

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,559,515.02	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	116,675,145.09
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	12,559,515.02	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	81,377.52
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	98,465,153.88	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,201.50
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,526,318.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,365,275.39
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	81,938,835.75	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,735,065.31
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,463,315.15	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,366,156.26
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	7,463,315.15	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,123,069.11
Total de ACTIVO CIRCULANTE	118,487,984.05	Total de PASIVO CIRCULANTE	116,675,145.09
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	441,860,004.14	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,681,520.42
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	159,652,493.14	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	17,681,520.42
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	282,207,511.00	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	17,681,520.42
BIENES MUEBLES	664,130,418.16	TOTAL PASIVO	134,356,665.51
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	298,600.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	477,601,002.20		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-216,826,405.54	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	496,946,508.15
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-216,826,405.54		
Total de ACTIVO NO CIRCULANTE	889,164,016.76	Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
TOTAL DE ACTIVOS	1,007,652,000.81	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	945,980,182.85
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	945,980,182.85
		Total de HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,443,215,291.00
		TOTAL HACIENDA	1,443,215,291.00
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-569,919,945.70
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	1,007,652,000.81

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	38,886,405.57
PRESUPUESTO MODIFICADO	268,941,568.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	68,571,264.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,784,387.91
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	375,881,497.46



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Manteón, Oaxaca, a 13 de JULIO de 2021

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS PEDRA 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 30 de junio 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	21,205,440.78	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,958,247.62
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	21,205,440.78	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	19,958,247.62
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556.11
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	35,940,556.11
		INVERSIÓN PÚBLICA	59,523,730.87
		INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	59,523,730.87
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	115,422,534.60
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-94,217,093.82

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

Lugar y fecha de generación Reyes Manterón, Oaxaca, a 13 de Julio del Estado de Oaxaca

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

pagina/1



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 30 de junio de 2021
 (Pesos)

Oaxaca



Gobierno del Estado

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,	240,968,143.81	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	127,413,879.78
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,	240,968,143.81	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	127,413,879.78
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	240,968,143.81	OTROS CASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556.11
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	240,968,143.81	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 CASTOS Y OTRAS PERDIDAS	810,888,099.51
		DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-569,919,955.70



JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Manterón, Oaxaca; a 13 de Julio de 2021.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS BUENA AYALA

DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



CAO
CÓMITE AUDITOR DEL ESTADO DE OAXACA

Estado de Flujos de Efectivo

Gobierno y Aeropiastas de Oaxaca	
Del 1 de Enero al 31 de Junio del 2011	
2011	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	937,782,928.68
Origen	
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	240,968,143.81
Otros Orígenes de Operación	696,814,784.87
	1,624,672,814.98
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	1,624,672,814.98
	-686,889,886.30
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	471,613,023.14
Origen	471,613,023.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otros Orígenes de Inversión	
	20,298,209.47
Aplicación	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	
Otras Aplicaciones de Inversión	
	20,298,209.47
	451,314,813.67
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00
Origen	0.00
Endeudamiento Neto	
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	
	0.00
Aplicación	0.00
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	
	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Ejercicio	-235,575,072.63
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	248,134,587.65
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	12,559,515.02

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
Gobierno del Estado
ING. DAVID ANGUEL MAYRETTARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

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

C.P. CARLOS BULDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 30 de Junio 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	JUNIO – 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	12,559,515
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	98,465,154
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,463,315
Total de Activo Circulante	118,487,984
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	441,860,004
Bienes Muebles	664,130,418
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-216,826,406
Total de Activo no Circulante	889,164,017
TOTAL ACTIVO	\$1,007,652,001

ACTIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio 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 **\$12,559,515.00** (Doce Millones quinientos cincuenta y nueve mil quinientos quince Pesos 00/100M.N.), el saldo en bancos se detalla a continuación

Descripción	JUNIO - 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	12,559,515
Total	12,559,515

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 81% **\$10,127,647.00** (Diez Millones Ciento Veintisiete Mil Seiscientos Cuarenta 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
FISE 2014	1,445,045	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FONDEN 2013	1,531,543	
CONCENTRADORA 2016	4,598,687	Recursos disponibles para la operación de este organismo.
CONCENTRADORA 2012	2,552,372	
Total	\$10,127,647	

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
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 Junio 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 Junio 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 **\$98,465,154.00** (Noventa y Ocho Millones Cuatrocientos Sesenta y Cinco Mil Ciento Cincuenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	JUNIO – 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	74,008,159
Total	\$98,465,154

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 **\$74,008,159.00** (Setenta y Cuatro Millones Ocho Mil Ciento Cincuenta y Nueve 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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

\$338,296	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.
\$956	Importe que corresponde al pago de servicios profesionales correspondiente a los meses de Enero - Junio del actual, dicho importe se recupera del 2.5% de Supervisión de Obra de 2021.
\$388,063	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.
\$210,918	Se integra por concepto de préstamos personales correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2021, otorgados a personal de base de este organismo.
\$11,145,283	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.
\$15,629,370	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.
\$9,947,996	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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

\$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 Macuiltianguis - Santiago Comaltepec - San Pedro Yolox - San Juan Quiotepec, tramo: del km. 0+000 al km. 42+000, subtramo a modernizar del km. 9+000 al km. 11+500 (trabajos complementarios - San Juan Quiotepec - San Juan Quiotepec, tramitada con la clc-1677, clave de financiamiento EACBD0112, cabe hacer mención que el recurso es FEDERAL, sin embargo no ha sido ministrado a este organismo, ya que la SEFIN está en espera de la recuperación (proceso jurídico) de una fianza por concepto de Anticipos a Contratistas.....
\$1,020,997	El importe se integra por el pago de Honorarios Profesionales correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre y Diciembre del 2016, a personal que prestó sus servicios a este organismo, así como el pago de finiquito por los servicios de Dictaminación de los Estado Financieros correspondiente al ejercicio 2015.
\$165,000	Se integra por deudores diversos (personal de base), el cual corresponde a la prestación de PRESTAMOS DIRECTOS CAO correspondiente a los meses de Septiembre y Octubre de 2016, dichos recursos fueron solicitados 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



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

El importe de **\$7,463,315.00** (Siete Millones Cuatrocientos Sesenta y Tres Mil Trescientos Quince Pesos 00/100M.N.) Se integra por los anticipos otorgados a contratistas por la ejecución de obras de ejercicios anteriores, y al mes de Junio 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	JUNIO – 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	\$7,463,315
Total	\$7,463,315

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 **\$441,860,004.00** (Cuatrocientos Cuarenta y Un Millones Ochocientos Sesenta Mil Cuatro Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Junio 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	JUNIO –2021
División de Terrenos y Construcción de obras de Urbanización en Proceso	0
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	159,652,493
Edificación no Habitacional en Proceso	282,207,511
Total	\$441,860,004

Bienes muebles

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



Gobierno del Estado

CAO

Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

Descripción	JUNIO - 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 Junio 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	JUNIO - 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 Junio del 2021, asciende a la cantidad de **\$134,356,666.00** (Ciento Treinta y Cuatro Millones Trescientos Cincuenta y Seis Mil Seiscientos Sesenta y Seis 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 Junio del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
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 **\$116,675,145.00** (Ciento Dieciséis Millones Seiscientos Setenta y Cinco Mil Ciento Cuarenta y Cinco 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 Junio 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	JUNIO - 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	\$81,378
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	35,365,275
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	9,735,065
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,611,172
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	663,638
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	21,091,346
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	13,473,884
Otras Cuentas por Pagar a CP	4,518,417
Total	\$116,675,145

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$81,378.00**, (Ochenta y Un Mil Trescientos Setenta y Ocho 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 Secretaría 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 **\$35,365,275.00**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

(Treinta y Cinco Millones Trescientos Sesenta y Cinco Mil Doscientos Setenta y Cinco Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$9,735,065.00** (Nueve Millones Setecientos Treinta y Cinco Mil Sesenta y Cinco 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 **\$2,611,172.00** (Dos Millones Seiscientos Once Mil Ciento Setenta y 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 **\$663,638.00** (Seiscientos Sesenta y tres Mil Seiscientos Treinta y Ocho Pesos 00/100M.N.) el cual se integra de la provisión para pago en el siguiente mes por concepto rendimientos financieros, pagos por concepto de obras, de cuotas IMSS, Cesantía y Vejez y pagos a terceros (Seguro de Vida, Núñez Banuet, Seguros Inbursa e IMSS).

La cuenta Otras Retenciones y contribuciones por pagar a CP, tiene registrado un importe de **\$21,091,346.00** (Veintiún Millones Noventa y Un Mil Trescientos Cuarenta y Seis 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

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 **\$13,473,884.00** (Trece Millones Cuatrocientos Setenta y Tres Mil Ochocientos Ochenta y Cuatro pesos 00/100M.N.) de la cuenta por Pagar por Préstamos Otorgados corresponde a la amortización de anticipos de fuentes de financiamiento estatal y federal al momento del pago por concepto de estimaciones de obra.

El saldo de la cuenta por un importe de **\$4,518,417.00** (Cuatro Millones Quinientos Dieciocho Mil Cuatrocientos Diecisiete 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 **\$17,681,520.00** (Diecisiete Millones Seiscientos Ochenta y Un Mil Quinientos Veinte 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	JUNIO -2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	17,681,520
Total	\$17,681,520

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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



Gobierno del Estado
de Oaxaca



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

Cuentas	JUNIO - 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$240,968,144
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	240,968,144
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$127,413,880
AYUDAS SOCIALES	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556
INVERSION PUBLICA	647,533,664
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$810,888,100
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	- 569,919,956

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 30 de Junio del 2021, el cual asciende a un importe de **\$240,968,144.00** (Doscientos Cuarenta Millones Novecientos Sesenta y Ocho Mil Ciento Cuarenta y Cuatro Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Periodo de Enero a Junio 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 Junio del 2021 por la cantidad de: **\$810,888,100** (Ochocientos Diez Millones Ochocientos Ochenta y Ocho Mil Cien Pesos 0/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$127,413,880.00** (Ciento Veintisiete Millones Cuatrocientos Trece Mil Ochocientos Ochenta 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 Junio 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

primer semestre 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 **\$-569,919,956.00** (- Quinientos Sesenta y Nueve Millones Novecientos Diecinueve Mil Novecientos Cincuenta y Seis 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 Junio 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

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 Junio de 2021, asciende a la cantidad de **\$825,575,757** (Ochocientos Veinticinco Millones Quinientos Setenta y Cinco Mil Setecientos Cincuenta y Siete Pesos 00/100M.N.) integrándose de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Carreteras y Aeropistas
de Oaxaca

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	\$497,235,108
Resultados de Ejercicios Anteriores	328,340,649
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	\$825,575,757

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

CONCEPTO	JUNIO - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	\$12,559,515



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

Comprobación del Balance al 30 de Junio de 2021

1. Total de los recursos presupuestales contables **9,227,419,080**

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



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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	268,941,568
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	485,123,555
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	377,665,885
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	377,665,885
PRESUPUESTO PAGADO	351,376,767
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	107,457,670

"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., julio 13 de 2021.

~~CAO DEL ESTADO DE OAXACA~~
ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO
DIRECTOR GENERAL

~~GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA~~
C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

~~GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA~~
C.P. CARLOS RUEDA AYALA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca



1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$240,968,144
----------------------------------------	----------------------

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)	\$240,968,144
---------------------------------	----------------------