

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



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	87,919,821.36	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	131,258,869.70
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	87,919,821.36	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	88,142.20
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	81,008,839.87	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	16,502,238.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	66,535,203.19
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	64,506,601.74	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,940,813.66
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,222,572.02	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,478,210.51
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	4,222,572.02	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,216,500.14
Total de ACTIVO CIRCULANTE	173,151,233.25	Total de PASIVO CIRCULANTE	131,258,869.70
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	292,144,275.86	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	292,144,275.86	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0	Total de PASIVO NO CIRCULANTE	0
BIENES MUEBLES	664,126,216.66	TOTAL PASIVO	131,258,869.70
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	477,596,800.70		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN 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	739,444,086.98	Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	497,235,108.15
TOTAL DE ACTIVOS	912,595,320.23	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	269,110,370.82
		Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	269,110,370.82
		TOTAL HACIENDA	766,345,478.97
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,990,971.56
		Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública	912,595,320.23

CUENTAS DE ORDEN

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,181,986.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	45,350.57
PRESUPUESTO MODIFICADO	489,777,576.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	50,403,403.68
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	44,204,497.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	611,306,312.26

JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 17 de ENERO de 2022.
 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 RUEDA AYALA

Página 1/1



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° al 31 de diciembre 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,	97,560,767.98	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	39,169,813.20
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	39,169,813.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	97,560,767.98	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	39,169,813.20
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	97,560,767.98	AHORRO NETO DEL EJERCICIO	58,390,954.78

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca, a 17 de ENERO de 2022.
 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 BUENDA AYALA

Página 1/1



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO

Gobierno del Estado de Oaxaca
 UR: 501 - CAMINOS Y AEROPISTAS DE OAXACA
 Estado de Actividades
 Del 1° de enero al 31 de diciembre 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	563,159,717.72	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	270,801,577.90
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	563,159,717.72	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	270,801,577.90
		OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556.11
		ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	35,940,556.11
		INVERSION PÚBLICA	241,426,612.15
		INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	241,426,612.15
		TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	548,168,746.16
		AHORRO NETO DEL EJERCICIO	14,990,971.56

Lugar y fecha de generación: Reyes Mantecón, Oaxaca; a 17 de ENERO de 2022.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y somos responsables del emisor.

JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

C.P. MANUEL ALBERTO ALVAREZ MEZA

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. CARLOS RUEDA AYALA

Página: 1



DIRECTOR GENERAL

ING. DAVID MIGUEL MAYREN CARRASCO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



CAO
Cuentas y Análisis
de Oaxaca

Estado de Flujos de Efectivo

Caminos y Aeropistas de Oaxaca		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021		
Concepto	DICIEMBRE	NOVIEMBRE
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	718,114,119.27	625,065,211.32
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	563,159,717.72	465,598,949.74
Otros Orígenes de Operación	154,954,401.55	159,466,261.58
Aplicación	1,479,363,629.01	1,477,683,624.09
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	1,479,363,629.01	1,477,683,624.09
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-761,249,509.74	-852,618,412.77
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	621,328,751.42	726,892,569.27
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	621,328,751.42	726,892,569.27
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	20,294,007.97	20,294,007.97
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	20,294,007.97	20,294,007.97
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	601,034,743.45	706,598,561.30
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	-160,214,766.29	-146,019,851.47
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	87,919,821.36	102,114,736.18



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

ING. DAVID MIGUEL MAYRÉN CARRASCO.
DIRECTOR GENERAL.

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

C.P. CARLOS RUEDA AYALA.
DIRECTOR ADMINISTRATIVO.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera correspondiente al periodo de 1° de Enero al 31 de Diciembre 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	DICIEMBRE- 2021
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	87,919,821
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.	81,011,729
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,222,572
Total de Activo Circulante	173,154,122
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	292,144,276
Bienes Muebles	664,126,217
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.	-216,826,406
Total de Activo no Circulante	739,444,087
TOTAL ACTIVO	\$912,598,209



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Camino y Aeropistas
de Oaxaca

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre 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 **\$87,919,821.00** (Ochenta y Siete Millones Novecientos Diecinueve Mil Ochocientos Veintiún Pesos 00/100M.N.) el saldo en bancos se detalla a continuación

Descripción	DICIEMBRE – 2021
Fondos fijos de Caja	-
Bancos Moneda Nacional	87,919,821
Total	\$87,919,821

Con respecto al saldo de la cuenta de bancos el 98% **\$86,900,643.00** (Ochenta y Seis Millones Novecientos Mil Seiscientos Cuarenta y Tres 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	1,445,214	Los saldos de las cuentas bancarias corresponden a obras pendientes de liberar su pago por el área técnico-operativo;
FISE 2021	66,757,464	
FONDEN 2013	1,033,025	
FONDO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS 2021	8,775,028	
FAIS FISE PRODUCTOS FINANCIEROS 2021	6,660,413	
2.5 SUPERVISION 2019	2,229,499	
Total	86,900,643	



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P), se integra básicamente de operaciones transitorias originadas en la operatividad de este organismo y que están pendientes de regularizar al cierre del mes de Diciembre del 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 Diciembre del 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 **\$81,011,729.00** (Ochenta y Un Millones Once Mil Setecientos Veintinueve pesos 00/100 M.N.), el saldo de este rubro se detalla a continuación:

Descripción	DICIEMBRE-2021
Otras Cuentas por Cobrar	16,502,238
Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP	620,961
Otros Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo	63,888,530
Total	81,011,729

Respecto de la cuenta **Otras Cuentas por Cobrar** el importe **\$16,502,238.00** (Dieciséis Millones Quinientos Dos Mil Doscientos Treinta y Ocho pesos 00/100M.N.) corresponde Acuerdos de Ministración del ejercicio 2011, de los cuales se prevé una conciliación de saldos con la Secretaria de Finanzas del Estado.

La cuenta **Deudores por Responsabilidades por Cobrar a CP** registra un importe de **\$620,961.00** (Seiscientos Veinte Mil Novecientos Sesenta y Un 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 **\$63,888,530.00** (Sesenta y Tres Millones Ochocientos Ochenta y Ocho Mil Quinientos Treinta Pesos 00/100M.N.) integrado por adeudos de recuperar por este organismo, como son clcs pendientes por ministrar por la SEFIN correspondientes a ejercicios 2015, 2016 y del ejercicio actual, como 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.



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El importe de **\$4,222,572.00** (Cuatro Millones doscientos Veintidós Mil Quinientos Setenta 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 Diciembre 2021, cabe hacer mención que se están realizando la depuración de cuentas correspondiente.

Descripción	DICIEMBRE- 2021
Anticipo a Contratistas por Obra Pública en Bienes Propios	4,555,572
Total	4,222,572

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 **\$292,144,276.00** (Doscientos Noventa y Dos Millones Ciento cuarenta y cuatro mil doscientos setenta y seis Pesos 00/100 M.N.), al cierre del mes de Diciembre 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	DICIEMBRE -2021
División de terrenos y construcción de obras de urbanización en proceso	3,957,435
Construcción de vías de Comunicación en Proceso	288,186,840
Total	\$292,144 276

Bienes muebles

Representa el valor total de los bienes muebles, maquinaria y vehículos de este organismo, al cierre del mes de Diciembre del 2021, se tiene un saldo por un importe de **\$664,126,217.00** (Seiscientos Sesenta y Cuatro Millones Ciento Veintiséis Mil Doscientos Diecisiete 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



CAO
Carinos y Aeropistas
de Oaxaca

Descripción	DICIEMBRE-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	472,557,099
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,000
Herramientas y Máquinas-Herramienta	160,089
Total	\$664,126,217

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles.

Representa el valor de las Depreciaciones correspondientes al mes de Diciembre del 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	DICIEMBRE – 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 Diciembre del 2021, asciende a la cantidad de **\$131,261,759.00** (Ciento Treinta y Un Millones Doscientos Sesenta y Un Mil Setecientos Cincuenta y Nueve 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 Diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos 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 **\$131,261,759.00** (Doscientos Noventa y Siete Millones Novecientos Cuarenta y Cinco Mil Quinientos Diecisiete 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 Diciembre 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	DICIEMBRE – 2021
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP	88,142
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0
Contratista por Obras en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	66,535,203
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,940,814
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	5,441,205
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	661,029
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	11,378,868
Fondos Rotatorios por Pagar a Corto Plazo	0
Ministraciones de Fondos por Pagar a Corto Plazo	28,630,768
Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados	2,563,897
Otras Cuentas por Pagar a CP	1,021,832
Total	131,261,759

La cuenta Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a CP, el saldo por importe de **\$88,142.00**, (Ochenta y Ocho Mil Ciento Cuarenta y Dos Pesos 00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión para el pago de préstamos directos al personal de base de este organismo.

La cuenta Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público son obligaciones para su pago a contratistas correspondiente a obras ejercidas durante este ejercicio, y de los ejercicios 2015 y 2016 por un importe de **\$66,535,203.00** (Sesenta y Seis Millones Quinientos Treinta y Cinco Mil Doscientos Tres Pesos 00/100M.N.).

La cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público tiene un saldo por un importe de **\$14,940,814.00** (Catorce Millones Novecientos Cuarenta Mil Ochocientos Catorce Pesos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

00/100M.N.) el cual corresponde a la provisión de recursos para el pago de servicios personales y gastos de operación ejercidos durante este año, y de los ejercicios 2015 y 2016, mismo que se encuentran pendiente de radicar por la SEFIN.

El importe de **\$5,441,205.00** (Cinco Millones Cuatrocientos Cuarenta y Un Mil Doscientos Cinco Pesos 00/100M.N.) de la cuenta Retenciones de Impuestos por Pagar a CP corresponden a provisiones para el entero del ISSS de Sueldos y Salarios, Retenciones de ISR por concepto de Honorarios Profesionales, así como las Retenciones del 2% y 5% al Millar por concepto de Obras y el 1.5% de Supervisiones, además 2.5% por concepto de adquisiciones, mismas que se enteran en caso del ISSS por listas de raya y de la nómina normal y la Retención del ISR en el mes inmediato siguiente.

La cuenta de Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP tiene un saldo por importe de **\$661,029.00** (Seiscientos Sesenta y Un Mil Veintinueve 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 **\$11,378,868.00** (Once Millones Trescientos Setenta y Ocho Mil Ochocientos Sesenta 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, Acreímex, 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 **\$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 a un importe de **\$1,800,001.00** de acuerdos de ministración del ejercicio 2013 pendiente de Amortizar ante la Secretaria de Finanzas, sin embargo, y el importe de **\$26,830,768.00** (Veintiséis Millones Ochocientos Treinta Mil Setecientos Sesenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) que corresponde a acuerdos de ministración correspondiente a los ejercicios 2011 y 2012 pendientes de reintegrar a la SEFIN, se prevé una conciliación de saldos con la SEFIN, en razón de que así como existe este saldo pendiente de reintegrar a la SEFIN, la Secretaria de Finanzas también no adeuda clcs de obra y gastos de operación de los ejercicios 2015 y 2016.

El importe de **\$2,563,897.00** (Dos Millones Quinientos Sesenta y Tres Mil Ochocientos Noventa 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, mima que se encuentra en proceso de depuración.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

El saldo de la cuenta por un importe de **\$1,021,832.00** (Un Millón Veintiún Mil Ochocientos Treinta y Dos 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, esta cuenta se encuentra en proceso de depuración.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

CUENTAS	DICIEMBRE- 2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	563,159,718
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	563,159,718
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
TRANSPERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	270,801,578
AYUDAS SOCIALES	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	35,940,556
INVERSION PUBLICA	241,426,612
TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	548,168,746
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	\$14,990,972

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021, el cual asciende a un importe de **\$563,159,718.00** (Quinientos Sesenta y Tres Millones Ciento cincuenta y Nueve Mil Setecientos Dieciocho Pesos 00/100M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el Periodo de Enero a Diciembre 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 Diciembre del 2021 por la cantidad de: **\$548,168,746.00**



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

(Quinientos Cuarenta y Ocho Millones Ciento Sesenta y Ocho Mil Setecientos Cuarenta y Seis Pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (52110) refleja un saldo de **\$270,801,578.00** (Doscientos Setenta Millones Ochocientos Un Mil Quinientos Setenta y Ocho Pesos 00/100M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 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 Diciembre 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 **\$241,426,612.00** (Doscientos Cuarenta y Un Millones Cuatrocientos Veintiséis Mil Seiscientos Doce pesos 00/100M.N.

Ahorro Neto del Ejercicio

El Estado de Actividades refleja un Desahorro en cantidad de **\$14,990,972** (Catorce Millones Novecientos Noventa Mil Novecientos Setenta y Dos 00/100M.N.) que corresponde a la ministración de recursos federales por un importe de **\$171,498,977.00** (Ciento setenta y Un Millones Cuatrocientos Noventa y Ocho Mil Novecientos Setenta y Siete Pesos 00/100M.N.) un importe de **\$100,560,953.00** (Cien Millones Quinientos Sesenta Mil Novecientos Cincuenta y Tres Pesos 00/100M.N.) que corresponde a Obras en Proceso de Fuente de Financiamiento Estatal ejercidas al mes de Diciembre 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 **-241,426,612.00** (-Doscientos Cuarenta y Un Millones Cuatrocientos veintiséis Mil seiscientos Doce Pesos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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 31 de Diciembre de 2021, asciende a la cantidad de **\$148,705,945.00** (Ciento Cuarenta y Ocho Millones Setecientos Cinco Mil Novecientos Cuarenta y Cinco 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	348,529,163
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	\$148,705,945

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

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

CONCEPTO	DICIEMBRE - 2021
Efectivos en Bancos – Dependencias	87,919,821



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$270,801,578
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		277,367,168
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	241,426,612	
4. Total Gastos Contables (4+1+2+3)		\$548,168,746



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



CAO
Caminos y Aeropistas
de Oaxaca

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$563,159,718
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)		\$563,159,718



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

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$216,181,987
AMPLIACIONES/REDUCCIONES	489,777,577
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	705,959,564
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	705,914,213
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	655,510,809
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	655,510,809
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROM.	45,351
PRESUPUESTO PAGADO	533,766,400
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	50,448,754

"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., Enero 17 de 2022.



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