Gobierno del Estado de Oaxaca

UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de julio de 2021

(Pesos)

Oaxaca

Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,845,953.69
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	13,845,953.69
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	89,915,905.35
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,526,318.13
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	73,389,587.22
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,158,562.23
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	7,158,562.23
Total de ACTIVO CIRCULANTE	**110,920,421.27**
ACTIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	159,652,493.14
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	159,652,493.14
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0
BIENES MUEBLES	664,130,418.16
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	477,601,002.20
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-216,826,405.54
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-216,826,405.54
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	**606,956,505.76**
TOTAL DE ACTIVOS	**717,876,927.03**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	109,265,025.96
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	99,709.36
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,201.50
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,715,302.11
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,474,714.18
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,787,491.62
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	46,183,607.19
Total de PASIVO CIRCULANTE	**109,265,025.96**
PASIVO NO CIRCULANTE	
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,542,271.22
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,542,271.22
Total de PASIVO NO CIRCULANTE	**17,542,271.22**
TOTAL PASIVO	**126,807,297.18**
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	663,772,671.85
Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	**663,772,671.85**
TOTAL HACIENDA	**1,161,007,780.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-569,938,150.15**
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	**717,876,927.03**

CUENTAS DE ORDEN	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	35,330,162.69
PRESUPUESTO MODIFICADO	271,340,188.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	49,560,581.75
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,194.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,533,916.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	399,079,319.83

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de AGOSTO 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 Oaxaca
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de julio 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,	24,947,350.86	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,965,545.31
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	24,947,350.86	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	24,965,545.31
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	24,947,350.86	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	24,965,545.31
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-18,194.45

GOBIERNO DEL ESTADO
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Gobierno del Estado
DIRECCIÓN GENERAL

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 19 de AGOSTO 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
UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Estado de Actividades
Del 1° de enero al 31 de julio de 2021
(Pesos)

Oaxaca
Gobierno del Estado

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	**265,915,494.67**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	265,915,494.67
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**265,915,494.67**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**152,379,425.09**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	152,379,425.09
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**35,940,556.11**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	35,940,556.11
INVERSIÓN PÚBLICA	**647,533,663.62**
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	647,533,663.62
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**835,853,644.82**
DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	**-569,938,150.15**

GOBIERNO DEL ESTADO
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Gobierno del Estado
DIRECCIÓN GENERAL

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

DIRECTOR GENERAL
ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO

GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

Oaxaca CREAR • CONSTRUIR • CRECER

CAO

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca

Del 1 de Enero al 31 de Julio del 2021

Concepto	JULIO	JUNIO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**689,344,030.54**	**937,782,928.68**
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	265,915,494.67	240,968,143.81
Otros Orígenes de Operación	423,428,535.87	696,814,784.87
Aplicación	**1,657,154,989.17**	**1,624,672,814.98**
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	1,657,154,989.17	1,624,672,814.98
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	***-967,810,958.63***	***-686,889,886.30***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**753,820,534.14**	**471,613,023.14**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	753,820,534.14	471,613,023.14
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	**20,298,209.47**	**20,298,209.47**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	20,298,209.47	20,298,209.47
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	***733,522,324.67***	***451,314,813.67***
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0.00**	**0.00**
Endeudamiento Neto	*0.00*	*0.00*
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	**0.00**	**0.00**
Servicios de la Deuda	*0.00*	*0.00*
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	***0.00***	***0.00***
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	***-234,288,633.96***	***-235,575,072.63***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	***248,134,587.65***	***248,134,587.65***
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	***13,845,953.69***	***12,559,515.02***

"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

Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Julio 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	JULIO – 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	13,845,954
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	89,915,905
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,158,562
Total de Activo Circulante	**110,920,421**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	159,652,493
Bienes Muebles	664,130,418
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-216,826,406
Total de Activo no Circulante	**606,956,506**
TOTAL ACTIVO	**$717,876,927**

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Julio 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 **$13,845,954.00** (Trece Millones Ochocientos Cuarenta y Cinco Mil Novecientos Cincuenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

.

Descripción	JULIO – 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	13,845,954
Total	**13,845,954**

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 73% **$10,127,787.00** (Diez Millones Ciento Veintisiete Mil Setecientos Ochenta y Siete 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
		Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FISE 2014	1,445,097	
FONDEN 2013	1,531,546	
CONCENTRADORA 2016	4,598,695	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	2,552,449	
Total	**$10,127,787**	

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 Julio 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 Julio 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 **$89,915,905.00** (Ochenta y Nueve Millones Novecientos Quince Mil Novecientos Cinco Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	JULIO – 2021
Otras Cuentas por Cobrar	$16,526,318
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	7,930,677
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	65,458,910
Total	**$89,915,905**

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe **$16,526,318.00** (Dieciséis Millones Quinientos Veintiséis Mil Trescientos Dieciocho 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 **$65,458,910.00** (Sesenta y Cinco Millones Cuatrocientos Cincuenta y Ocho Mil Novecientos Diez 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 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:

$979,493	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.
$404,173	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.
$956	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Enero - Julio del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2021.
$160,973	Corresponde a gastos menores pagados del Fondo Rotatorio 2021, mismo que será recuperado mediante CLC.
$22,237,295	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.
$99,332	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes al ejercicio 2021, otorgados a personal de base de este organismo.
$6,703,248	Corresponden a Deudores por concepto de obra y/o de Servicios pendientes de recuperar. (CONC 2012)
$6,322,575	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)
$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.
$15,629,370	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.
$11,905,091	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.
$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…….

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **$7,158,562.00** (Siete Millones Ciento Cincuenta y Ocho Mil Quinientos Sesenta y Dos Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y al mes de Julio 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	JULIO – 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	$7,158,562
Total	**$7,158,562**

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 **$159,652,493.00** (Ciento Cincuenta y Nueve Millones Seiscientos Cincuenta y Dos Mil Cuatrocientos Noventa y Tres Pesos 00/100 M.N.),al cierre del mes de Julio 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	JULIO –2021
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	159,652,493
Total	**$159,652,493**

Bienes muebles

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

Descripción	JULIO – 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 Julio 2021 por un importe de **($216,826,406.00)** (Doscientos Dieciséis Millones Ochocientos Veintiséis Mil Cuatrocientos Seis Pesos 00/100M.N.) y está integrado como sigue:

Descripción	JULIO – 2021
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	(1,567,587)
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	(103,051,219)

Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.	(112,207,599)
Total	**$(216,826,406)**

PASIVO

El saldo de este rubro al mes de Julio del 2021, asciende a la cantidad de **$126,807,297.00** (Ciento Veintiséis Millones Ochocientos Siete Mil Doscientos Noventa y Siete 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 Julio 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 **$109,265,026.00** (Ciento Nueve Millones Doscientos Sesenta y Cinco Mil Veintiséis Pesos 00/100 M.N.) y representa las obligaciones adquiridas por este organismo, para el desarrollo de sus actividades durante el periodo de Enero a Julio 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	JULIO – 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	$99,709
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	32,715,302
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	12,474,714
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,525,145
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	500,509
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	14,761,838
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	500,000

Ministraciones de Fondos por Pagar a Corto Plazo	28,630,768
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	13,273,551
Otras Cuentas por Pagar a CP	3,779,289
Total	**$109,265,026**

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **$99,709.00,** (Noventa y Nueve Mil Setecientos Nueve Mil 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 **$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 **$32,715,302.00** (Treinta y Dos Millones Setecientos Quince Mil Trescientos Dos Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **$12,474,714.00** (Doce Millones Cuatrocientos Setenta y Cuatro Mil Setecientos Catorce 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 **$2,525,145.00** (Dos Millones Quinientos Veinticinco Mil Ciento Cuarenta y Cinco Dos 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 **$500,509.00** (Quinientos Mil Quinientos Nueve 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 **$14,761,838.00** (Catorce Millones Setecientos Sesenta y Un Mil Ochocientos Treinta 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.

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 **$13,273,550.00** (Trece Millones Doscientos Setenta y Tres Mil Quinientos Cincuenta 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 **$3,779,289.00** (Tres Millones Setecientos Setenta y Nueve Mil Doscientos Ochenta y Nueve 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 **$17,542,271.00** (Diecisiete Millones Quinientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Setenta 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	JULIO –2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,542,271
Total	**$17,542,271**

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 Julio de 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	JULIO – 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$265,915,495
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**265,915,495**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	$152,379,425
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556
INVERSION PUBLICA	647,533,664
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**$835,853,645**
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	**- 569,938,150**

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Julio del 2021, el cual asciende a un importe de **$265,915,495.00** Doscientos Sesenta y Cinco Millones Novecientos Quince Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Periodo de Enero a Julio 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 Julio del 2021 por la cantidad de:

$835,853,645 (Ochocientos Treinta y Cinco Millones Ochocientos Cincuenta y Tres Mil Seiscientos Cuarenta y Cinco Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **$152,379,425.00** (Ciento Cincuenta y Dos Millones Trescientos Setenta y Nueve Mil Cuatrocientos Veinticinco 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 Julio de 2021.

b) Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencia, Depreciaciones y Amortizaciones por un importe de **$35,940,556.00** (Treinta y Cinco Millones Novecientos Cuarenta Mil Quinientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100M.N.) se integra por las bajas de bienes muebles y depreciaciones correspondientes al 31 de Julio de 2021, 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 ejercidas durante el ejercicio 2021 Por un importe de **$647,533,664.00** (Seiscientos Cuarenta y Siete Millones Quinientos Treinta y Tres Mil Seiscientos Sesenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un Desahorro en cantidad de **$-569,938,150.00** (- Quinientos Sesenta y Nueve Millones Novecientos Treinta y Ocho Mil Ciento Cincuenta Pesos 00/100M.N.), un importe de **$93,256,055.00** (Noventa y Tres Millones Doscientos Cincuenta y Seis Mil Cincuenta y Cinco Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Julio 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, el importe de **-$35,940,556.00** (Treinta Y Cinco Millones Novecientos Cuarenta Mil Quinientos Cincuenta y Seis Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las bajas definitivas por Incosteabilidad de Bienes Muebles y Depreciaciones de bienes muebles autorizadas por la Dirección de Patrimonio y el importe de **-647,533,664.00** (- Quinientos Cuarenta y Siete Millones Quinientos Treinta y Tres Mil Seiscientos Sesenta

y Cuatro Pesos 00/100M.N.), que corresponde a las cancelaciones de obras en proceso ejercidas durante el ejercicio 2021

- Existe una diferencia por $18,194.00 (Dieciocho Mil Ciento Noventa y Cuatro Pesos 00/100 M.N.) por cancelación del ejercido de la CLC 1047

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 Julio de 2021, asciende a la cantidad de **$543,368,246** (Quinientos Cuarenta y Tres Millones Trescientos Sesenta y Ocho Mil Doscientos Cuarenta y Seis 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	46,133,138
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	**$543,368,246**

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 Julio del 2021 se realizaron decrementos en las cuentas específicas de bancos.

CONCEPTO	JULIO - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	**$13,845,954**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente de Julio del 2021.

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		$152,379,425
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		683,474,220
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	35,940,556	
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	647,533,664	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		**$835,853,645**

"Notas a los Estados Financieros del mes de Julio de 2021".

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Gobierno del Estado

CAO
Caminos y Aeropistas de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	**$265,915,495**

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)	**$265,915,495**

GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$216,181,987
AMLIACIONES/REDUCCIONES	271,340,188
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	487,522,175
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	452,192,012
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	402,631,431
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	402,613,236
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROM.	35,330,163
PRESUPUESTO PAGADO	389,421,207
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	84,908,939

- Existe una diferencia por $18,194.00 (Dieciocho Mil Ciento Noventa y Cuatro Pesos 00/100 M.N.) por cancelación del ejercido de la CLC 1047

"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., Agosto 19 de 2021.

GOBIERNO DEL ESTADO CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA Gobierno del Estado DIRECCION 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