,168,120.91

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	66,460,838.87
PRESUPUESTO MODIFICADO	695,359,290.11
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	468,521,459.35
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	107,849,388.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	268,709,589.86



Jefe de Departamento de Recursos Financieros y Contabilidad

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 15 de SEPTIEMBRE 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 MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de agosto 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,	123,925,540.45	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,402,942.41
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	123,925,540.45	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	17,402,942.41
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	123,925,540.45	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	17,402,942.41
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	106,522,598.04



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 15 de SEPTIEMBRE 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 31 de agosto 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	327,073,574.91	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	158,035,416.21
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	327,073,574.91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	158,035,416.21
		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	188,328,380.69
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	138,745,194.22



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 15 de SEPTIEMBRE 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 AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1ro. De Enero al 31 de Agosto de 2020.	
Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	532,756,376.25
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos	
Aprovechamientos	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	327,073,574.91
Otros Orígenes de Operación	205,682,801.34
Aplicación	786,568,323.54
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	786,568,323.54
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-253,811,947.29
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	214,279,020.92
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	214,212,570.08
Bienes Muebles	66,450.84
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	100,604,872.53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,921,082.53
Bienes Muebles	98,683,790.00
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	113,674,148.39
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	-140,137,798.90
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,445,520.14

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

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

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

C.P. CARLOS RUEDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Agosto 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 – AGOSTO 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	14,445,520
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	213,573,327
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	133,337,464
Total de Activo Circulante	361,356,311
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	775,779,641
Bienes Muebles	624,691,504
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	(150,659,336)
Total de Activo no Circulante	1,249,811,809
TOTAL ACTIVO	\$1,611,168,120

ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión de Auditorías
del Estado

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Agosto 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 **\$14,445,520.00** (Catorce Millones Cuatrocientos Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Veinte Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	ENERO – AGOSTO 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	14,445,520
Total	\$14,445,520

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 83% **\$12,054,402.00** (Doce Millones Cincuenta y Cuatro Mil Cuatrocientos 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	\$1,445,120	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
CREDITO SANTANDER 1000 MDP	3,335,243	
FONDEN 2013	1,531,512	
CONCENTRADORA 2016	4,598,596	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	1,143,931	
Total	\$12,054,402	

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 Agosto 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 al mes de Agosto de 2020, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Contribuciones y Aportaciones
del Oaxaca

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 **\$213,573,327.00** (Doscientos Trece Millones Quinientos Setenta y Tres Mil Trescientos Veintisiete Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – AGOSTO 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	189,092,071
Total	\$213,573,327

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 **\$189,092,071.00** (Ciento Ochenta y Nueve Millones Noventa y Dos Mil Setenta y Un 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:

\$107,132,539	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.
\$1,117,564	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



CAO
Comisión de Auditoría
del Estado

\$1,943,515	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Marzo a Agosto del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2020.
\$166,170	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.
\$366,124	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.
\$15,123,137	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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Atenciones
de Oaxaca

\$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 Yoloix - 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 **\$133,337,464.00** (Ciento Treinta y Tres Millones Trescientos Treinta y Siete Mil Cuatrocientos Sesenta y Cuatro pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Agosto 2020, 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 – AGOSTO 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	133,337,464
Total	\$133,337,464

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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas de Provisión
en Oaxaca

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El total de este rubro asciende a la cantidad de **\$775,779,641.00** (Setecientos Setenta y Cinco Millones Setecientos Setenta y Nueve Mil Seiscientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Agosto 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 – AGOSTO 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	13,140,582
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	454,267,459
Edificación no Habitacional en Proceso	308,371,600
Total	\$775,779,641

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Agosto del 2020, se tiene un saldo por un importe de **\$624,691,504.00** (Seiscientos Veinticuatro Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Quinientos Cuatro Pesos 00/100 M.N.), el cual se integra en un 99% 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 – AGOSTO 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	433,122,387
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	\$624,691,504



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas, Análisis y Operaciones
de Oaxaca

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Agosto 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 – AGOSTO 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 mes de Agosto del 2020, asciende a la cantidad de **\$377,736,251.00** (Trescientos Setenta y Siete Millones Setecientos Treinta y Seis Mil Doscientos Cincuenta y Un 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 Julio 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 **\$345,674,810.00** (Trescientos Cuarenta y Cinco Millones Seiscientos Setenta y Cuatro Mil Ochocientos Diez 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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas Anuales
de Ejercicio

Descripción	ENERO – AGOSTO 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	236,598
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	61,429,613
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	81,430,465
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,552,990
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,833,817
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	643,649
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	26,602,859
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	28,630,768
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	128,888,941
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,925,110
Total	\$345,674,810

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$236,598.00**, (Doscientos Treinta y Seis Mil Quinientos Noventa y Ocho 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 de Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a Corto Plazo, el saldo por **\$61,429,613.00**, (Sesenta y Un Millones Cuatrocientos Veintinueve Mil Seiscientos Trece Pesos 00/100 M.N.) corresponde a la adquisición de Maquinaria (Excavadoras y Motoniveladoras) de la fuente de financiamiento de Crédito Banobras 137MDP IPP

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **\$81,430,465.00** (Ochenta y Un Millones Cuatrocientos Treinta Mil Cuatrocientos Sesenta y Cinco pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,552,990.00** (Nueve Millones Quinientos Cincuenta Y dos Mil Novecientos Noventa Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUJIMOS EL CAMBIO



CAO
Comisión Anticorrupción
del Estado de Oaxaca

El importe de **\$2,833,817.00** (Dos Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Ochocientos Diecisiete 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 **\$643,649.00** (Seiscientos Cuarenta y Tres Mil Seiscientos Cuarenta y Nueve Pesos /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 **\$26,602,859.00** (Veintiséis Millones Seiscientos Dos Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve 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 **\$28,630,768.00** (Veintiocho Millones Seiscientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho 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, **\$26,830,768.00** (Veintiseis Millones Ochocientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) Corresponde a acuerdos de ministración correspondiente a los ejercicios 2011 y 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN.

El importe de **\$128,888,941.00** (Ciento Veintiocho Millones Ochocientos Ochenta y Ocho Mil Novecientos Cuarenta y Un Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde a la amortización de anticipos de fuentes de



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Aportaciones
de Oaxaca

financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$4,925,110.00** (Cuatro Millones Novecientos Veinticinco Mil Ciento Diez 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 – AGOSTO 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 31 de Agosto de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – AGOSTO 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	327,073,575
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$327,073,575
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	158,035,416



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas Anuales
del Estado de Oaxaca

AYUDAS SOCIALES	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,292,965
INVERSION PUBLICA	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	188,328,381
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$138,745,194

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Agosto de 2020, el cual asciende a un importe de **\$327,073,575.00** (Trescientos Veintisiete Millones Setenta y Tres Mil Quinientos Setenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de Enero a Agosto 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 Agosto de 2020 por la cantidad de: **\$188,328,381.00** (Ciento Ochenta y Ocho Millones Trescientos Veintiocho Mil Trescientos Ochenta y Un Pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$158,035,416.00** (Ciento Cincuenta y Ocho Millones Treinta y Cinco Mil Cuatrocientos Dieciséis 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 Agosto 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 mes de Agosto 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 **\$138,745,194.00** (Ciento Treinta y Ocho Millones Setecientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Noventa y Cuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **\$1,988,083.00** (Un Millón Novecientos Ochenta y Ocho Mil Ochenta y Tres Pesos 00/100M.N.), un importe de **\$68,366,286.00** (Sesenta y Ocho Millones Trescientos Sesenta y Seis Mil Doscientos Ochenta y Seis Pesos 00/100M.N.) que



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión Anticorrupción
de Oaxaca

corresponde a Obras en Proceso de Fuentes de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Agosto del 2020, **\$98,683,790.00** (Noventa y Ocho Millones Seiscientos Ochenta y Tres Mil Setecientos Noventa 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 31 de Agosto de 2020, asciende a la cantidad de **\$780,880,254** (Setecientos Ochenta Millones Ochocientos Ochenta Mil Doscientos Cincuenta y Cuatro Pesos 100/00 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	283,645,146
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	\$780,880,254

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 mes de Agosto del 2020 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ENERO-AGOSTO 2020
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$14,445,520



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Peritos
del Estado

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

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$158,035,416
--	----------------------

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)	\$188,328,381
--	----------------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Comisión Administrativa
del Estado

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$327,073,575
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)		\$327,073,575



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Contabilidad y Aeropuertos
de Oaxaca

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Al 31 de Agosto de 2020, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	695,359,290
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	911,541,277
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	376,558,979
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	376,558,979
PRESUPUESTO PAGADO	251,715,303
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	534,982,298

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

Reyes Mantecón, San Bartolomé Coyotepec, Oax., Septiembre 15 de 2020.

ELABORÓ

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



Vo.Bo.

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO