

NOTAS DE DESGLOSE

CONSIDERACIONES GENERALES

Los Estados Financieros fueron preparados cumpliendo con los postulados básicos de contabilidad, los cuales forman parte de los avances trimestrales debidamente aprobados, así mismo en apego a los preceptos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**ACTIVO
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CONCEPTO	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo y Equivalentes	31,801,844	20,308,165
TOTAL	\$31,801,844	\$20,308,165

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	22,407,448	Estatal Gasto Inversion
Santander 65-501609571	114,098	Remanentes
Santander 51-219024476	1,161,074	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	1,659	Nómina
Santander 65-503600517	2,556,087	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	738,815	SAR-ISSSTE
HSBC 4064990914	4,696,661	Nómina
Subtotal Bancos	31,675,844	
Efectivo	126,000	Fondos Revolventes
TOTAL	31,801,844	

Este Organismo maneja 7 cuentas bancarias productivas para la administración de los recursos de acuerdo a la normatividad aplicable para el manejo de los recursos públicos.

Con fecha 20 de julio de 2018 se llevó el proceso de fusión y adquisición de Banco Interacciones por parte de Banco Mercantil del Norte (Banorte), por lo que todas las cuentas aperturadas en el ejercicio en Banco Interacciones S.A. se renombraron contablemente para estar acorde a la nomenclatura del Banco comprador, tanto en la operación diaria como en la generación de estados de cuenta emitidos para efectos de conciliación bancaria

INVERSIONES FINANCIERAS

No aplica.

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	29,046
Vencimiento a 180 días	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	29,046

CONCEPTO	JUNIO 2022
DEUDORES DIVERSOS	1,205,736

Menos de 90 Días	
Francisco Luna Meza	220

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Luis German Guerrero Leon	300
Luis Carlos Montiel García	600
Joel Alberto Duarte Rodriguez	440
Cruz Gilberto Figueroa Bracamonte	1,100
Horacio Vega Contreras	6,296
Juan Agustin Felix Amarillanes	4,550
Francisco Horacio Montejano García	660
Gildardo Zazueta Moiza	4,841
Isaac Braun Urias	3,160
Pedro Angel León Valenzuela	2,828
Francisco Duarte Quihuis	5,400
Julio Cesar Herrera Scott	1,100
Victor Alejandro Ruiz García	220
Jesus Adrian Ibarra Robles	1,100
Luis Daniel Vega Díaz	220
Ulises Echave Castro	2,100
Godofredo Lugo Ayala	2,495
David Flores Pavlovich	400
Eduardo Antonio Pacheco Grageda	2,800
Reynaldo Enriquez Olivares	1,600
Arnoldo Luna Espinoza	1,800
Veronica Alejandra Noriega Leyva	1,800
Francisco Javier Millan Herrera	1,940
Mas de 365 Dias	
Roberto Barrera Felix	1,157,766

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	16,783
Mas de 365 Dias	
Subsidio al Empleo	13,883
Saldo a Favor ISR 10% Honorarios	2,900

ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.	8,901,707
Menos de 90 Dias	
Premezclados Nogales, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REC-21-002	303,711
Gestión y Desarrollos EL Recodo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-JCES-ED-REMOD-21-001	63,844
Mas de 365 Dias	
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	8,534,152
OTRAS CUENTAS	68,641
Mas de 90 Dias	
Almacén de materiales y suministro de consumo	68,641

Los gastos por comprobar corresponden a recursos otorgados en comisiones de supervisión y ejecución de obra (viáticos y gastos de camino) principalmente; cabe señalar el caso específico de la cuenta de deudores diversos Roberto Barrera Félix por \$1,157,766, el cual corresponde a una denuncia realizada por éste Organismo por faltante de suministros en el almacén detectada en el Proceso de Entrega-Recepción de la actual administración.

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa el saldo pendiente de amortizar del anticipo otorgado a contratistas otorgados en el ejercicio y anteriores correspondientes a obras en proceso.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

El método de valuación de inventarios utilizado para el costeo de salidas de bienes de consumo de almacén es el correspondiente a primeras entradas y primeras salidas, el cual se lleva a cabo a través del sistema SAIT, desde el ejercicio 2016.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La cuenta de bienes muebles e inmuebles se integra como sigue:

CUENTA	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Terrenos y Edificios	40,714,788	40,714,788
Mobiliario y equipo de administración	7,304,117	7,364,988
Equipo de transporte	20,576,038	20,426,038
Equipo educacional y recreativo	169,180	169,180
Maquinaria, otros equipos y herra	22,395,163	21,697,388
Software	448,578	448,578
(-) Depreciación acumulada	-55,768,409	-54,673,848
Total	\$35,839,455	\$36,147,112

Asimismo, se afectó contablemente depreciación misma que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2021	54,673,848
AFECTACIONES EJERCICIO 2022:	
AFECTION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	1,040,153
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	95,592
AFECTION DEPRECIACION DE EJERCICIOS ANTERIORES POR REINCORPORACION PATRIMONIAL DERIVADA DE RECUPERACION DE UNIDAD VEHICULAR DADA DE BAJA POR ROBO. (+)	150,000
TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	
AL 30/JUNIO/2022	55,768,409

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$657,667 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	JUNIO 2022
Obras en Proceso	657,667
Reconstrucción	
74316 Obras Drenaje Km 69+800 Calle 26	657,667
Total Obras en Proceso	\$657,667

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS un importe de \$1,566,042. Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	JUNIO 2022
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,566,042
96007 Rehabilitacion y Adecuacion de los Edificios de la JCES	1,566,042
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$1,566,042

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La cuenta de estimaciones para cuentas incobrables se integra de la siguiente manera:

CUENTA	JUNIO 2022
Roberto Barrera Félix	1,157,766
Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V	8,534,152
TOTAL	9,691,918

En base al MEMORANDUM 13-08-2020 se llevo a cabo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Deudores Diversos a nombre de Roberto Barrera Félix en virtud de que: "en varias ocasiones el Ministerio Público encargado de la investigación ha informado que están próximos a emitir su resolución, por lo cual podemos estimar una temporalidad de un (1) año, considerando que pueden presentarse medios de impugnación en contra de las penas que se impongan", por lo cual se estima en 5 años contados a partir de la creación de la cuenta.

De igual forma se hizo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas a nombre de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V., "Derivado del oficio SAJ/EF/0324/2020, recibido por la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos de la Procuraduría Fiscal, en el cual nos informan que se dictó acuerdo con motivo del expediente administrativo número 01/16-SIDUR-JCES-NC-REC-15-005, se solicitará el inicio del procedimiento, del cual no puede estimarse el tiempo que durara el juicio, ya que estamos sujetos a los tiempos de los Tribunales y si se consigue una sentencia favorable, el monto de fianza recuperado será recibido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, por lo cual, Junta de Caminos no resultara beneficiada con el recurso en comento."

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

En éste rubro se encuentran registrados todas aquellas estimaciones devengadas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como a continuación se detalla:

OTROS ACTIVOS

No aplica.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Cuentas por pagar a corto plazo	18,631,542	47,257,169
TOTAL	\$18,631,542	\$47,257,169

Las cuentas por pagar aquí señaladas muestran su desgregación por vencimiento y a continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 30 de Junio de 2022.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	414,201	
Finiquitos por pagar pendiente 2015	134,465	Finiquitos por liquidaciones
Finiquitos por pagar pendiente 2020	51,787	Finiquitos por jubilaciones
Finiquitos por pagar pendientes 2021	17,556	Finiquitos por liquidacion
Finiquitos por pagar pendientes 2022	210,393	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Proveedores a C.P.	3,250,997	
Vencimiento a 90 días		
Tercer Milenio de Hermosillo, S.A. de C.V.	2,378	Impresiones y Publicaciones Oficiales
Operadora Rio Colorado, S.de R.L. de C.V.	2,285	Combustibles
Servicio Bacobampo, S.A. de C.V.	6,045	Combustibles
Mario Valenzuela Clark	136,134	Combustibles
Tornillos y Mangueras de Sonora, S.A.C.V.	13,419	Herramientas Menors
Proyectos y Construciones Virgo, S.A. de C.V.	189,135	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Filyref, S.A. de C.V.	40,281	Refaces., Lubricantes y Aditivos
Servicio Modelo Hermanos Félix, S.A. C.V.	24,533	Combustibles
Alejandro Fernando González Breach	12,761	Combustibles

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Isabel Vasquez Tapia	20,381	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Julio Santana Santana	980	Refacces. y Acces. Men. de Maqria.
Jaime Eleazar Gaytan Bustamante	12,180	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Carlos Andres López Gutierrez	1,392	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
Metrología y Eqpo. de Laboratorio para la Construcción Davi, S.A. de C.V.	15,312	Instal. Repar. y Manto. de Eqpo. Instrum. de Laboratorio
Concreto y Agregados de Cajeme, S.A.C.V.	16,240	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Estación de Servicio Los Silos, S.A. de C.V.	3,036	Almaceja, Envase y Embalaje
Servicio Garal, S. de R.L. de C.V.	61,441	Combustibles
Ivanna Ciscomani Jimenez	2,205	Herramientas Menores
JAG Autoservicios, S.A. de C.V.	2,740	Fletes y Maniobras
Francisco Valenzuela Encinas	19,244	Productos Minerales No Metálicos
Soluciones Asfálticas GMC, S. de R.L. C.V.	1,833,454	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Sergio Ismael Cervantes Anguiano	99,128	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Jesús Silvestre Mendoza Velasco	16,356	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Francisco Mendoza Ulloa	80,221	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Grupo Llantero Mickys, S.A. de C.V.	6,400	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Ivan Arcenio Maytorena Velazquez	32,503	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Tesia Construcciones, S.A. de C.V.	21,280	Arrend. de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
Carlos Francisco Bennett Miranda	118,738	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Mónica Verdugo Gonzalez	1,535	Refacces. y Acces. Men. de Maqria. y Otros Equipos
Productos y Servicios Genera, S.A. de C.V.	15,864	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
Francisco Javier Lamas Lizárraga	2,159	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Jesús Cubedo Moreno	49,068	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Abraham Dario Camacho Romero	850	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
José Roberto Osorio Rivera	4,104	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Sergio Bobadilla Ibarra	3,770	Materiales, Accs. y Sumin. Laboratorio
María Luisa Vasquez Jimenez	10,440	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Martín Estuardo Bejarano Celaya	49,906	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Francisco Artemio Alonso Ramos	5,800	Arrend. de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
Comercializadora Valbag del Norte, S.A. de C.V.	12,760	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Equipos y Controles del Pacifico, S.A. C.V.	13,687	Refacces. y Acces. Menores de Equipo de Cómputo
Simpson, S.A. de .C.V	1,067	Manto. y Conserv. Bienes Informaticos
CFE Suministrador de Servicios Básicos	4,392	Servicio de Energía Eléctrica
Rivasa Servicio Industrial, S.A. de C.V.	81,840	Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos
Vencimiento a 180 días		
Zobeida García Jimenez	90	Prendas de Protección

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Luis Angel Sánchez Martínez	5,409	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Empresas La Esperanza, S.A. de C.V.	9,891	Agua Purificada
Soc. Coop. Transp. de Matles. Arroyos Cuates, S.C.L.	186,056	Productos Minerales no Metálicos y Fletes y Maniobras
Vencimiento mayor a 365 días		
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
Cosme Roberto Villa Zubiran	50	Refacciones
José Belemino Sánchez López	244	Fletes y Maniobras
Contrat. Obra Pública Pag. C.P.	99,828	
Vencimiento a 180 días		
Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
Gestión y Desarrollos El Recodo, S.A. C.V	881	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	4,220,339	Aportaciones y deducciones de nómina
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	428,829	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	538,210	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	930,164	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	55,672	Aportaciones
INFONACOT	46,409	Créditos de los trabajadores
SUTSPES	673,256	Sindicato
SDITGES	437,740	Sindicato
General de Seguros, S.A.	3,668	Seguros trabajadores autos,casas
Impulsora Promobien, S.A.	325	Créditos de los trabajadores
Seguros Metlife	20,954	Seguros trabajadores autos,casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	3,269	Retenciones de obra
Unison 0.15%	490	Retenciones de obra
CECOP 0.15%	490	Retenciones de obra
0.15% Infraestructura Educativa	490	Retenciones de obra
Otras deducciones	141	Deducciones a los trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones a los trabajadores
Alter Express	25,182	Deducciones a los trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	132,497	Retenciones sueldos
1.25% ISR	458	Retenciones sueldos
10.6667% IVA por Honorarios	1,232	Retenciones sueldos
ISR por salarios	768,412	Retenciones sueldos
ICIC 0.2%	1,047	Retenciones de obra
Vencimiento mayor a 365 días		
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
AXA Seguros, S.A.	26,799	Seguros trabajadores autos,casas,

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Grupo Nacional Provincial	114,466	Seguros trabajadores
Otras cuentas por pagar	70,363	
Vencimiento a 90 días		
Reembolso de Fondos Revolventes	38,377	Residencias
Gastos de traslado	31,986	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	10,575,814	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,543,269	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	4,032,545	

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal que actualmente se encuentran en litigio; en el concepto de Proveedores, corresponden a erogaciones correspondiente al gasto de operación y al gasto de inversión del cual al cierre del mes no se habían pagado.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal, mensual o bimestral, mismo que se cubrirá de acuerdo al periodo de pago correspondiente.

En el rubro de Provisión para Contingencias a Corto Plazo se informa que se realizó la provisión de un pasivo contingente derivado de un estudio actuarial al 31 de diciembre de 2020 en cumplimiento a las disposiciones de la NIF D-3 Beneficios a los Empleados.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	ENE-JUN 2022	ENE-JUN 2021
Recurso Estatal	159,429,999	129,697,988
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	58,830,256	57,817,899
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	54,194,190	1,387,321
P1017 Conservacion de la red de carreteras		2,080,879
74296 San Ignacio – jupatahueca-sing km 16+950 al 22+000		354,445
74297 Calle 200 del KM 7+000 al KM 10+000		297,562
74298 Hermosillo el novillo sahuaripa del km 20 +000		283,560
74300 Ures-rayon del km +000 al 38 + 100		194,451
74302 Libramiento Guaymas km 0+ 000 al km 15+000		766,659
74303 Carret.Son-074 Guaymas unidad ind. Pesquera		144,492
74304 Calle cero norte km 0+000 al km 28+300		193,733
74305 Navojoa –etchojoa-Huatabampo del KM 7+000		254,604
74306 Proy. Drenaje Claro Mayor 6 Mts Cruce Calle 600 y Canal 4		407,160
74309 Bachantahui-la escalera Km0+000 al 1+654		6,192,692
74310 Etchojoa –tres carlos, Etchojoa bacobampo		2,953,795
74311 Vado Km 45+600 Carretera Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe		11,680,200
74314 Obras Drenaje en varios tramos Carret. Fundación-Quiriego		7,721,800
74315 Obras Drenaje en varios tramos Carretera 20 Sur		4,196,947
74316 Obras Drenaje Km 69+800 Calle 26		1,149,508
74317 Obras Drenaje Km 87+000 Carret. Magdalena-Cucurpe-Sin.		4,680,000
74318 Obras Drenaje Km 23+350 Carret. Huasabas-Villa Hidalgo		1,229,280
74322 Acceso a Planta Desaladora en la Playa del Cochorit		5,000,000
74323 Vado KM 2+750 de la carretera huasabas-granados	2,135,861	4,500,000
74324 Carret. San Luis rio colorado-riito-gfo sta clara	5,880,111	5,500,000
74325 Carret. Puerto peñasco-gfo sta clara	8,399,269	5,000,000
74326 Conservacion de 18.6 KM tramo 4+700 al km 23+300		711,002
74327 Proy. Drenaje 6.0 mts en el km 1+113 en la calle 13	151,460	
74328 Elab dictamen tecn pte matep. Carret. Maz-arc-can	227,809	

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

74330 Vado km 2+ 880 carretewra huasabas-granados	1,012,369	
P1028 Conservacion de la red estatal de carreteras	1,800,000	2,500,000
P1029 Acondicionamiento en desviación al arco de inspeccion	798,674	2,500,000
P1038 Conservacion dela red estatal de carreteras	26,000,000	
Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	666,664	3,793,512
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	382,103	1,004,548
Intereses Ganados	520,819	501,936
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	160,999,585	134,997,985

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-JUN 2022	ENE-JUN 2021
Gastos de funcionamiento	109,613,055	70,007,552
Derivados de subsidio de servicios personales	55,901,862	56,161,355
Derivado de subsidio para gasto de operación	53,250,562	13,414,502
Derivado de ingresos propios	460,631	431,695
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable		63,165,033
Derivado del Programa de Conservación	14,856,444	
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	5,823,568	63,165,033
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	1,117,281	1,248,583
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	131,410,347	134,421,168
AHORRO/DESAHORRO	29,589,239	576,817

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos, como obra pública contratada ascienden a \$657,667 y se encuentra en la cuenta patrimonial de Construcciones y obras en proceso de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; una vez que se concluyen las obras con su respectiva Acta de Entrega-Recepción correspondiente, se procederá a registrarse en la cuenta del gasto respectivo.

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-JUN 2022	ENE-DIC 2021
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	2,321,431	2,321,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	-15,586,141	24,693,767
Resultado Del Ejercicio	29,589,239	-22,038,460
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	-17,653,297
TOTAL	\$51,763,462	\$40,415,671

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Así mismo, se realizó la afectación contable en el periodo de enero a Junio de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores como a continuación se detalla:

			DEBE	HABER
			21,097,988.26	4,065,346.69
D00407	31/03/2022	CANCELACION SALDO NOMINA POR PAGAR S/OFICIO JCES/11/022-2022 (REGISTRO CANCELACION DE SALDOS DE CUENTA NOMINA POR PAGAR SEGUN OFICIO JCES/11/022-REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21001(REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21002 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CANC. ACT-ENT RECEP CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21002 S/POL. D004 6		91455.38
D00415	31/03/2022	31 MARZO/22 (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D004 6 (31 MAR/22) ACTA ENTREGA CANC. ACTA ENT-RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21001 SEGUN POLIZA D004 6 31 MARZO/2022 (OBRA 74324) (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D004 6	4,767,268.94	
D00416	31/03/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21002 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-	6,331,758.82	
D00450	01/04/2022	CANC. ACT-ENT RECEP CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21002 S/POL. D004 6	-6,331,758.82	
D00451	01/04/2022	31 MARZO/22 (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D004 6 (31 MAR/22) ACTA ENTREGA CANC. ACTA ENT-RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21001 SEGUN POLIZA D004 6 31 MARZO/2022 (OBRA 74324) (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D004 6	-4,767,268.94	
D00501	30/04/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21002 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-	6,331,758.82	
D00502	30/04/2022	REG. ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21001 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-	4,767,268.94	
D00537	01/04/2022	RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL. D00406 DEL 30 MARZO (RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL. D00406 DEL 30 MARZO)	-1039.50	
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA ENERO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	254,555.34
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA ENERO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	270,771.46
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA ABRIL 2014 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	264,220.89
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA ABRIL 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	260,340.84
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA MAYO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	261,567.80
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA MAYO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	262,331.10
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA JUNIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	262,701.14
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA JUNIO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	262,755.06
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA JULIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	296,395.82
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA JULIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	267,579.35
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA AGOSTO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	267,579.35
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA AGOSTO 2014 (REGISTRO DE PAGO	0.00	266,824.18
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA OCTUBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y	0.00	156,675.43
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA OCTUBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y	0.00	156,912.86
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA NOVIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS	0.00	158,670.78
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA NOVIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	167,461.99
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1 QNA DICIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS	0.00	170,487.11
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2 QNA DICIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS	0.00	168,035.61
D00666	31/05/2022	PAGO ISSSTESON 2DA QNA ENERO 2015 (REGISTRO PAGO ISSSTESON CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO DE 2015)	0.00	4,046.22
D00684	31/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A LA 2 QNA DE ENERO 2015 (REGISTRO DE PAGO DE	0.00	1,685.94
D00684	31/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A LA 2 QNA DE ENERO 2015 (REGISTRO DE	0.00	2,866.09
D00770	31/05/2022	REG. DE APLIC. DE AJUSTE EN PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON, CORRESP. A LA 2 QNA DE MAYO 2015, SEGUN CEDULA EMITIDA POR ISSSTESON (REGISTRO DE APLICACION DE	0.00	-8,598.25
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31 MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)	0.00	-1,685.94
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31 MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)	0.00	-2,866.09
D00772	31/05/2022	CANCELACION DE POLIZA D00666 DEL 31 MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00666 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)	0.00	-4,046.22
D0019	31/05/2022	AFFECT. A CUENTA DE RESULTADO DEL EJERC. ANT. POR CONCEPTO DE CANCEL. DE CUOTAS Y APORTAC. AL ISSSTESON POR CANCEL. DE NOMINA DE EJERC. ANT., SEGUN	0.00	-193,376.55

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del periodo que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

FLUJO DE EFECTIVO	ORIGEN	APLICACIÓN	FLUJO NETO
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			\$20,308,165
De las actividades de operación	160,999,585	141,350,549	19,649,036
De las actividades de inversión	0	8,155,356	-8,155,356
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$31,801,844

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	126,000	7,000
Bancos	31,675,844	20,301,165
Total Efectivo y equivalentes	31,801,844	20,308,165

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Junio de 2022

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS			
Silla Ejecutiva Mod. Economalla Mca. Office Home	2,378	100% Estatal Directo	2,378
Silla Ejecutiva	1,914	100% Estatal Directo	1,914
Despachador de Agua Fria y Caliente	2,199	100% Estatal Directo	2,199
Despachador de Agua Fria y Caliente	2,204	100% Estatal Directo	2,204
8 Cortadoras para Concreto P/Disco 14"	470,400	100% Estatal Directo	470,400
8 Placas Vibratorias MS-90KGS Mca. Joper	286,651	100% Estatal Directo	286,651
No Brake	4,280	100% Estatal Directo	4,280
Vehiculo P-147 Chevrolet	150,000	100% Estatal Directo	150,000
TOTAL	\$920,026	TOTAL	\$920,026

Conciliación del Flujo de Efectivo al 30 de Junio de 2022:

	ENE-JUN 2022	ENE-JUN 2021
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	29,589,239	576,817
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	20,308,165	40,988,140
Depreciación del Ejercicio	1,040,153	1,115,474
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	0	0
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	37,530	17,329
Donaciones de Capital	0	0
Alta de Bienes Muebles	-770,027	-133,935
Incremento en cuentas por cobrar	8,930,874	6,922,039
Incremento en cuentas por pagar	-28,625,627	-9,476,702
Construcciones en proceso	19,532,985	12,922,483
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-18,241,447	-23,717,882
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	31,801,844	29,213,761

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		160,999,585
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros		
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		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		160,999,585

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		133,274,529
--	--	--------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		607,015
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	39,356	
Mobiliario y Equipo de Administración	12,975	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	757,051	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	5,823,568	
Obra Pública en Bienes Propios	1,566,042	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Armonización de la Deuda Pública	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	606,037	

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		6,940,846
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,077,683	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Junio de 2022
 (PESOS)

ETCA-I-12

Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	39,595	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,823,568	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		131,410,345

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 30 DE JUNIO 2022
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	3,250,000
7630-5	TERRENOS Y EDIFICIOS POR REGULARIZAR	433,056
7630-7	ANTICIPO A CONTRATISTAS GOBIERNO DEL ESTADO	3,287,648
7630-8	BIENES AUTORIZADAS PARA BAJA	2,403,306
7630-9	APORTACIONES AL S.A.R	5,140,811
7714-1	PROVEEDORES PASIVO PUBLICIDAD	274,826
7810	BIENES ASIGNADOS	415,381
TOTAL		\$15,205,028

Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 30 DE JUNIO 2022
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	166,656,534
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	79,790,972
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	74,134,022
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	160,999,585
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	160,999,585
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	166,656,534
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	88,886,531
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	68,983,249
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	146,753,252
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	133,274,529
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	130,516,216
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	129,881,237

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Junio de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

En lo correspondiente a la ampliación presupuestal reflejada en el capítulo de servicios personales, la misma obedece principalmente a la autorización de recursos adicionales para la ejecución de proyectos de inversión inherentes a obra de conservación de la red de carreteras, destinándose a la contratación de personal eventual mediante contrato por obra y tiempo determinado como a continuación de detalla:

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	CONCEPTO	Oficio de Autorización	Total Ampliación Presupuestal aplicado en Capítulo 1000 Servicios Personales
Gastos indirectos de obra pública					
P1028	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	CONSERVACION DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SE-05.06-0107/2022	498,792
P1038	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-22-C-005	1,308,960
TOTAL					\$1,807,751

Así mismo, se informa que la presupuestación original se realizó en base a la plantilla vigente en el ejercicio fiscal 2021, sin embargo, con la firma del Convenio de Incremento Salarial 2022 y Convenio de Prestaciones Económicas y Social 2022 firmado por el Ejecutivo del Estado y por el SUTSPES, el sueldo, prestaciones y aportaciones programadas en este capítulo del gasto se vieron afectadas incrementando el presupuesto originalmente aprobado.

De igual manera, a continuación se detallan el total de ampliaciones presupuestales que se han aprobado por la Secretaría de Hacienda Estatal durante el presente ejercicio en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	AMPLIACION/ REDUCCION	CONCEPTO	Oficio de Autorización
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO	51,242,382.00	ORIGINAL	DECRETO
	ESTATAL		380,000.00	AMPLIACION	SE-05.06-0355/2022
	ESTATAL		1,208,805.64	AMPLIACION	SE-05.06-1125/2022
	INGRESOS PROPIOS		465,000.00	AMPLIACION	SE-05.06-0575/2022
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74311	ESTATAL	VADO KM45+600 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE	76,874.13	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74316	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 67+800 CALLE 26	354,481.87	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74324	ESTATAL	SAN LUIS RIO COLORADO-RIHO-GFO, STA. CLARA DEL KM 55+000 AL KM 60+000	202,709.39	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74325	ESTATAL	PUERTO PENASCO-GFO, STA. CLARA DEL KM 50+000 AL 53+000	5,667,196.92	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74330	ESTATAL	VADO KM 2+880 DE LA CARRETERA HUASABAS-GRANADOS	1,012,369.00	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
96004	INGRESOS PROPIOS	CALLE 36 SUR DEL KM 9+929 AL KM 14+929	524,552.15	AMPLIACION	SE-05.06-0107/2022
96006	ESTATAL	PROGRAMA PILOTO DE CAMINOS Y REPRESOS EN RANCHOS	375,569.58	AMPLIACION	SE-05.06-0106/2022
96007	INGRESOS PROPIOS	REHABILITACION Y ADECUACION DE LOS EDIFICIOS DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA	1,981,287.00	AMPLIACION	SE-05.06-0107/2022
96008	INGRESOS PROPIOS	REHABILITACION Y REPARACIONES DEL PARQUE DE MAQUINARIA	455,459.52	AMPLIACION	SE-05.06-0107/2022
P1028	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	26,258.68	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
	INGRESOS PROPIOS		3,397,973.74	AMPLIACION	SE-05.06-0107/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1,992,329.65	AMPLIACION	SE-05.06-0107/2022
P1038	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	380,000.00	ORIGINAL REDUCCION	SH-ED-22-007 SH-ED-22-C-005
Total Final			\$ 68,983,249		

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

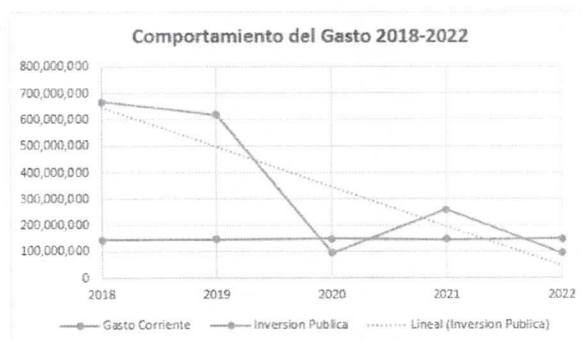
El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, los Estados Financieros del Ente, tienen como objetivo proveer de la información financiera, contable y presupuestal a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, para la Rendición de Cuentas.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, se exponen las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Con fecha 15 de febrero se sometió para su aprobación al Consejo de Administración el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2022 por un monto de \$166,656,534.00 en apego al artículo 18 y 37 del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal de acuerdo al Decreto No. 16 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2022, informado mediante oficios No. SIDUR-DGPE-0016-2022 y SE-05.06/0084/2022 de fechas 21 de enero y 10 de enero respectivamente.

Como parte del análisis al comportamiento del Presupuesto Aprobado para el presente ejercicio fiscal se informa sobre el siguiente comparativo sobre los ejercicios 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022:



Es importante señalar que, el Anteproyecto 2022 enviado se propuso y justificó un techo financiero por **\$1,085,941,563.91** aprobado en la Quinta Reunión Extraordinaria 2021 por este Consejo de Administración donde el monto programado para **inversión pública correspondía el 87%** que responde a la necesidad de:

- Fortalecer e impulsar de forma decisiva la inversión física presupuestaria en infraestructura,
- Así como fomentar el desarrollo integral y equilibrado, para lograr dotar al Estado de mayores oportunidades para los sonorenses,
- En busca de contar con una Red Carretera Estatal **con amplia cobertura, calidad y seguridad**, que apoye la competitividad regional y contribuya al logro de los objetivos planteados por la actual administración estatal.

Por tanto, el presupuesto aprobado para inversión pública, por importe de \$40 millones de pesos solo representa el 4% del monto propuesto para Proyectos de Inversión por lo cual se considera importante hacer las siguientes consideraciones:

1. **No permite atender las necesidades** para conservar la Red Carretera Estatal toda vez que aun cuando se realice un gasto eficiente de los recursos públicos aprobados éstos resultan insuficientes para mantener las condiciones de operación de la Red Estatal la cual cuenta con 5,091 km de carreteras, así como, mejorar la eficiencia operativa de la misma.
2. La inversión insuficiente aprobada a ésta Junta de Caminos **limita la capacidad para realizar las acciones de conservación rutinaria y periódica** que garanticen el mantenimiento y mejora del indicador del estado físico de la red carretera.

3. Autorización e Historia

La Junta de Caminos del Estado de Sonora, es un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, creado por decreto del H. Congreso del Estado con fecha 13 de junio de 1986 y publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el 19 de junio del mismo año.

Con fecha 02 de mayo de 2019, se publico en el Boletín Oficial el "Reglamento Interior de la Junta de Caminos del Estado de Sonora" (actualizado), donde se denota como cambios necesarios en la Junta de Caminos consiste en desagregar algunas atribuciones de la Dirección de Obras, que se ejercen a través de la Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, para conferírselas a la Unidad de Licitaciones y Contratos que se crea por virtud de esta reforma, a la que quedará ahora adscrita la referida Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, con la finalidad de que, al ejercer ambas unidades administrativas funciones específicas, se abone al cumplimiento del marco legal y favorezcan las tareas de transparencia y acceso a la información.

Que así mismo se modifican la denominación y las atribuciones de la Unidad de Modernización e Informática, pasando a ser la Unidad de Tecnologías y Sistemas a fin de que se coordinen, administren proyectos, generen políticas y procedimientos y se procure el establecimiento de mejores prácticas, además de fungir como Unidad de Enlace para los fines previstos en la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública y la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Sonora, teniendo como resultado sistematizar la operación de la Junta de Caminos del Estado de Sonora para una eficiente y eficaz prestación de los servicios.

4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con un Consejo de Administración, y Dirección General, celebrando reuniones trimestrales ordinarias de conformidad con el reglamento interior. Se cuenta con un reglamento interior y manuales de organización y procedimientos. El proceso de nómina se lleva a cabo a través de la Dirección General de Recursos Humanos de Gobierno del Estado. Se elaboran informes trimestrales del avance de la Cuenta Pública, Programas Anuales, Objetivos y metas. La Junta se encuentra registrado en el padrón de entidades ante la Secretaría de Hacienda. La Junta tiene obligaciones fiscales ya que se encuentra registrado ante SAT bajo el régimen fiscal de Persona Moral sin fines de lucro, realizando las retenciones de nómina reguladas en ley (ISR por salarios, ISR por honorarios, ISR arrendamientos).

La Junta cuenta con un titular denominado DIRECTOR GENERAL (nivel 13), y 4 direcciones de Administración, De Obras, Técnica y de Supervisión y Control de Calidad (Nivel 12), 6 Coordinaciones. De construcción, de maquinaria, de Estudios y Proyectos, de Contabilidad y Presupuesto y de Recursos (Nivel 11), 3 unidades de apoyo: Jurídica, Tecnologías y Sistemas y, Licitaciones y Contratos (nivel 11). La distribución de la Red carretera estatal se atiende a través de las residencias de Hermosillo, Obregón, Navojoa, Mazatán, Moctezuma, Magdalena, Caborca y San Luis Rio Colorado, en las cuales existe un titular nivel 9 denominado Residente y que depende de la Dirección de Obras.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

La información financiera se elabora en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC) y a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo, aplicando el porcentaje de acuerdo a la VIDA UTIL del bien que se trate como factor de depreciación.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Se utiliza un sistema contable denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG. Net) como instrumento para la administración financiera gubernamental, con las características señaladas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En el marco de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente las que tienen que ver con la Armonización Contable referente a los recursos de inversión pública que se han autorizado en el ejercicio fiscal 2020 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apega a lo siguiente:

1. Los recursos de inversión que se han autorizado a los organismos descentralizados se han realizado por el capítulo 4000, esto significa que una vez transferidos los recursos y realizado el gasto, en la contabilidad se registran en el capítulo que por la naturaleza del gasto les corresponda.
2. Que la partida que se está utilizando para identificar que se trata de un recurso de inversión pública es la 41106 y en ese contexto, en el registro contable se registra en cuenta lo siguiente:
 - a) Si la obra se realiza mediante contrato, el registro contable es por el Capítulo 6000.
 - b) Si la obra se realiza mediante Administración Directa, el registro contable será en las partidas del gasto conforme a la naturaleza de los mismos.

En éste contexto en los formatos Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto y Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por partida presupuestal se reflejan el tipo de gasto de

inversión (capítulo 6000) en las partidas del gasto que conforme a su naturaleza corresponden, es decir, en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000; en lo referente al tipo de Gasto se utilizan el 1. Corriente y 2. Capital, donde el tipo uno se refiere a los recursos etiquetados para servicios personales autorizados en la plantilla del Presupuesto de Egresos (Base y Confianza), subsidio para gastos de operación del ente y la aplicación proveniente de los ingresos propios del Organismo; mientras que en el tipo 2 se refleja el presupuesto asignado para Inversión Pública (Capítulos 5000 y 6000)

Cabe señalar que en apego a Oficio SH-1995/2018 de fecha 04 de octubre de 2018, se integración los formatos de Estado de Actividades y Analítico de los Ingresos:

“Los Organismos al ser ejecutores del gasto y sujetos a auditoría de los recursos de Aportaciones y Convenios que les son entregados, los cuales no pierden su origen federal, deberán registrarlos en su contabilidad en el rubro “8. Participaciones y Aportaciones”, en los tipos 82 Aportaciones u 83 Convenios según sea el caso, por tanto, se presentarán en el renglón correspondiente dentro del Estado Analítico de Ingresos.”

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

El reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a valor de adquisición, aplicando el porcentaje de acuerdo a la VIDA UTIL del bien que se trate como factor de depreciación.

Las principales políticas de control interno implementadas son: manejo de fondos, comprobaciones de gastos, viáticos y gastos de camino, ingresos propios, etc.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No aplica

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos

esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

En virtud de que el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON) e ISSSTE provisionan las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores.

En cumplimiento a la NIF D-3 Beneficios a empleados, se realizó el estudio actuarial al 31 de diciembre de 2020, mismo que de acuerdo al Art. 18 fracc. IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios se actualizará cada 4 años.

El último estudio actuarial de las remuneraciones al termino de la relación laboral: se actualizó en 2020, con información al cierre del ejercicio fiscal 2020, como a continuación se detalla:



JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
REMUNERACIONES AL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL

PERÍODO DE VALUACIÓN: 01/01/2020 A 31/12/2020
CUADRO DE RESULTADOS

	2019	2020	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	298	283	(15)	(5.03%)
Edad Promedio General	48.02	48.58	0.56	1.16%
Antigüedad Promedio General	14.76	15.46	0.70	4.73%
Sueldo Base Promedio	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
Sueldo Promedio Integrado	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
O.B.D. (1o. de Enero)	N/A	5,806,418	5,806,418	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	5,806,418	6,543,269	736,850	12.69%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	N/A	736,850	736,850	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	0	(6,543,269)	(6,543,269)	*****
Remediciones del año	N/A	(106,711)	(106,711)	*****
Obligación Máxima	14,065,642	13,178,012	(887,629)	(6.31%)

Estudio actuarial de la prima de antigüedad



**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
 PRIMA DE ANTIGÜEDAD**

**PERÍODO DE VALUACIÓN: 01/01/2020 A 31/12/2020
 CUADRO DE RESULTADOS**

	2019	2020	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	298	283	(15)	(5.03%)
Edad Promedio General	48.02	48.58	0.56	1.16%
Antigüedad Promedio General	14.76	15.46	0.70	4.73%
Sueldo Base Promedio	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Base	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
Sueldo Promedio Integrado	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Integrada	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
O.B.D. (1o. de Enero)	N/A	4,537,330	4,537,330	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	4,537,330	5,263,227	725,896	16.00%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	N/A	725,896	725,896	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	0	(5,263,227)	(5,263,227)	*****
Remediciones del año	N/A	(81,881)	(81,881)	*****
OMA	10,842,481	12,940,806	2,098,325	19.35%
OME	8,197,118	9,633,886	1,436,768	17.53%

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Se realizan provisiones de los gastos con el objeto de reconocer en la contabilidad la afectación contable y presupuestal por el monto total adeudado a la fecha de su devengo. Los montos y plazos se detallaron en el punto de PASIVO CIRCULANTE de éste formato.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

Se llevo a cabo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Deudores Diversos a nombre de Roberto Barrera Félix por un importe de \$1,157,766 a la fecha no se ha dictado resolución penal, solo la administrativa.

Motivo por el cual, el calculo para la reserva de cuentas incobrables se estimo la temporalidad del juicio hasta por 5 años contados a partir de la creación de la cuenta.

Así mismo se realizó la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas a nombre de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V. en su totalidad por un importe de \$8,534,152, "Derivado del oficio SAJ/EF/0324/2020, recibido por la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos de la Procuraduría Fiscal, en el cual nos informan que se dictó acuerdo con motivo del expediente administrativo número 01/16-SIDUR-JCES-NC-REC-15-005, se solicitará el inicio del procedimiento, del cual no puede estimarse el tiempo que durara el juicio, ya que estamos sujetos a los tiempos de los Tribunales y si se consigue una sentencia favorable, el monto de fianza recuperado será recibido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, por lo cual, Junta de Caminos no resultara beneficiada con el recurso en comento."

Motivo por el cual, el calculo para la reserva para la estimación de cuentas incobrables se realizò por la totalidad del monto reflejado en la cuenta por cobrar.

Cabe señalar que la creación de la reserva de cuentas incobrables, se realizo en apego al Acuerdo por el que se reforman las Reglas Especificas del Registro y Valoracion del Patrimonio, publicadas el 27 de diciembre de 2017 en el Diario Oficial de la Federacion "B. Reglas Especificas de registro y valoración del activo. 5 Estimacion para cuentas incobrables", derivado de una observacion realizada por el Despacho Externo DFK Salido Encinas, S.C. en el Informe Semestral por el periodo comprendido del 1ro de Enero al 30 de Junio de 2019 por el Estudio y Evaluacion del Control Interno y Programa de Pruebas de Oportunidad.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Estado, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No existe nada que informar en ésta apartado.

i) Reclasificaciones:

Así mismo, se llevó a cabo reclasificación de partida del gasto dentro del rubro de Transferencias, Asignaciones , subsidios y otras ayudas, en apego a Oficio SE-05.06.2305/2021. Lo anterior para dar inicio al proyecto especial denominado " Programa de caminos y repesos en Ranchos ", en este caso como plan piloto del programa en referencia en varias localidades del municipio de Bavispe, Sonora , la autorización de recursos estatales por un importe \$591,986.72 en calidad de apoyo social, para destinarse al gasto operativo de maquinaria y equipo propiedad de esta Junta de Caminos del Estado de Sonora en el marco de Convenio Interinstitucional celebrado entre la SEDESON, SAGARPHA, SIDUR y la Junta de Caminos del Estado de Sonora; consistente en mantenimiento de maquinaria y equipo, combustibles, lubricación y grasa, refacciones y llantas , mano de obra de operadores de los equipos, teniendo como destino final la rehabilitación de caminos de accesos a ranchos y repesos, de los cuales ya fue devengado un importe de \$ 375,569.

j) Depuración y cancelación de saldos.

No existe nada que informar en este apartado.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo

Descripción	Porcentaje de depreciación
Inmuebles	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	33.3%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

No aplica.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica.

- e) Valor activados en el ejercicios de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica.

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

En el marco de la Actual Administración, se informa que se han realizado Procesos de Mejora como se señalan a continuación:

- Sistematización de Procesos de Bienes Muebles, a través del Modulo de Bienes Patrimoniales del sistema armonizado SAACG.Net
- Actualización del Reglamento Interior en mayo de 2019 y Manuales Administrativos (de Organización y Procedimientos) en proceso de validación por parte de la Secretaria de la Contraloria, turnados en octubre de 2019.
- Formalizacion de Politicas y Controles Interno que nos proporcionan un marco jurídico mas cierto y transparente, mediante la aprobación del Consejo de Administracion y Organos de Apoyo (Comité de Adquisiciones y Comité de Obras).
- En temas del Sistema de Control Interno Institucional, se aprobó el Primer Programa de Trabajo de Admnsitracion de Riesgos (PTAR 2021), en reunión del COCODI.
- Sistematizacion del proceso Contable-Presupuestal en Residencias (áreas foráneas) a través del Sistema Armonizado SAACG.Net, de acuerdo al momento contable del comprometido y devengado.
- Integración de Programa Interno de Protección Civil en apego a la Ley de Protección Civil del Estado de Sonora
- En materia de la Ley General de Archivo para el Estado de Sonora, se han desarrollado procedimientos, designado responsables para su manejo, guarda y custodia de los documentos de acuerdo a su clasificación y actualmente se tiene contrato de rehabilitación de las oficinas que ocupa este importante edificación.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Junta de Caminos.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los estados financieros están rubricados en cada página de los mismos: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor .

18. Pasivos Contingentes

Al cierre del periodo se conocen doce demandas en contra de este Organismo, bajo distintos procedimientos (administrativo, civil, agrario, laboral, fiscal) las cuales se describen a continuación con una aproximación al valor real que pudiera suscitarse en lo futuro, por lo que pueden variar en relación al criterio de cada juzgador, así mismo, las cantidades antes mencionadas están condicionadas a las resoluciones de los órganos jurisdiccionales, y el valor de los importes pudieran ser en mayor, menor e inclusive en ninguna cantidad:

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Junio de 2022
 (PESOS)

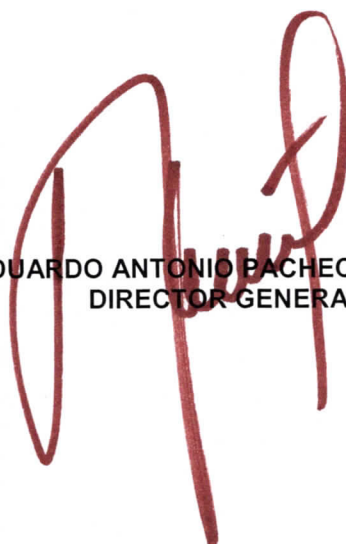
ETCA-I-12

	No.	No. Exped	Procedimiento	Demandante	Reclamo	Importe
A Mediano Plazo	1	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	2	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	3	984/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	4	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	300,000
	5	113/2016	Agrario	Ejido San Ignacio Uno	Indemnización	2,000,000
	6	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús Garcia Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
						\$ 3,250,000

Por otra parte, los juicios que hasta el informe anterior se presentaron y a ésta fecha no se reflejan en el estatus actual antes mencionado, corresponden a asuntos ya finiquitados donde éste Organismo resultó favorecido en Sentencia o Laudo correspondiente.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”


ING. ABIGAYL BARCELO GRANILLO
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION


C. EDUARDO ANTONIO PACHECO GRAGEDA
 DIRECTOR GENERAL