

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	SEPTIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Efectivo y Equivalentes	26,286,086	40,988,140
TOTAL	\$26,286,086	\$40,988,140

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	5,345,835	Estatual Gasto Inversion
Santander 65-501609571	114,587	Remanentes
Santander 51-219024476	14,577,264	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	526	Nómina
Santander 65-503600517	373,514	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	640,712	SAR-ISSSTE
Santander 18000083293	1,410,087	Fondo Minero Hermosillo-Mazatán
HSBC 4065536948	60,152	Crédito Infraestructura
HSBC 4064990914	3,756,408	Nómina
Subtotal Bancos	26,279,086	
Efectivo	7,000	Fondos Revolventes
TOTAL	26,286,086	

Este Organismo maneja 9 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

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021
DEUDORES DIVERSOS	1,161,767

Menos de 90 Dias	
Juan Agustín Félix Amarillanes	2,320
Andrea Lizeth Soto Santa Cruz	1
Paul Eliazer Amavizca Ruíz	180
Godofredo Lugo Ayala	1,500
Mas de 365 Dias	
Roberto Barrera Felix	1,157,766

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO	16,783
Subsidio al Empleo	16,783
ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.	18,903,896
Mas de 90 Dias	
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002	3,599,687
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001	4,490,994
Premezclados Nogales, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REC-21-001	1,089,431
Premezclados Nogales, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REC-21-002	303,711
Mas de 180 Dias	
Inmobiliaria Vilmo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REC-20-009	885,921
Mas de 365 Dias	
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	8,534,152
OTRAS CUENTAS	340,759
Mas de 90 Dias	
Almacén de materiales y suministro de consumo	340,759

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 costo 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	SEPTIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Terrenos y Edificios	40,714,788	40,714,788
Mobiliario y equipo de administración	7,443,065	7,381,878
Equipo de transporte	20,426,038	20,426,038
Equipo educacional y recreativo	169,180	169,180
Maquinaria, otros equipos y herra	21,724,677	21,756,598
Software	448,578	448,578
(-) Depreciación acumulada	-54,242,086	-35,098,952
Total	\$36,684,240	\$55,798,108

El Organismo a partir del ejercicio 2013 empezó a llevar a cabo el registro de la depreciación de los bienes de activo fijo adquiridos durante los ejercicios 2012 y 2013, el cual se encuentra reflejado contablemente en el rubro de activo fijo.

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

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2020	35,098,952
AFECTACIONES EJERCICIO 2021:	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	1,654,835
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	164,999
DEPRECIACION CALCULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	
DEPRECIACION BIENES MUEBLES D00652 JUN/21	607,756
DEPRECIACION BIENES INMUEBLES D00653 JUN/21	17,045,541
TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	
AL 30/SEPTIEMBRE/2021	54,242,086

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$106,724,426 por las obras en proceso provenientes del Fondo Minero y Recursos Estatales.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

CUENTA	SEPTIEMBRE 2021
Roberto Barrera Félix	1,157,766
Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V	8,534,152
TOTAL	9,691,918

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2021
Reconstrucción	80,494,142
94037 Hermosillo-Mazatan Km 4+300 al 8+000	41,687,633
74297 Calle 200 del KM 7+000 al Km 10+200	10,646,984
74311 Vado KM 45+600 Carret. Magdalena-Cucurpe-Sinoq.	8,196,117
74314 Obras Drenaje varios tramos Carret.Fundic-Quiriego	7,117,119
74317 Obras Drenaje KM 87+000 Carret. Magd-Cucur-Sinoq	4,434,317
74318 Obras Drenaje KM 23+350 Carret. Huasab-V.Hidalgo	881,578
74315 Obras Drenaje en Varios Tramos	4,013,073
74316 Obras Drenaje Km 69+800 Calle 26	657,667
74323 Vado del Km2+750 Carretera Huasbas-Granados	2,223,435
74329 Hermosillo-Mazatán Km 4+300 al Km 8+000y del Km 9+080 al Km 10+600	636,221
Construcción	10,014,217
74309 Bachantahui-La Escalera Km 0+000 AL Km 1+654	10,014,217
Conservación	15,836,798
74326 Cons. de 18.6 Km Concreto Asf. Km4+700 al Km23+300 Calle 12 Norte	711,002
74324 Carretera San Luis Rio Colorado	8,794,037
74325 Carret. Puerto Peñasco-Gfo. Sta. Clara Km50+000 al Km 53+000	6,331,759
Estudios y Proyectos	379,269
74327 Proy. de Obra de Drenaje con claro menor a 6.0mts	151,460
74328 Elab. de Dictamen Técnico del Puente Matepori	227,809
Total Obras en Proceso	\$106,724,426

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	SEPTIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Cuentas por pagar a corto plazo	29,344,440	27,031,363
TOTAL	\$29,344,440	\$27,031,363

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 Septiembre de 2021.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	1,104,973	
Finiquitos por pagar (pend p/juicio) al 31/12/2014	58,299	Finiquito por defunción
Finiquitos por pagar pendiente 2015	136,998	Finiquitos por liquidaciones
Finiquitos por pagar pendiente 2017	14,891	Finiquito por liquidación
Finiquitos por pagar pendiente 2020	67,519	Finiquitos por jubilaciones
Finiquitos por pagar pendientes 2021	827,265	Finiquitos por liquidacion
Proveedores a C.P.	2,821,222	
Vencimiento a 90 días		
Tercer Milenio de Hermosillo, S.A. de C.V.	1,276	Impresiones y Publicaciones oficiales
Servicio El Faro, S.A. de C.V.	84,410	Combustibles
Operadora Río Colorado, S. de R.L. C.V.	86,459	Combustibles
Servicio Bacobampo, S.A. de C.V.	7,526	Combustibles
Mario Valenzuela Clark	152,131	Combustibles
Servicio Marios, S.A. de C.V.	150,000	Combustibles
Empresas Matco, S.A. de C.V.	27,941	Refacces. y Acces. Men. de Maqria.
Gasolinera Huasabas, S.A. de C.V.	148,877	Combustibles
Karen Rocío Murrieta Vargas	4,188	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Manuel Félix Gutierrez	9,222	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Filyref, S.A. de C.V.	86,142	Refacciones

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)

ETCA-I-12

Servicio Modelo Hnos.Félix	28,196	Combustibles
Alejandro Fernando González Breach	9,873	Combustibles
Isabel Vasquez Tapia	52,200	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Julio Santana Santana	2,042	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Soc. Coop. Transp. de Matles. Arroyos Cuates, S.C.L.	186,056	Productos Minerales no Metálicos y Fletes y Maniobras
Francisco Daniel Orozco Sortillón	7,560	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Salvador Avila Rosales	215,281	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Zobeida García Jimenez	270	Prendas de Protección
Proneg, S.A. de C.V.	44,144	Combustibles
José Arturo Heredia Andrade	13,688	Refac. y Acces. Men. Maq. y Otros Eq.
Simpson, S.A. de C.V.	4,524	Mat. y Utiles p/proc. Eqpos. y Bienes Informáticos
MS Central de Distribuciones, S.A. de C.V.	23,177	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
Dex del Noroeste, S.A. de C.V.	373	Material de Oficina
Octavio Montaña Félix	3,983	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
Alexandra García Almada	1,623	Combustibles
Luis Alfonso Caballero Duarte	5,800	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Servicio Garal, S.A. de C.V.	45,623	Combustibles
Rafael Navarro López	4,756	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Estación de Servicio F3R, S. R.L. C.V.	105,533	Combustibles
Soluc. Asfálticas GMC, S. de R.L. C.V.	183,126	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Cia. Constructora Pericues, S.A. de C.V.	602,968	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Jesús Loreto Fuentes	11,600	Fletes y Maniobras
Gustavo Alvarez Castelo	11,600	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Francisco Mendoza Ulloa	109,575	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Elizabeth Garrobo Vasquez	13,340	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Grupo Llantero Mickys, S.A. de C.V.	1,080	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Miriam Susana Ruelas Olguin	10,528	Manto.y Conserv. de Maqria. y Equipo
Ivan Arcenio Maytorena Velazquez	4,420	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Francisca Arduina Aguirre Gamez	2,176	Herramientas Menores y Refacciones
El Roble Leasing, S.A. de C.V.	133,748	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Carlos Francisco Bennett Miranda	17,818	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Servicio El Faro, S.A. de C.V.	8,568	Combustibles
Empresas la Esperanza, S.A. de C.V.	1,404	Agua Purificada
Luis Alberto Bernal Gómez	2,552	Refacces. y Htas. Men. Eq. Computo
BL Diseño y Manto. Empresarial, S.A. C.V.	36,675	Servicios de Limpieza
Vencimiento a 180 días		
XHNSS-TV, S.A. de C.V.	155,066	Publicidad
Vencimiento mayor a 365 días		

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)

ETCA-I-12

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.	13,823,644	
Vencimiento a 90 días		
Tesia Construcciones, S.A. de C.V.	10,625,796	Servicios de Construcción
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	2,719,625	Servicios de Construcción
Constructora Terra BMT, S.A. de C.V.	379,269	Servicios de Construcción
Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
Vencimiento mayor a 365 días		
Oposon Construcciones y Servicios	8	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	7,085,690	Aportaciones y deducciones de nómina
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	340,118	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	4,517,172	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	469,563	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	34,042	Aportaciones
INFONACOT	47,831	Créditos de los trabajadores
10% ISR SERVICIOS PROFESIONALES	8,376	Retenciones
SUTSPES	256,502	Sindicato
SDITGES	143,847	Sindicato
Pensión Alimenticia	12,171	Deducciones a los trabajadores
General de Seguros, S.A.	3,421	Seguros trabajadores autos, casas
Impulsora Promobien, S.A.	325	Créditos de los trabajadores
Seguros Metlife	22,893	Seguros trabajadores autos, casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	1,284	Retenciones de obra
Unison 0.15%	193	Retenciones de obra
CECOP 0.15%	193	Retenciones de obra
Tu Lanita Rápida, S.A. C.V. SOFO	1,472	Créditos de los trabajadores
Insp. y Vigilancia 0.5% S.F.P.	7,348	Retenciones de obra
0.15% Infraestructura Educativa	193	Retenciones de obra
Otras deducciones	3,864	Deducciones a los trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones a los trabajadores
Alter Express	25,091	Deducciones a los trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	281,596	Retenciones sueldos
ISR por salarios	755,610	Retenciones sueldos
ICIC 0.2%	1,241	Retenciones de obra
Vencimiento mayor a 365 días		
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

AXA Seguros, S.A.	26,741	Seguros trabajadores autos,casas,
Grupo Nacional Provincial	114,466	Seguros trabajadores
Otras cuentas por pagar	106,651	
Vencimiento a 90 días		
Gastos de traslado	106,651	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	4,402,260	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	779,629	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	3,622,630	

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal mismos que se encuentran pendientes de recibir los recursos por parte de Gobierno del Estado; 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, debido a la falta de ministración de recursos principalmente.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal, mensual o bimestral, donde destaca el saldo de ISSSTESON el cual proviene del ejercicio 2014, toda vez que no se han realizado los pagos correspondientes por parte de la Tesorería del Estado, y de los cuales en numerosas ocasiones se ha solicitado su aclaración, para lo cual se ha obtenido respuesta que están en proceso de conciliación con ese Instituto.

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar, se informa que el saldo corresponde principalmente al registro por retenciones en contratos pendientes de aplicar, derivado de convenios celebrados con dichas empresas.

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 2018 en cumplimiento a las disposiciones de la NIF D-3 Beneficios a los Empleados.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	ENE-SEP 2021	ENE-SEP 2020
Recurso Estatal	159,300,358	153,260,194
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	86,336,894	91,585,353
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	1,387,321	3,037,122
P1011 Conservacion de la Red Estatal		8,926,672
74242 Proy. Conservacion Resid. Mazatan red carreteras		364,200
74243 Acceso Junelancahui		2,200,000
74244 Calle 13		2,000,000
74245 Pueblo Yaqui de la Calle Xicotencatl hasta Venustiano Carranza		2,000,000
74246 Proy. Daños por llluvias del 27 al 29 de noviembre de 2019		3,150,000
74264 Estudios y Proyectos de la Red de Carreteras		1,520,000
P1017 Conservacion de la red de carreteras	2,080,879	2,404,408
74029 Tecoripa-Suaqui Grande		2,426,807

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)

ETCA-I-12

74277 Sahuaripa-Tepache obra de drenaje		2,000,000
74278 Acceso al Paredoncito		3,100,000
74279 Altar-Saric obra de drenaje		1,245,631
74280 Proy. Magdalena-Tubutama obra de drenaje		320,000
74281 Proy. Magdalena-Tubutama obra de drenaje		330,000
74282 Proy. Vado Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe		350,000
74283 Proy. Vado Bacadehuachi-Nacori Chico		500,000
74284 Proy. Sahuaripa-Tepache obra de drenaje		500,000
74285 Proy. Puente Margarita-Calle 2200		400,000
74286 Proy. Puente Mazocahui-Arizpe-Cananea		350,000
74287 Proy. Altar-Saric obra de drenaje		350,000
74288 Proy. Citavaro-El Sahuaral del Otero		600,000
74289 Proy. Acceso al Paredoncito		300,000
74290 Proy. Calle 32 y Blvd. Buaysiacobe		3,500,000
74291 Proy. San Ignacio-Jupatahuepac-San Ignacio		3,000,000
74292 Proy. Navojoa-Tesia		1,500,000
74293 Proy. Acceso al Sahuaral		1,200,000
P1018 Conservacion semana santa 2020		6,000,000
74295 Vado km 13+405 Cero Norte		8,100,000
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. Fundición-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	
P1029 Acondicionamiento en desviación al arco de inspeccion	2,500,000	
P1028 Conservacion de la red estatal de carreteras	2,500,000	
74323 Vado KM 2+750 de la carretera huasabas-granados	4,500,000	
74324 Carret. San Luis rio colorado-riito-gfo sta clara	5,500,000	
74325 Carret. Puerto peñasco-gfo sta clara	5,000,000	
74326 Conservacion de 18.6 KM tramo KM 4+700 al km 23+300	711,002	
74329 Hermosillo-Maz del km 4+300 al km 8+000	1,083,374	
Recurso Federal	0	9,356,394
94037 Hermosillo-Mazatan del KM 4+100 al 21+0080-		9,356,394
Otros Ingresos (Años Anteriores)	3,793,512	1,269,228
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	15,563,613	1,155,972
Intereses Ganados	737,777	1,254,591
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	179,395,260	166,301,379

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE- SEPT 2021	ENE-SEPT 2020
Gastos de funcionamiento	107,415,049	111,971,513
Derivados de subsidio de servicios personales	85,486,837	89,901,708
Derivado de subsidio para gasto de operación	18,624,178	21,699,718
Derivado de ingresos propios	3,304,034	370,087
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	63,165,033	3,150,000
Derivado del Programa de Conservación		
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	63,165,033	3,150,000
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	2,054,700	1,397,848
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	172,634,782	116,519,360
AHORRO/DESAHORRO	6,760,477	49,782,019

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$106,724,426 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-SEP 2021	ENE-DIC 2020
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	2,321,431	2,321,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	106,560,759	37,625,829
Resultado Del Ejercicio	6,760,477	96,894,538
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	
TOTAL	\$151,081,600	\$189,934,028

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

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

			DEBE	HABER
			25,970,523.92	- 1,989,083.03
E00067	18/01/2021	GENE PAGO RO 31497 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	4,454.38	
E00068	18/01/2021	GENE PAGO RO 31496 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	675.47	
E00069	18/01/2021	GENE PAGO RO 31494 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	1,699.77	
E00070	18/01/2021	GENE PAGO RO 31495 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	10,179.21	
E00071	18/01/2021	GENE PAGO RO 31498 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	1,686.78	
E00073	19/01/2021	GENE PAGO RO 32257 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	5,984.76	
E00072	20/01/2021	GENE PAGO RO 31499 CORRESP. A REINTEGRO POR DISPONIBILIDAD DE RECURSOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020	1,386.42	
D00139	28/02/2021	ACTA-ENT-RECEP SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-REC-20-004 (REGISTRO DE ACTA ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	7,857,926.45	
D00140	28/02/2021	ACTA-ENT-RECEP SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-REC-20-002 (REGISTRO DE ACTA ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	4,475,747.78	
E00229	05/03/2021	05MARZO RO31604 BANSEFI REINTEGRO INTERESES 94027 (TRANSF. ELECT. DE CTA.030022737 P/PAGO DE RO.31604 DE BANSEFI SNC	14,763.83	
E00230	05/03/2021	05MARZO RO31603 BANSEFI REINTEGRO CAPITAL 94027 (TRANSF. ELECT. DE CTA.030022737 P/PAGO DE RO.31603 DE BANSEFI SNC	11,155.45	
D00247	31/03/2021	ACTA-ENT-RECEP SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-REC-20-008 (REGISTRO DE ACTA ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	2,291,639.70	
D00248	31/03/2021	RECLASIF. DE CTA. CONTABLE, SEGUN C03100 DEL 22/AGO/2017 (RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE, SEGUN POLIZA C03100	25,545.01	
E00470	17/06/2021	17JUNIO RO34079 REINTEGRO RECURSOS (TRANSF. ELECT. DE CTA.4065536948 P/PAGO DE RO.34079 REINTEGRO DE RECURSOS		- 1,597,740.27
E00471	17/06/2021	17JUNIO RO34080 REINTEGRO REN FIN (TRANSF. ELECT. DE CTA.4065536948 P/PAGO DE RO.34080 REINTEGRO RENDIMIENTOS		- 134,295.13
D00976	30/06/2021	REGISTRO DE CANCELACION DE TRAMITE RO24447 DE RIO HORNOS, SC DE RL POR CANCELACION DE FACTURA 311 (REGISTRO		17,400.00
D00980	30/06/2021	REG. ACTA-ENT SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-REC-20-006 (REGISTRO DE ACTA ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	6,907,043.75	
D00994	30/06/2021	RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE EN REGISTRO DE REINTEGROS DE RECURSOS DEL CREDITO DE		- 274,447.63
E00543	15/07/2021	15JULIO RO34559 INFONAVIT (TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.34559 PAGO INFONAVIT CONVENIO	243,872.97	
D01193	23/08/2021	APLIC RES EJER ANTER P/RESIC CONTR OBRA RAYON-CARBO. (APLICACION DE RDO EJERC. ANTER. EN OBRA EN PROCESO	3,978,746.15	
D01218	26/08/2021	REG. DE AFECT. A RESULT. DE EJERC. ANT. POR CONCEPTO DE APLIC. DE ANT. A PROV. OTORGADO A HUSSEIN FELIX SANCHEZ	10,788.00	
D01222	26/08/2021	REG. DE AFECT. A RESULT. EJERC. ANT. POR CONCEPTO DE COMP. FONDO DE GASOLINA OTORGADO A GASOLINERA HUASABAS, SA	7,824.80	
D01224	26/08/2021	REG. DE AFECT. A RESULT. EJERC. ANTER. POR DEPURACION EN SALDO DE CUENTA ANT. A PROV. A NOMBRE DE POLISERVICIOS LA T DE BACUM, SA CV. POR REMANENTE EN SALDO POR VARIACION	493.26	

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			\$40,988,140
De las actividades de operación	179,395,260	110,900,261	68,494,998
De las actividades de inversión	0	83,197,052	-83,197,052
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$26,286,086

	SEPTIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Efectivo	7,000	6,999
Bancos	26,279,086	40,981,140
Total Efectivo y equivalentes	26,286,086	40,988,140

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Septiembre de 2021

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS			
Concentrador Mca. Cisco	87,000	100% Estatal Directo	87,000
Despachador de Agua	1,999	100% Estatal Directo	1,999
Reloj Checador Mca. Idflex	5,974	100% Estatal Directo	5,974
Engargoladora	5,299	100% Estatal Directo	5,299
Motobomba a Gasolina	9,164	100% Estatal Directo	9,164
Eqpo. Acces. Point Wifi	4,605	100% Estatal Directo	4,605
Computadora Comp. Dell	16,646	100% Estatal Directo	16,646
2 Trituradoras de papel	1,508	100% Estatal Directo	1,508
Sillon Ejecutivo	1,740	100% Estatal Directo	1,740
2 Minisplit de 2 Ton. Mirage	25,056	100% Estatal Directo	25,056
Minisplit de 1 Ton. Mirage	5,974	100% Estatal Directo	5,974
2 Minisplit de 1 Ton. Mirage	11,948	100% Estatal Directo	11,948
4 Estantes Metálicos	10,440	100% Estatal Directo	10,440
Minisplit de 2 Ton. Mirage	12,528	100% Estatal Directo	12,528
Minisplit de 1 Ton. Mirage	5,974	100% Estatal Directo	5,974
Silla Secretarial	1,740	100% Estatal Directo	1,740
Frigobar Magic Chef	3,999		3,999
TOTAL	\$211,594	TOTAL	\$211,594

Conciliación del Flujo de Efectivo al 30 de Septiembre de 2021:

	ENE-SEP 2021	ENE-SEP 2020
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	6,760,477	49,782,019
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	40,988,140	26,809,768
Depreciación del Ejercicio	1,654,835	965,162
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	0	0
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	17,329	274,743
Donaciones de Capital	0	0
Alta de Bienes Muebles	-211,594	-92,370
Incremento en cuentas por cobrar	10,453,731	-1,488,805
Incremento en cuentas por pagar	2,313,076	-4,353,158
Construcciones en proceso	-7,730,300	-8,317,343
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-27,959,607	-39,274,703
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	26,286,086	27,282,923

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		179,395,260
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)		179,395,260

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios

204,309,875

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables

96,896,776

Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	27,784
Mobiliario y Equipo de Administración	202,430
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	9,164
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	96,406,437
Obra Pública en Bienes Propios	0
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	250,960

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre de 2021
 (PESOS)

ETCA-I-12

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		65,221,684
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,672,164	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	384,486	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	63,165,033	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 + 3)	-	172,634,782

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

	Cuentas de Orden	
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	42,752,711
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		\$54,707,739

Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	405,410,716
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	299,114,872
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	73,099,414
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	179,395,260
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	179,395,260
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	405,410,716
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	292,575,148
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	113,527,620
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	226,363,188
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	204,309,875
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	198,482,052
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	187,119,627

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 30 de Septiembre de 2021
 (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, de los cuales un pequeño porcentaje fue destinado 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	Ampliación	Presupuesto aplicado en Capítulo 1000
Gastos indirectos de obra pública						
00002	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	ANUENCIA	05.06.0185/2021	10,080,589	19,1283
74296	ESTATAL	SAN IGNACIO-JUPATAHUECA-SING KM 16+950 AL 22+000	ANUENCIA	05.06.04012021	7,768,667	87,367
74297	ESTATAL	CALLE 2200 DEL KM 7+000 AL KM 10+000	ANUENCIA	05.06.04012021	252,414	99,367
74298	ESTATAL	HERMOSILLO-EL NOVILLO-SAHUARIPA DEL KM 20+000 AL 23+000 PRIMERA ETAPA	ANUENCIA	05.06.04012021	9,645,880	24,939
74300	ESTATAL	URES-RAYÓN DEL KM 0+000 AL 38+000	ANUENCIA	05.06.04012021	647,215	20,302
74302	ESTATAL	LIBRAMIENTO GUAYMAS KM 0+000 AL KM 15+000	ANUENCIA	05.06.04012021	7,409,723	129,171
74303	ESTATAL	CARRET. SON-074 GUAYMAS-UNIDAD INDUSTRIAL PESQUERA KM 0+070 AL 5+500	ANUENCIA	05.06.04012021	4,259,384	18,934
74304	ESTATAL	CALLE CERO NORTE KM 0+000 AL KM 28+300 TRAMOS AISLADOS	ANUENCIA	05.06.04012021	441,192	68,272
74305	ESTATAL	NAVOJOA-ETCHOJOA-HUATABAMPO DEL KM 7+000 AL 10+000 PRIMERA ETAPA	ANUENCIA	05.06.04012021	5,241,427	99,795
74309	ESTATAL	BACHANTAHUI-LA ESCALERA DEL KM 0+000 AL 1+654	ANUENCIA	05.06.04012021	8,771,898	18,966
74310	ESTATAL	ETCHOJOA-TRES CARLOS	ANUENCIA	05.06.04012021	4,213,280	29,614
74311	ESTATAL	VADO KM 45+600 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE	ANUENCIA	05.06.04012021	11,680,200	133,538
74314	ESTATAL	OBRAS DE DRENAJE EN VARIOS TRAMOS CARRETERA FUNDICION-QUIRIEGO	ANUENCIA	05.06.04012021	7,721,800	260,750
74315	ESTATAL	OBRAS DRENAJE CALLE 20 SUR	ANUENCIA	05.06.04012021	4,196,947	37,973
74317	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 87+000 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE	ANUENCIA	05.06.04012021	4,680,000	70,162
TOTAL					\$87,010,616	\$1,290,433

Así mismo, se informa que la presupuestación original se realizó en base a la plantilla vigente en el ejercicio fiscal 2020, sin embargo, con la firma del Convenio de Incremento Salarial 2021 y Convenio de Prestaciones Económicas y Social 2021 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.

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

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	1,648,447.20	ANUENCIA	05.06.0401/2021 05.06.0825/2021 05.06.01374/2021
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	10,060,589.40	ANUENCIA	05.06.0183/2021
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	-	ORDINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74264	ESTATAL	ELABORACION DE ESTUDIOS Y PROYECTOS	4,868.57	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74277	ESTATAL	SAHUARIPA-TEPACHE OBRA DE DRENAJE KM 74+750	171,071.63	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74279	ESTATAL	ALTAR-SARIC OBRA DE DRENAJE KM 64+200	249,573.73	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74295	ESTATAL	VADO KM13+405 CERO NORTE	50,604.97	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74296	ESTATAL CREDITO	SAN IGNACIO-JUPATAHUECA-SHIG KM 16+950 AL 22+000	299,928.54	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			116,124.37	REINTEGRO	SH-ED-21-R-003
			130,093.84	REINTEGRO	SH-ED-21-R-003
			130,093.81	REINTEGRO	SH-ED-21-R-003
7,587,862.41	ANUENCIA	05.06.0273/2021			
74297	ESTATAL CREDITO	CALLE 2200 DEL KM 7+000 AL KM 10+000	233,246.82	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			32,336.78	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			78,016.22	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			78,016.22	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
51,503.74	ANUENCIA	05.06.0273/2021			
74298	ESTATAL CREDITO	HERMOSILLO-EL NOVILLO-SAHUARIPA DEL KM 20+000 AL 23+000 PRIMERA ETAPA	246,299.87	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			8,779.98	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			8,779.98	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			9,399,580.32	ANUENCIA	05.06.0273/2021
74300	ESTATAL CREDITO	URES-RAYÓN DEL KM 0+000 AL 38+100	123,228.50	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			12,203.27	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			12,203.27	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			523,986.13	ANUENCIA	05.06.0273/2021
74301	ESTATAL	LA AZTECA-EC SAN LUIS-RITO-GOLFO STA. CLARA DEL KM 0+000 AL 6+400	227,809.47	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			227,809.47	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
74302	ESTATAL CREDITO	LIBRAMIENTO GUAYMAS KM 0+000 AL KM 15+000	182,776.25	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			537,675.08	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			6,689,271.30	ANUENCIA	05.06.0273/2021
74303	ESTATAL CREDITO	CARRET. SON-074 GUAYMAS-UNIDAD INDUSTRIAL PESQUERA KM 0+070 AL 5+500	119,878.23	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			7,102.13	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			8,187.87	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			4,141,591.02	ANUENCIA	05.06.0273/2021
74304	ESTATAL CREDITO	CALLE CERO NORTE KM 0+000 AL KM 28+300 TRAMOS AISLADOS	181,687.12	ANUENCIA	05.06.0401/2021
			10,546.27	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			10,546.27	REINTEGRO	SH-ED-21-R-021
			259,505.20	ANUENCIA	05.06.0273/2021

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	AMPLIACION/ REDUCCION	CONCEPTO	Oficio de Autorizacion
74305	ESTATAL	NAVOJOJA-ETCHOJOJA-HUATABAMPO DEL KM 7+000 AL 10+000 PRIMERA ETAPA.	225,409.10	ANUENCIA	05.06.0401/2021
	CREDITO		25,620.21	REPERICION	SH-ED-21-1601
			25,620.21	REPERICION	05.06.0272/2021
		5,015,007.08	ANUENCIA		
74306	ESTATAL	PROY. DRENAJE CLARO MAYOR DE 6 MTS. CRUCE CALLE 600 Y CANAL 4	4,640.00	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74309	ESTATAL	BACHANTAHUILA ESCALERA DEL KM 0+000 AL 1+654	191,906.37	ANUENCIA	05.06.0401/2021
	CREDITO		30,851.74	REPERICION	
			8,630,843.53	ANUENCIA	05.06.0272/2021
		98,598.79	ANUENCIA	05.06.0401/2021	
74310	ESTATAL	ETCHOJOJA-TPES CARLOS. ETCHOJOJA-BACOBAMPO. NAVOJOJA-ETCHOJOJA-HUATABAMPO	83,600.08	REPERICION	
	CREDITO		4,198,281.44	ANUENCIA	05.06.0272/2021
74311	ESTATAL	VADO KM45+600 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE	11,680,200.00	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74312	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN CLARO MAYOR DE 6M5 EN EL CRUCE CALLE 600 Y CANAL 4	2,834,099.00	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74314	ESTATAL	OBRAS DE DRENAJE EN VARIOS TRAMOS CARRETERA FUNDICION-QUIRIEGO	1,597,745.27	REPERICION	
74315	ESTATAL	OBRAS DE DRENAJE EN VARIOS TRAMOS CARRETERA 20 SUR	7,721,800.32	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74316	ESTATAL	OBRAS DE DRENAJE EN VARIOS TRAMOS CARRETERA 20 SUR	4,196,947.04	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74316	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 69+800 CALLE 26	1,149,507.84	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74317	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 87+000 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE	4,680,000.00	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74318	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 23+350 CARRETERA HUASABAS-VILLA HIDALGO	1,229,280.00	ANUENCIA	05.06.0401/2021
74319	ESTATAL	PUENTE HUASABAS KM 212+000 CARRET. MOCTEZUMA-HUASABAS-EL COYOITE	3,145,280.68	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74320	ESTATAL	VADO KM 37+100 CARRET. FUNDICION-QUIRIEGO	-	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74321	FONDO METROPOLITANO	BLVD. GARCIA LOPEZ EN VARIOS TRAMOS GUAYMAS	-	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74322	ESTATAL	ACCESO A PLANTA DESALADORA EN LA PLAYA DEL COCHORIT	5,000,000.00	AMPLIACION	SH-ED-21-051
74323	ESTATAL	VADO KM 2+750 DE LA CARRETERA HUASABAS-GRANADOS	4,500,000.00	AMPLIACION	SH-ED-21-111
74324	ESTATAL	SAN LUIS RIO COLORADO-RITO-GFO. STA. CLARA DEL KM 55+000 AL KM 60+000	15,000,000.00	AMPLIACION	SH-ED-21-111
74325	ESTATAL	PUERTO PEÑASCO-GFO. STA. CLARA DEL KM 50+000 AL 53+000	12,000,000.00	AMPLIACION	SH-ED-21-111
74326	ESTATAL	CONSERVACION DE 18.6 KM TRAMO KM4+700 AL KM23+300 CARRET. CALLE 12 NORTE	1,049,537.86	AMPLIACION	SH-ED-21-124
			338,534.09	REPERICION	
74327	ESTATAL	PROY. DE OBRA DE DRENAJE CON CLARO MEJOR A 6.0MTS EN EL KM 1+113 EN LA CALLE 13	151,460.04	AMPLIACION	SH-ED-21-137
74328	ESTATAL	ELAB. DE DICTAMEN TECNICO DEL PUENTE MATEPORI EN EL KM 61+000 DE LA CARRET. MATOCAMUI-ARIZPE-CANANEA.	227,809.47	AMPLIACION	SH-ED-21-137
74329	ESTATAL	HERMOSILLO-MAZATAN DEL KM 4+300 AL KM 8+000 Y DEL KM 9+080 AL KM 10+600	1,083,373.80	AMPLIACION	SH-ED-21-144 05.06.1722/2021 05.06.1763/2021
74330	ESTATAL	VADO KM 2+880 DE LA CARRETERA HUASABAS-GRANADOS	1,012,369.00	AMPLIACION	SH-ED-21-163
94037	FONDO MINERO	HERMOSILLO-MAZATAN DEL KM 4+300 AL 8+000 Y DEL 9+080 AL 10+600 (5.22KM) FONDO MINERO	6,613,470.93	ANUENCIA	05.06.0100/2021
96001	ESTATAL	SAHUARIPA-TEPACHE. OBRA DRENAJE EN EL KM 75+350	57,987.65	ANUENCIA	05.06.0401/2021
96002	ESTATAL	MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL PARQUE VEHICULAR Y MAQUINARIA	7,788.94	ANUENCIA	05.06.0401/2021
96004	ESTATAL	CALLE 36 SUR DEL KM 9+929 AL KM 14+929	1,188,370.19	AMPLIACION	05.06.1665/2021
96005	ESTATAL	[94037] HERMOSILLO-MAZATAN DEL KM 4+300 AL 8+000 Y DEL 9+080 AL 10+600 (5.22KM)	207,522.76	AMPLIACION	05.06.1763/2021
P0002	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	35,800,000.00	ORIGINAL	SH-ED-21-063
P1017	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	1,110,340.99	ANUENCIA	05.06.0401/2021
P1028	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	2,500,000.00	ORIGINAL	SH-ED-21-063
	ESTATAL		1,800,000.00	AMPLIACION	SH-ED-21-145
	INGRESOS PROPIOS		3,242,723.12	AMPLIACION	05.06.1758/2021
P1029	ESTATAL	ACONDICIONAMIENTO EN DESVIACION AL ARCO DE INSPECCION DEL PUNTO DE VERIFICACION E INSPECCION INTERNA ESTACION DOH	3,303,713.59	AMPLIACION	SH-ED-21-046
		Total Final	\$ 113,527,620		

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:

Por recursos provenientes del **FONDO MINERO**, se encuentra el siguiente panorama economico y financiero:

OBRA	Autorizado	Ministrado	Pendiente Ministrar
Rehabilitacion y ampliacion con concreto asfaltico de 5.22 km de la carretera Hermosillo-Mazatán del km 4+300 al km 8+000 y del km 9+080 al km 10+600 en el Municipio de Hermosillo.	46,781,969	32,747,379	4,678,196
	46,781,969	32,747,379	4,678,196

Los correspondiente a la Obra de Hermosillo-Mazatan, la falta de ministraciones ocasionò cumplimiento en el avance de metas establecidas en el Programa Operativo Anual e Indicadores de la MIR.

Es importante mencionar que respecto al presupuesto aprobado para el presente ejercicio fiscal, solo se han liberado recursos por \$2.5 millones de pesos para inversión, de los \$260 millones de pesos aprobados, es decir; el 0.96%.

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 integraron 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 2018, 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 término de la relación laboral: se actualizó en 2019, con información al cierre del ejercicio fiscal 2018, como a continuación se detalla:

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

Junta de Caminos del Estado de Sonora
REMUNERACIONES AL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL

PERIODO DE VALUACIÓN: 01/01/2018 A 31/12/2018
CUADRO DE RESULTADOS

	2017	2018	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	350	328	(22)	(6.29%)
Edad Promedio General	47.19	47.60	0.42	0.88%
Antigüedad Promedio General	14.74	15.30	0.56	3.80%
Sueldo Promedio General	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
Sueldo Promedio General Integrado	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
O.B.D. (1o. de Enero)	0	5,552,609	5,552,609	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	5,552,609	6,021,913	469,304	8.45%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	-	832,722	832,722	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	-	(6,021,913)	(6,021,913)	*****
Otro Resultado Integral (ORI)	-	(363,418)	(363,418)	*****
Obligación Máxima	57,753,867	60,295,994	2,542,126	4.40%

Estudio actuarial de la prima de antigüedad

II.

Junta de Caminos del Estado de Sonora
PRIMA DE ANTIGÜEDAD

PERIODO DE VALUACIÓN: 01/01/2018 A 31/12/2018
CUADRO DE RESULTADOS

	2017	2018	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	350	328	(22)	(6.29%)
Edad Promedio General	47.19	47.60	0.42	0.88%
Antigüedad Promedio General	14.74	15.30	0.56	3.80%
Sueldo Promedio General Base	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total Base	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
Sueldo Promedio General Integrado	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total Integrada	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
O.B.D. (1o. de Enero)	0	3,667,356	3,667,356	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	3,667,356	3,906,183	238,827	6.51%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	-	560,846	560,846	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	-	(3,906,183)	(3,906,183)	*****
Otro Resultado Integral (ORI)	-	(322,019)	(322,019)	*****
Obligación Máxima Actual	10,940,370	10,642,220	(298,150)	(2.73%)
Obligación Máxima Exigible	8,709,381	8,445,289	(264,092)	(3.03%)

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 \$926,213 a la fecha no se ha dictado resolución, solamente se han llevado a cabo comparecencias y se ha entregado información adicional consistente en copia certificada de oficio número OM-FAFEF-15-020, Acuerdo por Administración No. SIDUR-JCES-FAFEF-CONSERV-AD-15-006, kárdex del sistema de inventarios y copia de todas las entradas al almacén.

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 realizó 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:

No existe nada que informar en este apartado.

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

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre de 2021
(PESOS)

ETCA-I-12

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

Con base en el oficio No. JCES-01/0867-2020 de fecha 09 de Septiembre de 2020, se envió la proyección de ingresos propios 2021 como sigue:

clave o registro	CONCEPTO DE INGRESO	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	Estudio de factibilidad técnica para el uso de derecho de vía	841,699.12	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59
TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2021		841,699.12	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59	70,141.59

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 Adminsitration 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.

Otros procesos de mejora que actualmente se encuentra esta Junta de Caminos son en materia de archivo, protección civil, tramites, etc.

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

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 trece 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 Septiembre de 2021
 (PESOS)

ETCA-I-12

	No.	No. Exped	Procedimiento	Demandante	Reclamo	Importe
A Mediano Plazo	1	172/2011/111	Administrativo	Ernesto Toledo Garcia	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	2	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	3	504/2014/11	Administrativo	Miguel Garcia Romo	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	4	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	5	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	6	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	7	894/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	8	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	300,000
	9	113/2016	Agrario	Ejido San Ignacio Uno	Indemnización	2,000,000
	10	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús Garcia Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
	11	4S-14-2017-2842	Fiscal	Servicio de Administracion Tributaria	Impuesto por retenciones de ISR	35,312,711
	12	286/2019	Agrario	Rafael Castillo Agundez	Desocupación de parcela	2,000,000.00
	13	2374/2020	Laboral	Alfonso parra villareal	eclamo de prestaciones economica	50,000.00
	14	06/2021	Mercantil	Masmedia Digital S.A. de C.V.	Pago de Factura	40,000.00
						\$ 42,802,711

Por su importancia antes descrita como el No. 12 con fecha 7 de diciembre de 2018, se recibió en las oficinas que ocupa la Junta de Caminos Oficio No. 500-54-00-05-02-2018-3947 correspondiente a Acta de Notificación del Servicio de Administración Tributaria (SAT) dándose por notificado cifras actualizadas al 28 de noviembre de 2018 sobre el crédito fiscal determinado por la autoridad por concepto de Impuesto sobre la renta de los ingresos por actividades empresariales y profesionales como retenedor correspondiente al periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

En relación al litigio descrito en el párrafo anterior, es importante mencionar que el estatua actual que guarda es el siguiente:

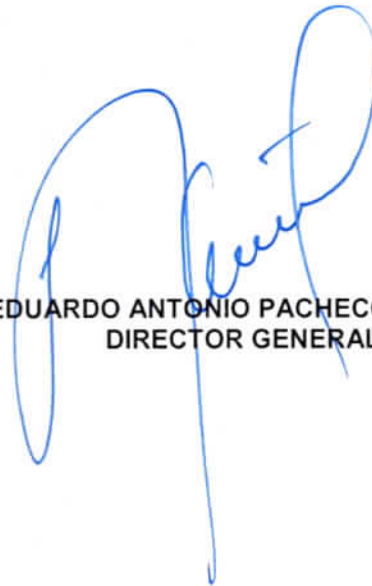
Se encuentra en trámite un juicio de amparo directo que se ciñe al estudio precisamente de los argumentos enabladados contra el oficio determinante del crédito fiscal a cargo de la Junta, razón por la cual, al estar *subjúdice* el estudio del mismo, de ahí que mientras no se resuelva en definitiva tanto el juicio de amparo difecto señalado, como el juicio de nulidad enabladado en contra del mismo, solicitamos a esta H. Autoridad, tenga por suspendido el procedimiento administrativo de ejecución.

Por otra parte, los juicios que hasta el informes 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