

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,226,379.95	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	262,232,811.87
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	14,226,379.95	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	231,180.55
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	115,650,386.51	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,745,257.47
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	99,099,807.55	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,824,499.08
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	148,492,657.41	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,521,104.01
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	148,492,657.41	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	177,910,776.76
Total de ACTIVO CIRCULANTE	278,369,423.87	Total de PASIVO CIRCULANTE	262,232,811.87
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	657,373,146.68	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	349,001,546.72	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	294,294,252.58
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	1,131,405,315.08	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
TOTAL DE ACTIVOS	1,409,774,738.95	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	477,463,607.42
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	477,463,607.42
		TOTAL HACIENDA	974,698,715.57
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	140,781,770.80
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,409,774,738.95

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
 PRESUPUESTO MODIFICADO
 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

216,181,986.88
 112,582,667.12
 753,991,717.54
 449,682,175.18
 944,888.94
 9,185,957.37
 397,778,015.81



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 BUNDA 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° al 30 de septiembre de 2020
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 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 TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	31,804,994.41 31,804,994.41 31,804,994.41	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO INVERSIÓN PÚBLICA INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS AHORRO NETO DEL EJERCICIO	28,768,797.57 28,768,797.57 999,620.26 999,620.26 29,768,417.83 2,036,576.58



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 09 de OCTUBRE 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

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 septiembre 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 COLABORACIÓN FISCAL,	358,878,569.32	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	186,804,213.78
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	358,878,569.32	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	186,804,213.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	358,878,569.32	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,292,964.48
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,292,964.48
		INVERSIÓN PÚBLICA	999,620.26
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	999,620.26
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	218,096,798.52
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	140,781,770.80



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

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 RIVERA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Aportaciones
de Ingresos

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1ro. De Enero al 30 de Septiembre de 2020.	
Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	519,953,795.54
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	358,878,569.32
Otros Orígenes de Operación	161,075,226.22
Aplicación	892,391,377.59
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	892,391,377.59
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-372,437,582.05
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	332,685,515.49
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	332,619,064.65
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	232,080,642.96
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	-140,356,939.09
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,226,379.95



"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
Cambio y Avances
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 30 de Septiembre 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 – SEPTIEMBRE 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	14,226,380
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	115,650,387
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	148,492,657
Total de Activo Circulante	278,369,424
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	657,373,147
Bienes Muebles	624,691,504
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-150,659,336
Total de Activo no Circulante	1,131,405,315
TOTAL ACTIVO	\$1,409,774,739



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Cuentas y Anuarios
de OAXACA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre 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 **\$14,226,380.00** (Catorce Millones Doscientos Veintiséis Mil Trescientos Ochenta Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

Descripción	ENERO – SEPTIEMBRE 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	14,226,380
Total	14,226,380

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 86% **\$12,281,229.00** ((Doce Millones Doscientos Ochenta y Un Mil Doscientos Veintinueve 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	1,445,088	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
CREDITO SANTANDER 1000 MDP IPP	3,335,669	
FISE 2020	1,400,089	
FONDEN 2013	1,531,581	
CONCENTRADORA 2016	4,568,802	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
Total	\$12,281,229	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Asociados
de Oaxaca

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 Septiembre 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 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 **\$115,650,387.00** (Ciento Quince Millones Seiscientos Cincuenta Mil Trescientos Ochenta y Siete Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO -- SEPTIEMBRE 2020
Otras Cuentas por Cobrar	16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,678
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	91,169,130
Total	115,650,387

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 **\$91,169,130.00** (Noventa y Un Millones Ciento Sesenta y Nueve Mil Ciento Treinta



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Anuarios
de Oaxaca

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:

\$9,065,163	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.
\$1,095,734	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.
\$2,244,294	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Marzo a septiembre del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2020.
\$313,723	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2020, mismo que será recuperado mediante CLC.
\$22,689,798	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.
\$359,458	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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Administración
de Oaxaca

	recuperar, se encuentran en proceso de recuperación, a la fecha existe un proceso una auditoria a estos recursos.
\$14,985,960	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 mediante clc's y que a la fecha, la SEFIN no ha ministrado a este organismo para poder cumplir con esta prestación.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Anuarios
de Oaxaca

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$148,492,657.00** (Ciento Cuarenta y Ocho Millones Cuatrocientos Noventa y Dos Mil Seiscientos Cincuenta y Siete Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Septiembre 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 – SEPTIEMBRE 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	148,492,657
Total	\$148,492,657

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 **\$657,373,147.00** (Seiscientos Cincuenta y Siete Millones Trescientos Setenta y Tres Mil Ciento Cuarenta y Siete Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de septiembre 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 – SEPTIEMBRE 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	13,140,582
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	335,860,965
Edificación no Habitacional en Proceso	308,371,600
Total	\$657,373,147

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Septiembre del 2020, se tiene un saldo por un importe



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Arrendamientos
de Oaxaca

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 – SEPTIEMBRE 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

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de septiembre 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 – SEPTIEMBRE 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 Septiembre del 2020, asciende a la cantidad de **\$294,294,253.00** (Doscientos Noventa y Cuatro Millones Doscientos Noventa y Cuatro Mil Doscientos Cincuenta y Tres Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

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 Septiembre 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 **\$262,232,812.00** (Doscientos Sesenta y Dos Millones Doscientos Treinta y Dos Mil Ochocientos Doce 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:

Descripción	ENERO – SEPTIEMBRE 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	231,181
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	-
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	35,745,257
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,824,493
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,768,359
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	464,629
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	26,288,117
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	144,044,314
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,735,694
Total	\$262,232,812



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Comisión y Recepciones
de Oaxaca

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$231,181.00**, (Doscientos Treinta y Un Mil Ciento Ochenta y Un 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 Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **\$35,745,257.00** (Treinta y Cinco Millones Setecientos Cuarenta y Cinco Mil Doscientos Cincuenta y Siete Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$18,824,493.00** (Dieciocho Millones Ochocientos Veinticuatro Mil Cuatrocientos Noventa y Tres Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2019 y de ejercicios anteriores que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras.

El importe de **\$2,768,359.00** (Dos Millones Setecientos Sesenta y Ocho Mil Trescientos Cincuenta y Nueve Pesos 00/100M.N.) de la cuenta Retenciones de Impuestos por Pagar a CP corresponden a provisiones para el entero del ISSS de Sueldos y Salarios, Retenciones de ISR por concepto de Honorarios Profesionales, así como las Retenciones del 2 y 5 al Millar por concepto de Obras y el 1.5% de Supervisiones, además 2.5% por concepto de adquisiciones, mismas que se enteran en caso del ISSS por listas de raya y de la nómina normal y la Retención del ISR en el mes inmediato siguiente.

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de **\$464,629.00** (Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Mil Seiscientos Veintinueve 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 **\$26,288,117.00** (Veintiséis Millones Doscientos Ochenta y Ocho Mil Ciento Diecisiete 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Recipientes
de Oaxaca

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** (Veintiséis 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 **\$144,044,314.00** (Ciento Cuarenta y Cuatro Millones Cuarenta y Cuatro Mil Trescientos Catorce Pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde a la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$4,735,694.00** (Cuatro millones Setecientos Treinta y Cinco Mil Seiscientos Noventa 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 Secretaría 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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

Descripción	ENERO – SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – SEPTIEMBRE 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	358,878,569
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	358,878,569
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	186,804,214
AYUDAS SOCIALES	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,292,964
INVERSION PUBLICA	999,620
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	218,096,799
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$140,781,770

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 30 de septiembre del 2020, el cual asciende a un importe de **\$358,878,569.00** (Trescientos Cincuenta y Ocho Millones Ochocientos Setenta y Ocho Mil Quinientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de enero a septiembre 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 septiembre del 2020 por la cantidad de: **\$218,096,799.00** (Doscientos Dieciocho Millones Noventa y Seis Mil Setecientos Noventa y Nueve Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



CAO
Caminos y Recorridos
de Oaxaca

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$186,804,214.00** (Ciento Ochenta y Seis Millones Ochocientos Cuatro Mil Doscientos Catorce 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 Septiembre 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 Septiembre del 2020, autorizadas por la Dirección de Patrimonio por concepto de obsolescencia.
- c) Construcción en Bienes No Capitalizables (56110) corresponden a la cancelación de saldos (con el Acta de Entrega Recepción) de obras en proceso del ejercicio 2020 ejercidas durante el ejercicio 2020 por un importe de **\$999,620.00** (Novecientos Noventa y Nueve Mil Seiscientos Veinte Pesos 00/100M.N.)

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **\$140,781,771.00** (Ciento Cuarenta Mil Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Setecientos Setenta y Un Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **\$3,388,083.00** (Tres Millones Trescientos Ochenta y Ocho Mil Ochenta y Tres Pesos 00/100M.N.), un importe de **\$70,947,372.00** (Setenta Millones Novecientos Cuarenta y Siete Mil Trescientos Setenta y Dos Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuentes de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Septiembre 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; y el importe de **\$944,889.00** (Novecientos Cuarenta y Cuatro Mil Ochocientos Ochenta y Nueve Pesos 00/100M.N.), corresponde a la CLC 1149 de Servicios Personales del mes de Septiembre 2020, que se encuentra devengada mas no ejercida.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 Septiembre de 2020, asciende a la cantidad de **\$660,892,294** (Seiscientos Sesenta Millones Ochocientos Noventa y Dos Mil Doscientos Noventa y Cuatro Pesos 00/100M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	163,657,186
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	\$660,892,294

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

CONCEPTO	ENERO-SEPTIEMBRE 2020
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$14,226,380



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Asignaciones
de Oaxaca

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$186,804,214
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		31,292,584
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	999,620	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		\$218,096,799



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$358,878,569
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)		\$358,878,569



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Comisión y Arrogistas
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 Septiembre de 2020, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMLIACIONES/REDUCCIONES	753,991,717
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	970,173,704
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	407,908,862
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	406,963,973
PRESUPUESTO PAGADO	277,438,293
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	563,209,731

Existe una diferencia en el Presupuestos de Egresos Devengado por un Importe de **\$944,889.00** (Novecientos Cuarenta y Cuatro Mil Ochocientos Ochenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.) que corresponde a la CLC 1149 del mes de Septiembre 2020, ya que se encuentra Devengada mas no Ejercida

“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., Octubre 09 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