

Gobierno del Estado de Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Situación Financiera
Al 30 de abril de 2021
(Pesos)

Oaxaca



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,847,443.17	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	154,812,893.27
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	33,847,443.17	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	157,421.73
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	104,565,531.47	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,201.50
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,771,615.95
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	88,014,952.51	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,075,608.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	18,382,412.45	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,775,571.15
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	18,382,412.45	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	50,028,474.76
Total de ACTIVO CIRCULANTE	156,795,387.09	Total de PASIVO CIRCULANTE	154,812,893.27
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	990,653,636.47	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	708,446,125.47	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	282,207,511.00	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	17,703,928.12
BIENES MUEBLES	664,130,418.16	TOTAL PASIVO	172,516,821.39
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	288,600.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	184,150,166.44	DONACIONES DE CAPITAL	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	477,601,002.20	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-180,885,849.43	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-180,885,849.43	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	1,473,898,205.20	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	954,277,690.01
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	954,277,690.01
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,451,512,798.16
		TOTAL HACIENDA	6,663,972.74
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,630,693,592.29
TOTAL DE ACTIVOS	1,630,693,592.29	Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	

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

216,181,986.87
36,793,874.30
250,270,703.69
118,481,148.20
113,356.00
29,461,234.92
281,603,077.14



Gobierno del Estado

DIRECCIÓN GENERAL

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREIN CARBASCO

JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, 219 de MAYO de 2021.
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y somos responsables por ellos.

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS MEDA AYALA

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 30 de abril de 2021
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno - Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	16,005,088.08
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	15,891,732.08	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	15,891,732.08	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	16,005,088.08
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	15,891,732.08	INVERSIÓN PÚBLICA	95,965,012.15
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	95,965,012.15
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	111,970,100.23
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-96,078,368.15



[Handwritten signature]

JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de MAYO de 2021.
 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 GUEDA AYALA

Página 1/1

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 30 de abril de 2021
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	174,366,570.50	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	71,251,961.42
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	174,366,570.50	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	71,251,961.42
		INVERSIÓN PÚBLICA	96,450,636.34
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	96,450,636.34
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	167,702,597.76
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	6,663,972.74



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de MAYO 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 BORDA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



CAO
Caja Costera de Ahorro y Ahorro

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1 de Enero al 30 de Abril del 2021	
Concepto	Monto
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	830,273,268.62
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	174,366,570.50
Otros Origenes de Operación	655,906,698.12
	947,081,594.44
Aplicación	
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	947,081,594.44
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-116,808,325.82
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	0.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otros Origenes de Inversión	
	97,478,818.66
Aplicación	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,180,609.19
Bienes Muebles	20,298,209.47
Otras Aplicaciones de Inversión	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-97,478,818.66
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	0.00
<i>Endeudamiento Neto</i>	<i>0.00</i>
Interno	
Externo	
Otros Origenes de Financiamiento	
	0.00
Aplicación	0.00
<i>Servicios de la Deuda</i>	<i>0.00</i>
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	
	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-214,287,144.48
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	248,134,587.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	33,847,443.17



"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
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2021.
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 30 de Abril de 2021.

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	ABRIL – 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	33,847,443
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	104,565,531
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,382,412
Total de Activo Circulante	156,795,387
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	990,653,636
Bienes Muebles	664,130,418
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-180,885,849
Total de Activo no Circulante	1,473,898,206
TOTAL ACTIVO	\$1,630,693,593

ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Abril del ejercicio fiscal 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las cuentas bancarias específicas de recursos federales. Gastos de Operación 2021, saldo disponible para solventar pagos a proveedores y contratistas. Fondos Rotatorios 2021, saldo de **\$33,847,443.00** (Treinta y Tres Millones Ochocientos Cuarenta y Siete Mil Cuatrocientos Cuarenta y Tres Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

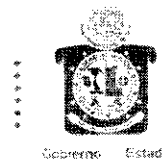
Descripción	ABRIL - 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	33,847,443
Total	33,847,443

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 96% **\$32,451,370.00** (Treinta Y Dos Millones Cuatrocientos Cincuenta y Un Mil Trescientos Setenta 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
CREDITO BANOBRAS 2000 MDP (IPP)	\$4,089,733	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FISE 2014	1,445,050	
ASIG. ORDINARIA DE OPERACION	1,875,825	
CREDITO SANTANDER 1000 MDP	16,451,864	
FONDEN 2013	1,531,581	
CONCENTRADORA 2016	4,598,802	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	2,458,515	
Total	\$32,451,370	



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
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 Abril del 2021, 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 Abril de 2021, 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 **\$104,565,531.00** (Ciento Cuatro Millones Quinientos Sesenta y Cinco Mil Quinientos Treinta y Un Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	ABRIL – 2021
Otras Cuentas por Cobrar	\$16,550,579
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	80,084,275
Total	\$104,565,531

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 **\$80,084,275.00** (Ochenta Millones Ochenta y Cuatro Mil Doscientos Setenta y Cinco Pesos 00/100M.N.), integrado por adeudos pendientes de recuperar por este



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropuertos
de Oaxaca

organismo, como son clc's pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2021 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:

\$105,725	El importe corresponde a la provisión de clc's de Gasto Corriente y de Inversión correspondiente al ejercicio 2021 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.
580,554	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Enero - Abril del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2021.
\$208,654	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2021, 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.
\$285,709	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2021, otorgados a personal de base de este organismo.
\$11,106,233	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
\$6,322,697	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 ejercicios 2011, 2012, Y 2013 pendientes de recuperar, se encuentran en proceso de recuperación, a la fecha existe un proceso una auditoria a estos recursos.



Gobierno del Estado
de Oaxaca



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

\$15,396,057	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 de 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 Macuilianguis - 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



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$18,382,412.00** (Dieciocho Millones Trescientos Ochenta y Dos Mil Cuatrocientos Doce Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y al mes de Abril 2021, cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas ya que existen cuentas con saldos del año 2008 a la fecha.

Descripción	ABRIL – 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$18,382,412
Total	\$18,382,412

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 **\$990,653,636.00** (Novecientos Noventa Millones Seiscientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Treinta y Seis Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Abril del 2021 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	ABRIL –2021
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	708,446,125
Edificación no Habitacional en Proceso	282,207,511
Total	\$990,653,636

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Abril del 2021, se tiene un saldo por un importe de **\$664,130,418.00** (Seiscientos Sesenta y Cuatro Millones Ciento Treinta Mil Cuatrocientos Dieciocho Pesos 00/100 M.N.), el cual se integra en un 99%



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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	ABRIL - 2021
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	472,561,301
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	\$664,130,418

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Abril 2021 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	ABRIL - 2021
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 Abril del 2021, asciende a la cantidad de **\$172,516,821.00** (Ciento Setenta y Dos Millones Quinientos Dieciséis Mil Ochocientos Veintiún Pesos 00/100M.N.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio 2021 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 en este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

(retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de Abril 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 **\$154,812,893.00** (Ciento Cincuenta y Cuatro Millones Ochocientos Doce Mil Ochocientos Noventa y Tres Pesos 00/100M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el periodo de Enero a Abril 2021, 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	ABRIL - 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$157,422
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	4,201
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	65,771,616
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,075,608
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	4,376,855
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	660,718
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	24,737,998
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000
Ministraciones de Fondos por Pagar	28,630,768
Ministraciones de Fondos por Pagar a Corto Plazo	0
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	15,891,321
Otras Cuentas por Pagar a CP	5,006,386
Total	\$154,812,893

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$157,422.00** (Ciento Cincuenta y Siete Mil Cuatrocientos Veintidós 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

La cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, registra un saldo por un importe de **\$4,201.00** (Cuatro Mil Doscientos Un Pesos 00/100M.N.) Saldo pendiente por reintegrar a la Secretaria de Finanzas.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras por un importe de **\$65,771,616.00** (Sesenta y Cinco Millones Setecientos Setenta y Un Mil Seiscientos Dieciséis Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,075,608.00** (Nueve Millones Setenta y Cinco Mil Seiscientos Ocho Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a pagos pendientes de radicar por la SEFIN del ejercicio 2021 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 **\$4,376,855.00** (Cuatro Millones Trescientos Setenta y Seis mil Ochocientos Cincuenta y Cinco 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 **\$660,718.00** (Seiscientos sesenta Mil Setecientos Dieciocho 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 **\$24,737,998.00** (Veinticuatro Millones Setecientos Treinta y Siete Mil Novecientos Noventa y Ocho 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 2021 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Acopiistas
de Oaxaca

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 Secretaria 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 **\$15,891,321.00** (Quince Millones Ochocientos Noventa y un Mil Trescientos Veintiún 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 **\$5,006,386.00** (Cinco Millones Seis Mil Trescientos Ochenta y Seis Pesos 00/100 M.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 **\$17,703,928.00** (Diecisiete Millones Setecientos Tres Mil Novecientos Veintiocho 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	ABRIL-2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,703,928
Total	\$17,703,928

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1º de Enero al 30 de Abril de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	ABRIL – 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$174,366,570
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	174,366,570
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	0
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$71,251,961
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
INVERSION PUBLICA	96,450,636
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$167,702,598
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	6,663,973

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 30 de Abril del 2021, el cual asciende a un importe de **\$174,366,570.00** (Ciento Setenta y Cuatro Millones Trescientos Sesenta y Seis Mil Quinientos Setenta Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Periodo de Enero a Abril 2021.

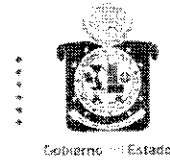
Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 1º de Enero al 30 de Abril del 2021 por la cantidad de: **\$167,702,598.00** (Ciento Sesenta y Siete Millones Setecientos Dos Mil Quinientos Noventa y Ocho Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$71,251,961.00** (Setenta y Un Millones Doscientos Cincuenta y Un Mil Novecientos Sesenta 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 30 de Abril de 2021.
- b) Construcción en Bienes No Capitalizables (56110) corresponden a la cancelación de saldos (con el Acta de Entrega Recepción) de obras en proceso ejercidas



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

durante el ejercicio 2021 Por un importe de **\$96,450,636.00** (Noventa y Seis Millones Cuatrocientos Cincuenta Mil Seiscientos Treinta y Seis Pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **\$6,663,973.00** (Seis Millones Seiscientos Sesenta y Tres Mil Novecientos Setenta y Tres Pesos 00/100M.N.), que corresponde: a la ministración de recursos federales por un importe de **\$0.00** (Cero Pesos 00/100M.N.), un importe de **\$82,929,756.00** (Ochenta y Dos Millones Novecientos Veintinueve Mil Setecientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Abril del 2021. un importe de **\$20,298,209.00** (Veinte Millones Doscientos Noventa y Ocho Mil Doscientos Nueve Pesos 00/100M.N.) que corresponde a la adquisición de maquinaria pesada nueva, y el importe de **-\$96,450,636.00** (- Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las cancelaciones de obras en proceso ejercidas durante el ejercicio 2021

Existe una diferencia por la cantidad de **\$113,356.00** (Ciento Trece Mil Trescientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100 M.N.) que Corresponde a una CLC del mes de Abril que se encuentra devengada mas no ejercida.

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 Abril de 2021, asciende a la cantidad de **\$833,873,264** (Ochocientos Treinta y Cuatro Millones Ciento Treinta y Tres Mil Quinientos Cincuenta y Un Pesos 00/100M.N.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	336,638,156
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	\$833,873,264



Gobierno del Estado
de Oaxaca



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

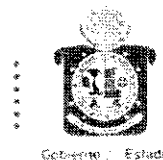
Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Durante el mes de Abril del 2021 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	ABRIL - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$33,847,443



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al Mes de Abril del 2021**

1. Total de egresos presupuestarios **15,100,000**

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 **96,450,636**

Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	
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	96,450,636

4. Total Gastos Contables **96,450,636**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



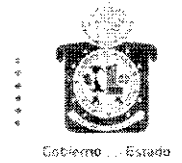
CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

Comercios y Actividades Económicas Presupuestadas y Contables
Presupuesto del mes de Abril de 2021

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$174,366,570
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)		\$174,366,570



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 30 de Abril de 2021, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	250,270,704
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	466,452,691
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	311,177,668
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	311,064,312
PRESUPUESTO PAGADO	242,922,069
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	155,388,378

Existe una diferencia por la cantidad de **\$113,356.00** (Ciento Trece Mil Trescientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100 M.N.) que Corresponde a una CLC del mes de Abril 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., Mayo 19 de 2021.

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CAMINOS Y AEROPISTAS
DIRECCIÓN GENERAL
ING. DAVID MIGUEL DEL CARRASCO
DIRECCIÓN GENERAL

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

C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO