Gobierno del Estado de Oa

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS [illegible] OAXACA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020

(Pesos)

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	248,134,587.65
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	248,134,587.65
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	112,111,108.16
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	95,560,529.20
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	92,123,907.67
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	92,123,907.67
Total de ACTIVO CIRCULANTE	**452,369,603.48**
ACTIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	913,473,027.28
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	631,265,516.28
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	282,207,511.00
BIENES MUEBLES	643,832,208.69
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,355,700.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,549.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	457,302,792.73
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-180,885,849.43
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-180,885,849.43
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	**1,376,419,386.54**
TOTAL DE ACTIVOS	**1,828,788,990.02**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2020
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	297,907,666.81
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	168,885.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,519,204.50
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	166,780,384.75
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,175,576.64
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,667,468.85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	81,596,147.07
Total de PASIVO CIRCULANTE	**297,907,666.81**
PASIVO NO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	32,061,440.71
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	32,061,440.71
Total de PASIVO NO CIRCULANTE	**32,061,440.71**
TOTAL PASIVO	**329,969,107.52**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DONACIONES DE CAPITAL	288,600.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**497,235,108.15**
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	383,945,240.34
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**383,945,240.34**
TOTAL HACIENDA	**881,180,348.49**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**617,639,534.01**
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	**1,828,788,990.02**

CUENTAS DE ORDEN	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,307,262.82
PRESUPUESTO MODIFICADO	963,371,700.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	243,026,021.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	142,341,188.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	791,879,214.44

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 12 de FEBRERO de 2021

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 Oa

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° al 31 de diciembre 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,	**176,183,014.40**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**30,924,760.03**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	176,183,014.40	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	30,924,760.03
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**176,183,014.40**	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**30,226,513.64**
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	30,226,513.64
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**61,151,273.67**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**115,031,740.73**

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 12 de FEBRERO de 2021

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 Oa

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Actividades

Del 1° de enero al 31 de diciembre 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,	**1,023,003,103.49**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**272,085,386.65**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,023,003,103.49	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	272,085,386.65
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**1,023,003,103.49**	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**60,519,478.12**
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	60,519,478.12
		INVERSIÓN PÚBLICA	**72,758,704.71**
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	72,758,704.71
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**405,363,569.48**
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**617,639,534.01**

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 12 de FEBRERO de 2021

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

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca
Del 1ro. De Enero al 31 de Diciembre de 2020.

Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	**1,166,299,565.65**
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	1,023,003,103.49
Otros Orígenes de Operación	143,296,462.16
Aplicación	**1,029,588,354.90**
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	1,029,588,354.90
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	***136,711,210.75***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	**100,423,854.61**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	100,357,403.77
Bienes Muebles	66,450.84
Otros Orígenes de Inversión	
Aplicación	**143,583,796.75**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,759,302.25
Bienes Muebles	117,824,494.50
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	***-43,159,942.14***
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	***93,551,268.61***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	154,583,319.04
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	***248,134,587.65***

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 MAYRÉN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

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

C.P. CARLOS RUEDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Diciembre 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 – DICIEMBRE 2020
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	248,134,588
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	112,111,108
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	92,123,908
Total de Activo Circulante	**452,369,604**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	913,473,027
Bienes Muebles	643,832,209
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-180,885,849
Total de Activo no Circulante	**1,376,419,387**
TOTAL ACTIVO	**$1,828,788,991**

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre 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 **$248,134,588.00** (Doscientos Cuarenta y Ocho Millones Ciento Treinta y Cuatro Mil Quinientos Ochenta y Ocho Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

.

Descripción	ENERO – DICIEMBRE 2020
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	248,134,588
Total	**248,134,588**

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 99% **$244,785,265.00** (Doscientos Cuarenta y Cuatro Millones Setecientos Ochenta y Cinco Mil Doscientos Sesenta y Cinco 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 2020	147,998,016	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
CREDITO BANOBRAS 2000 MDP 2020	14,853,230	
INGRESOS EXCEDENTES 2020	2,220,017	
CREDITO SANTANDER 1000 MDP	68,710,298	
2.5% SUPERVISION DE OBRA 2019	2,453,877	
FONDEN 2013	1,531,585	
CONCENTRADORA 2016	3,998,696	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	3,019,545	
Total	**244,785,265**	

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 Diciembre 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 Diciembre 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 **$112,111,108.00** (Ciento Doce Millones Ciento Once Mil Ciento Ocho pesos 00/100 M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ENERO – DICIEMBRE 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	87,629,852
Total	**112,111,108**

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe **$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 **$87,629,852.00** (Ochenta y Siete Millones Seiscientos Veintinueve Mil Ochocientos Cincuenta y Dos Pesos 00/100M.N.), 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:

$9,917,603	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.
$1,095,234	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.
$50,863	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.
$217,585	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2020, otorgados a personal de base de este organismo.
$11,119,238	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.

$13,322,092	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.
$1,078,217	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 **$92,123,908.00** (Noventa y Dos Millones Ciento Veintitrés Mil Novecientos Ocho Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Diciembre 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 – DICIMBRE 2020
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	92,123,908
Total	**$92,123,908**

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 **913,473,027.00** (Novecientos Trece Millones Cuatrocientos Setenta y Tres Mil Veintisiete Pesos 00/100 M.N.) al cierre del mes de Diciembre 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 – DICIEMBRE 2020
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	631,265,516
Edificación no Habitacional en Proceso	282,207,511
Total	**$913,473,027**

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Diciembre del 2020, se tiene un saldo por un importe de **$643,832,209.00** (Seiscientos Cuarenta y Tres Millones Ochocientos Treinta y Dos Mil Doscientos Nueve 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 – DICIEMBRE 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.	0
Automóviles y Camiones	184,131,666
Otros Equipos de Transporte	18,500
Maquinaria y Equipo Industrial	4,869,612
Maquinaria y Equipo de Construcción	452,263,091
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	**$643,832,209**

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Diciembre 2020 por un importe de **($180,885,849.00)** (-Ciento Ochenta Millones Ochocientos Ochenta y Cinco Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 00/100M.N.), y está integrado como sigue:

Descripción	ENERO – DICIEMBRE 2020
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(1,348,583)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(88,372,285)
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(91,164,981)
Total	**$(180,885,849)**

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Diciembre del 2020, asciende a la cantidad de **$329,969,108.00** (Trescientos Veintinueve Millones Novecientos Sesenta y Nueve Mil Ciento Ocho 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 Diciembre 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 **$297,907,667.00** (Doscientos Noventa y Siete Millones Novecientos Siete Mil Seiscientos Sesenta y Siete 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 – DICIEMBRE 2020
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	168,885
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	3,519,204
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	166,780,385
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,175,576
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	7,945,224
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	650,788
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	21,071,457
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	0
Ministraciones de Fondos por Pagar a CP	28,630,768
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	48,069,698
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,895,681
Total	**$297,907,667**

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **$168,885.00,** (Ciento Sesenta y Ocho Mil Ochocientos Ochenta y Cinco 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 **$3,519,204.00** (Tres Millones Quinientos

Diecinueve Mil Doscientos Cuatro 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 **$166,780,385.00** (Ciento Sesenta y Seis Millones Setecientos Ochenta Mil Trescientos Ochenta y Cinco Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **$16,175,576.00** (Dieciséis Millones Ciento Setenta y Cinco Mil Quinientos Setenta y Seis 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 **$7,945,224.00** (Siete Millones Novecientos Cuarenta y Cinco Mil Doscientos Veinticuatro Cuatro 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 **$650,788.00** (Seiscientos Cincuenta Mil Setecientos Ochenta y Ocho 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 **$21,071,457.00** (Veintiún Millones Setenta y Un Mil Cuatrocientos Cincuenta y Siete 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 **$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 **$48,069,698.00** (Cuarenta y Ocho Millones Sesenta y Nueve Mil Seiscientos Noventa y Ocho 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 **$4,895,681.00** (Cuatro Millones Ochocientos Noventa y Cinco Mil Seiscientos Ochenta y Un Pesos 00/100M.N.), corresponde a saldos de cheques cancelados, por concepto de obras, gastos indirectos y gastos corriente correspondiente a ejercicios anteriores y del ejercicio actual, además rendimientos financieros pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación y/o Secretaria de Finanzas.

PASIVO NO CIRCULANTE.- Son obligaciones de este organismo, cuyo vencimiento es mayor a un año.

Pasivos Diferidos 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 – DICIEMBRE 2020
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	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 Diciembre de 2020, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ENERO – DICIEMBRE 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,023,003,103
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**1,023,003,103**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	272,085,387
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	60,519,478
INVERSION PUBLICA	72,578,705
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**405,363,569**
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**617,639,534**

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2020, el cual asciende a un importe de **$1,023,003,103.00** (Un Mil Veintitrés Millones Tres Mil Ciento Tres Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo de enero a Diciembre 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 Diciembre del 2020 por la cantidad de: **$405,363,569.00** (Cuatrocientos Cinco Millones Trescientos Sesenta y Tres Mil Quinientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **$272,085,387.00** (Doscientos Setenta y Dos Millones Ochenta y Cinco Mil Trescientos Ochenta y Siete 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 Diciembre de 2020.

b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones (55180) por un importe de **$60,519,478.00** (Sesenta Millones Quinientos Diecinueve Mil Cuatrocientos Setenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles y depreciaciones correspondientes al mes de Diciembre 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 **$72,758,705.00** (Setenta y Dos Millones Setecientos Cincuenta y Ocho Mil Setecientos Cinco Pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **$617,639,534.00** (Seiscientos Diecisiete Millones Seiscientos Treinta y Nueve Mil Quinientos Treinta y Cuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **$167,563,519.00** (Ciento sesenta y siete Millones Quinientos Sesenta y Tres Mil Quinientos Diecinueve Pesos 00/100M.N.), un importe de **$465,529,703.00** (Cuatrocientos Sesenta y Cinco Millones Quinientos Veintinueve Mil Setecientos Tres Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Diciembre del 2020; así como la adquisición de maquinaria por un importe de **$117,824,494.00** (Ciento Diecisiete Millones Ochocientos Veinticuatro Mil Cuatrocientos Noventa y Cuatro Pesos Pesos) y el importe de **-$60,519,478.00** (Sesenta Millones Quinientos Diecinueve Mil Cuatrocientos Setenta y Ocho Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las bajas definitivas por Incosteabilidad de Bienes Muebles y por concepto de 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 Diciembre de 2020, asciende a la cantidad de **$567,373,927** (Quinientos Sesenta y Siete Millones Trescientos Setenta y Tres Mil Novecientos Veintisiete 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	70,138,819
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020	**$567,373,927**

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

CONCEPTO	ENERO-DICIEMBRE 2020
Efectivos en Bancos – Dependencias	**248,134,588**

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		$272,085,387
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		133,278,183
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	60,519,478	
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	72,758,705	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		$405,363,570

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO
Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	**$1,023,003,103**

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)	**$1,023,003,103**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO
Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$216,181,987
AMLIACIONES/REDUCCIONES	963,371,700
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	1,179,553,687
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	934,220,403
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	934,220,403
PRESUPUESTO PAGADO	791,879,214
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	245,333,585

"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., Febrero 12 de 2021.

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

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 ADMINISTRTIVO