Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de octubre de 2020

(Pesos)

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		**PASIVO CIRCULANTE**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	157,388,022.55	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	402,340,065.75
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	157,388,022.55	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	235,346.03
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	116,989,837.25	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,804,000.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	180,750,771.39
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	100,439,258.29	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,061,581.38
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	152,086,505.51	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,159,670.63
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	152,086,505.51	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	152,328,696.32
Total de ACTIVO CIRCULANTE	**426,464,365.31**	**Total de PASIVO CIRCULANTE**	402,340,065.75
ACTIVO NO CIRCULANTE		**PASIVO NO CIRCULANTE**	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	696,247,666.95	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	32,061,440.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	387,876,066.99	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	638,495,504.19	**TOTAL PASIVO**	**434,401,506.46**
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	451,966,088.23	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-150,659,335.79	**Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**497,235,108.15**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-150,659,335.79	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	**1,184,083,835.35**	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	432,550,304.14
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**432,550,304.14**
		TOTAL HACIENDA	**929,785,412.29**
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**246,361,281.91**
TOTAL DE ACTIVOS	**1,610,548,200.66**	**Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública**	**1,610,548,200.66**

CUENTAS DE ORDEN	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	66,356,139.72
PRESUPUESTO MODIFICADO	789,846,702.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	340,881,481.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	176,173,400.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	422,617,667.50

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 19 de NOVIEMBRE 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 MAYREN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° al 31 de octubre 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,	**198,869,893.27**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**30,365,237.72**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	198,869,893.27	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	30,365,237.72
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**198,869,893.27**	**INVERSIÓN PÚBLICA**	**62,925,144.44**
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	62,925,144.44
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**93,290,382.16**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**105,579,511.11**

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de NOVIEMBRE 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 octubre de 2020

(Pesos)

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,	**557,748,462.59**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	557,748,462.59
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**557,748,462.59**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**217,169,451.50**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	217,169,451.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**30,292,964.48**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,292,964.48
INVERSIÓN PÚBLICA	**63,924,764.70**
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	63,924,764.70
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**311,387,180.68**
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**246,361,281.91**

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

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de NOVIEMBRE 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 [illegible] AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

Oaxaca JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca

Del 1ro. De Enero al 31 de Octubre de 2020.

Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	**743,764,491.04**
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	557,748,462.59
Otros Orígenes de Operación	186,016,028.45
Aplicación	**920,361,910.22**
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	920,361,910.22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	***-176,597,419.18***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	**291,889,912.69**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	291,823,461.85
Bienes Muebles	66,450.84
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	**112,487,790.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Bienes Muebles	112,487,790.00
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	***179,402,122.69***
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	***2,804,703.51***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	***157,388,022.55***

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

"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
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Octubre 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 – OCTUBRE 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	157,388,023
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	116,989,837
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	152,086,506
Total de Activo Circulante	**426,464,366**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	696,247,667
Bienes Muebles	638,495,504
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-150,659,336
Total de Activo no Circulante	**1,184,083,835**
TOTAL ACTIVO	**$1,610,548,201**

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Octubre 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 **$157,388,023.00** (Ciento Cincuenta y Siete Millones Trescientos Ochenta y Ocho Mil Veintitrés Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación.

.

Descripción	ENERO – OCTUBRE 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	157,388,023
Total	**157,388,023**

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 94% **$147,342,174.00** (Ciento Cuarenta y Siete Millones Trescientos Cuarenta y Dos Mil Ciento Setenta Y Cuatro 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	1,445,082	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
CREDITO SANTANDER 1000 MDP IPP	100,206,322	
CREDITO BANOBRAS 137MDP	13,804,115	
CREDITO BANOBRAS 2000 MDP 2020	17,751,167	
FISE 2020	8,455,091	
FONDEN 2013	1,531,585	
CONCENTRADORA 2016	4,148,812	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
Total	**$147,342,174**	

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 Octubre 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 Octubre 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 **$116,989,837.00** (Ciento Dieciséis Millones Novecientos Ochenta y Nueve Mil Ochocientos Treinta y Siete Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – OCTUBRE 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	92,508,581
Total	**116,989,837**

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 **$92,508,581.00** (Noventa y Dos Millones Quinientos Ocho Mil Quinientos Ochenta 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:

$9,502,247	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.
$2,696,974	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Marzo a Octubre del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2020.
$473,764	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2020, mismo que será recuperado mediante CLC.
$22,247,253	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.
$364,457	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020, otorgados a personal de base de este organismo.
$11,157,088	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.

$15,460,672	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.
$928,217	El saldo corresponde a Deudores Diversos generados para la operación de este organismo. (CONC 2016)
$37,777	El importe corresponde a conceptos de Retenciones de ISR por Servicios Profesionales, ISSS de listas de raya y de Honorarios asimilables a Salarios de diferentes fuentes e financiamientos (FAFEF, FONREGION, FISE) del ejercicio 2016.
$731,221	**Este importe corresponde al pago de la estimación no. 03 (tres)- modernización y ampliación del camino: e.c. (Oaxaca - Tuxtepec) - San Pablo Macuiltianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro Yolox - San Juan Quiotepec, tramo: del km. 0+000 al km. 42+000, subtramo a modernizar del km. 9+000 al km. 11+500 (trabajos complementarios - San Juan Quiotepec - San Juan Quiotepec, tramitada con la clc-1677, clave de financiamiento EACBD0112, cabe hacer mención que el recurso es FEDERAL, sin embargo no ha sido ministrado a este organismo, ya que la SEFIN está en espera de la recuperación (proceso jurídico) de una fianza por concepto de Anticipos a Contratistas…….**
$1,020,997	El importe se integra por el pago de Honorarios Profesionales correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre y Diciembre del 2016, a personal que prestó sus servicios a este organismo, así como el pago de finiquito por los servicios de Dictaminación de los Estado Financieros correspondiente al ejercicio 2015.
$165,000	Se integra por deudores diversos (personal de base), el cual corresponde a la prestación de **PRESTAMOS DIRECTOS CAO** correspondiente a los meses de Septiembre y Octubre de 2016, dichos recursos fueron solicitados mediantes clc´s y que a la fecha, la SEFIN no ha ministrado a este organismo para poder cumplir con esta prestación.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **$152,086,506.00** (Ciento Cincuenta y Dos Millones Ochenta y Seis Mil Quinientos Seis Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Octubre 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 – OCTUBRE 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	152,086,506
Total	**$152,086,506**

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 **$696,247,667.00** (Seiscientos Noventa y Seis Millones Doscientos Cuarenta y Siete Mil Seiscientos Sesenta y Siete Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Octubre 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 – OCTUBRE 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	387,876,067
Edificación no Habitacional en Proceso	308,371,600
Total	**$696,247,667**

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Octubre del 2020, se tiene un saldo por un importe de **$638,495,504.00** (Seiscientos Treinta y Ocho Millones Cuatrocientos Noventa y Cinco 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 – OCTUBRE 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	446,926,387
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	**$638,495,504**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de octubre 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 – OCTUBRE 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 Octubre del 2020, asciende a la cantidad de **$434,401,506.00** (Cuatrocientos Treinta y Cuatro Millones Cuatrocientos Un Mil Quinientos Seis 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 Octubre 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 **$402,340,066.00**(Cuatrocientos Dos Millones Trescientos Cuarenta Mil Sesenta y Seis Pesos 00/100 M.N.)y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el ejercicio 2020, y se integra principalmente por deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios; contratistas por obras en bienes de dominio público; otras retenciones y contribuciones; transferencias y asignaciones al sector público, cuentas por pagar por préstamos otorgados por la Secretaria de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Descripción	ENERO – OCTUBRE 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	235,346
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	13,804,000
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	180,750,772
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	26,061,581
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,882,647
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	659,884
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	25,617,140
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	118,476,151
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,721,777
Total	**$402,340,066**

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **$235,346.00,** (Doscientos Treinta y Cinco Mil Trescientos Cuarenta y Seis 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 Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, registra un saldo por un importe de **$13,804,000.00**, (Trece Millones Ochocientos

Cuatro Mil Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la adquisición de maquinaria para la operación del organismo, dicha maquinaria fueros adquiridos con los recursos de la fuente de financiamiento de Crédito Banobras 137 mdp, saldo que se liquidara en el siguiente mes

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **$180,750,771.00** (Ciento Ochenta Millones Setecientos Cincuenta Mil Setecientos Setenta y Un pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **$26,061,581.00** (Veintiséis Millones Sesenta y Un Mil Quinientos Ochenta y Un Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2020 y de ejercicios anteriores que impide el decremento de esta cuenta, por concepto de estudios y proyectos, gasto corriente y gastos indirectos de obras.

El importe de **$2,882,647.00** (Dos Millones Ochocientos Ochenta y Dos Mil Seiscientos Cuarenta y Siete 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 **$659,884.00** (Seiscientos Cincuenta y Nueve Mil Ochocientos Ochenta y Cuatro 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 **$25,617,140.00** (Veinticinco Millones Seiscientos Diecisiete Mil Ciento Cuarenta 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 Secretaria de Finanzas, sin embargo, se encuentra en proceso una auditoria por parte de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a estos recursos, **$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 **$118,476,151.00** (Ciento Dieciocho Millones Cuatrocientos Setenta y Seis Mil Ciento Cincuenta y Un 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 **$4,721,777.00** (Cuatro Millones Setecientos Veintiún Mil Setecientos Setenta y Siete 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 – OCTUBRE 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 octubre de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – OCTUBRE 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	557,748,463
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**557,748,463**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	217,169,451
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	30,292,964
INVERSION PUBLICA	63,924,765
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**311,387,181**
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**$246,361,282**

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de octubre del 2020, el cual asciende a un importe de **$557,748,463.00** (Quinientos Cincuenta y Siete Millones Setecientos Cuarenta y Ocho Mil Cuatrocientos Sesenta y Tres Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de enero a octubre 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 octubre del 2020 por la cantidad de: **$311,387,181.00** (Trescientos Once Millones Trescientos Ochenta y Siete Mil Ciento Ochenta y Un Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **$217,169,451.00** (Doscientos Diecisiete Millones Ciento Sesenta y Nueve Mil

Cuatrocientos Cincuenta y Un 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 Octubre 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 Octubre 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 **$63,924,765.00** (Sesenta y Tres Millones Novecientos Veinticuatro Mil Setecientos Sesenta y Cinco Pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **$246,361,282.00** (Doscientos Cuarenta y Seis Millones Trescientos Sesenta y Un Mil Doscientos Ochenta y Dos Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **$12,138,355.00** (Doce Millones Ciento Treinta y Ocho Mil Trescientos Cincuenta y Cinco Pesos 00/100M.N.), un importe de **$215,952,886.00** (Doscientos Quince Millones Novecientos Cincuenta y Dos Mil Ochocientos Ochenta y Seis Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuentes de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Octubre del 2020, **$112,487,790.00** (Ciento Doce Millones Cuatrocientos Ochenta y Siete 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 1° de Enero al 31 de Octubre de 2020, asciende a la cantidad de **$615,978,991** (Seiscientos Quince Millones Novecientos Setenta y Ocho Mil Novecientos Noventa y Un 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	118,743,883
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	**$615,978,991**

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

CONCEPTO	ENERO-OCTUBRE 2020
Efectivos en Bancos – Dependencias	**$157,388,023**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		$217,169,451
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		94,217,729
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	63,924,765	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		$311,387,180

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	$557,748,463

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)	**$557,748,463**

GOBIERNO DEL ESTADO
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 Octubre de 2020, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$216,181,987
AMLIACIONES/REDUCCIONES	789,846,702
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,006,028,689
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	598,791,068
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	598,791,068
PRESUPUESTO PAGADO	411,905,108
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	407,237,622

"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., Noviembre 19 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 ADMINISTRTIVO