

Gobierno del Estado de Oaxaca  
 UR-501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de marzo de 2021  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,618,760.83	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	201,529,854.40
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	19,618,760.83	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	162,006.27
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	157,428,801.98	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,750,694.34
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,550,578.96	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	90,013,922.40
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	140,878,223.02	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,085,279.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	24,691,015.05	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,306,936.68
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	24,691,015.05	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	65,211,015.53
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>201,738,577.86</b>	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>201,529,854.40</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,088,746,061.51	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	806,558,550.51	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,703,928.12
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	282,207,511.00	<b>Total de PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>17,703,928.12</b>
BIENES MUEBLES	664,130,418.16	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>219,233,782.52</b>
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	477,601,002.20		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-180,885,849.43	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-180,885,849.43		
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,572,010,630.24</b>	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>497,235,108.15</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>1,773,749,208.10</b>	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	954,537,976.54
		<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>954,537,976.54</b>
		<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>1,451,773,084.69</b>
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	102,742,340.89
		<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>1,773,749,208.10</b>

**CUENTAS DE ORDEN**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	37,555,798.92
PRESUPUESTO MODIFICADO	250,278,779.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	133,732,387.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	62,511,860.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	232,660,719.50



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS BUEDA 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 marzo de 2021  
 (Pesos)



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		CASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	43,181,540.20	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,865,589.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	43,181,540.20	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	20,865,589.62
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>43,181,540.20</b>	<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>20,865,589.62</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>22,315,950.58</b>



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 15 de ABRIL de 2021  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUIZ 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 marzo de 2021  
 (Pesos)



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	158,474,838.42	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	55,246,873.34
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	158,474,838.42	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	55,246,873.34
		INVERSIÓN PÚBLICA	485,624.19
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	485,624.19
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	55,732,497.53
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	102,742,340.89



Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 15 de ABRIL de 2021  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y de responsabilidad del emisor.

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS ROSA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREIN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO

Oaxaca  
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



CAO  
del Estado

### Estado de Flujos de Efectivo

Camino y Aeropistas de Oaxaca	
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2021	
Concepto	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	
<b>Origen</b>	<b>803,612,579.94</b>
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	158,474,838.42
Otros Orígenes de Operación	645,137,741.52
<b>Aplicación</b>	<b>836,537,163.06</b>
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	836,537,163.06
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-32,924,583.12</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otros Orígenes de Inversión	
<b>Aplicación</b>	<b>195,591,243.70</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	175,293,034.23
Bienes Muebles	20,298,209.47
Otras Aplicaciones de Inversión	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-195,591,243.70</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-228,515,826.82</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>248,134,587.65</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>19,618,760.83</b>



"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son verídicos, 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

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Comisión y Asesorías  
de Oaxaca

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021.  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Marzo 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	MARZO – 2021
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	
Efectivo y Equivalentes	19,618,761
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	157,428,802
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,691,015
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>201,738,578</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	1,088,766,062
Bienes Muebles	664,130,418
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-180,885,849
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>1,572,010,630</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$1,773,749,208</b>

#### ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



CAO  
Comisión y Asesorías  
de Cuenta

### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo 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 **\$19,618,761.00** (Diecinueve Millones Seiscientos Dieciocho Mil Setecientos Sesenta y Un Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

Descripción	MARZO - 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	19,618,761
<b>Total</b>	<b>19,618,761</b>

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el el 91% **\$17,791,385.00** (Diecisiete Millones Setecientos Noventa y Un Mil Trescientos Ochenta 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
CREDITO BANOBRAS 137 MDP (IPP)	\$7,746,591	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FISE 2014	1,445,063	
FONDEN 2013	1,531,586	
CONCENTRADORA 2016	4,598,815	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	2,469,331	
<b>Total</b>	<b>\$17,791,385</b>	

### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Comisión y Asesorías  
de Oaxaca

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 Marzo 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 Marzo 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 **\$157,428,802.00** (Ciento Cincuenta y Siete Millones Cuatrocientos Veintiocho Mil Ochocientos Dos Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	MARZO – 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	132,947,546
<b>Total</b>	<b>\$157,428,802</b>

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 **\$132,947,546.00** (Ciento Treinta y Dos Millones Novecientos Cuarenta y Siete Mil Quinientos Cuarenta y Seis Pesos 00/100M.N.), integrado por adeudos pendientes de recuperar por este organismo, como son clic'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



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



CAO  
Compras y Aeropuertos  
de Oaxaca

diversos por obras, bienes y/o por la prestación de un servicio, y se integra de la siguiente forma:

\$54,765,368	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.
\$1,098,934	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.
486,627	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Marzo del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2021.
\$230,220	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.
\$291,334	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 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.
\$13,662,722	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



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Contables y Asociados  
de Oaxaca

	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	<b>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.....</b>
\$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 <b>PRESTAMOS DIRECTOS CAO</b> correspondiente a los meses de Septiembre y Octubre de 2016, dichos recursos fueron solicitados mediante clc's y que a la fecha, la SEFIN no ha ministrado a este organismo para poder cumplir con esta prestación.

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Compras y Asesorías  
de Oaxaca

El importe de **\$\$24,691,015.00** (Veinticuatro Millones Seiscientos Noventa y Un Mil Quince Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y del mes de Marzo 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	MARZO – 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$24,691,015
<b>Total</b>	<b>\$24,691,015</b>

### **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 **\$1,088,766,062.00** (Un Mil Ochenta y Ocho Millones Setecientos Sesenta y Seis Mil Sesenta y Dos Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Marzo 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	MARZO –2021
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	806,558,551
Edificación no Habitacional en Proceso	282,207,511
<b>Total</b>	<b>\$1,088,766,062</b>

#### **Bienes muebles**

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Marzo 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% 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:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Cuentas y Resúmenes  
de Oaxaca

Descripción	MARZO – 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
<b>Total</b>	<b>\$664,130,418</b>

### Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Marzo 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	MARZO – 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)
<b>Total</b>	<b>\$(180,885,849)</b>

### PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Marzo del 2021, asciende a la cantidad de **\$219,233,783.00** (Doscientos Diecinueve Millones Doscientos Treinta y Tres Mil Setecientos Ochenta y Tres 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 (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de Marzo del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

### PASIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Censos y Asignación  
de Oaxaca

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 **\$201,529,854.00** (Doscientos Un Millones Quinientos Veintinueve Mil Ochocientos Cincuenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el periodo de Enero a Marzo 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 Secretaría de Finanzas del Estado, entre otras y se integra de la siguiente forma:

Descripción	MARZO – 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$162,006
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	7,750,694
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	90,013,922
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,085,279
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	4,542,667
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	490,420
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	23,273,849
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	31,006,337
Otras Cuentas por Pagar a CP	5,073,911
<b>Total</b>	<b>\$201,529,854</b>

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$162,006.00** (Cientos Sesenta y Dos Mil 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 **\$7,750,694.00** (Siete Millones Setecientos Cincuenta Mil Seiscientos Noventa y Cuatro Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la adquisición de maquinaria para la operación del organismo, dicha maquinaria fueron



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Cuentas y Acreditaciones  
de Oaxaca

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 **\$90,013,922.00** (Noventa Millones Trece Mil Novecientos Veintidós Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$10,085,279.00** (Diez Millones Ochenta y Cinco Mil Doscientos Setenta y Nueve 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 **\$4,542,667.00** (Cuatro Millones Quinientos Cuarenta y Dos Mil Seiscientos Sesenta 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 **\$490,420.00** (Cuatrocientos Noventa Mil Cuatrocientos Veinte 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 **\$23,273,849.00** (Veintitrés Millones Doscientos Setenta y Tres Mil Ochocientos Cuarenta y Nueve Pesos 00/100M.N) los cuales corresponden a obras de ejercicios anteriores, pendientes de liberar por el área técnico-operativo para el pago correspondiente y pagos a terceros (INFONAVIT, Cuotas Sindicales, Acreimex, Cooperativa Solidez de Antequera FONACOT, Retardos e Inasistencias e INBURSA, Sanción a Contratistas) correspondientes al ejercicio 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  
Contables y Administradores  
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 Secretaría de Finanzas, sin embargo, se encuentra en proceso una auditoria por parte de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a estos recursos, **\$26,830,768.00** (Veintiséis Millones Ochocientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) Corresponde a acuerdos de ministración correspondiente a los ejercicios 2011 y 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN.

El importe de **\$31,006,337.00** (Treinta y Un Millones Seis Mil Trescientos Treinta y Siete 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 **\$5,073,911.00** (Cinco Millones Setenta y Tres Mil Novecientos Once 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	MARZO-2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,703,928
<b>Total</b>	<b>\$17,703,928</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Comisión y Ayuntamiento  
de Oaxaca

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 1º de Enero al 31 de Marzo de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	MARZO – 2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$158,474,838
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>158,474,838</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>0</b>
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$55,246,873
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
INVERSION PUBLICA	485,624
<b>TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$55,732,497</b>
<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>102,742,341</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021, el cual asciende a un importe de **\$158,474,838.00** (Ciento Cincuenta y Ocho Millones Cuatrocientos Setenta y Cuatro Ochocientos Treinta y Ocho Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Periodo de Enero a Marzo 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 31 de Marzo del 2021 por la cantidad de: **\$55,732,498.00** (Cincuenta y Cinco Millones Setecientos Treinta y Dos Mil Cuatrocientos 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 **\$55,246,873.00** (Cincuenta y Cinco Millones Doscientos Cuarenta y Seis Mil Ochocientos Setenta y Tres 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 Marzo 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  
Cuentas y Acreditación  
de Oaxaca

durante el ejercicio 2021 Por un importe de **\$485,624.00** (Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 00/100M.N.

### Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un ahorro en cantidad de **\$102,742,341.00** ( Ciento Dos Millones Setecientos Cuarenta y Dos Mil Trescientos Cuarenta y Un 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 Marzo 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 **-\$485,624.00** (-Cuatrocientos Ochenta y Cinco Mil Seiscientos Veinticuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las cancelación de obras en proceso ejercidas durante el ejercicio 2021

### 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 Marzo de 2021, asciende a la cantidad de **\$834,133,551** (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	336,898,443
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021</b>	<b>\$834,133,551</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
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 Marzo del 2021 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	MARZO - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$19,618,761



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Cambios y Aereopistas  
de Oaxaca

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente de Marzo del 2021.**  
(Pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$55,246,873</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios contables</b>		
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		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>485,624</b>
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		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>485,624</b>	
<b>4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)</b>		<b>\$55,732,497</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Cuentas y Anales  
de Oaxaca

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente de Marzo de 2021.  
(Pesos)**

<b>1. Total de Ingresos (presupuestarios)</b>		<b>\$158,474,838</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$</b>
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4+1+2+3)</b>		<b>\$158,474,838</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIAMOS EL CAMBIO



**CAO**  
Cuentas y Acreditaciones  
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 Marzo de 2021, las cuentas de Orden se integran de la siguiente forma:

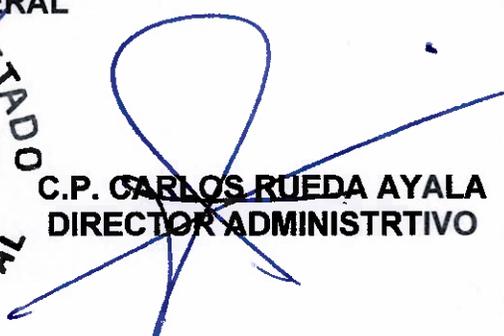
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	250,278,779
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	466,460,766
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	295,172,580
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	295,172,580
PRESUPUESTO PAGADO	98,723,397
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	171,288,186

“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., Abril 15 de 2021.

  
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

