

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 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo y Equivalentes	24,679,682	20,308,165
TOTAL	\$24,679,682	\$20,308,165

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	12,839,224	Estatad Gasto Inversion
Santander 65-501609571	112,051	Remanentes
Santander 51-219024476	1,235,700	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	988	Nómina
Santander 65-503600517	3,353,303	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	362,273	SAR-ISSSTE
HSBC 4064990914	6,647,143	Nómina
Subtotal Bancos	24,550,682	
Efectivo	129,000	Fondos Revolventes
TOTAL	24,679,682	

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.

INVERSIONES FINANCIERAS

No aplica.

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,657
Vencimiento a 180 días	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	39,657

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022
DEUDORES DIVERSOS	1,227,319

Menos de 90 Dias

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

ETCA-I-12

Horacio Vega Contreras	4,900
Jorge Luis Solis Felix	2,300
Gildardo Zazueta Moiza	7,200
Isaac Braun Urias	3,500
Jorge Villegas Morales	1,700
Andrea Lizeth Soto Santa Cruz	6,360
Jesús Adrian Ibarra Robles	300
Jesús Antonio Meza Bustamante	12,400
Ulises Echave Castro	400
Godofredo Lugo Ayala	9,030
Eduardo Antonio Pacheco Grageda	2,800
Arnoldo Luna Espinoza	1,800
Veronica Alejandra Noriega Leyva	1,800
Javier Gonzalez Borrego	2,600
Francisco Javier Millan Herrera	3,100
Itzel Guadalupe Lizárraga Osoria	563
Daniel Espinoza Millan	1,050
Adrian Juarez Valencia	2,100
Rafael Navarro Gómez	2,700
Natividad Ramírez Duarte	1,950
Perfecto Jaime Díaz Cázarez	1,000
Mas de 365 Dias	
Roberto Barrera Felix	1,157,766

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 P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.	8,862,340
Menos de 90 Dias	
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-22-001	328,188
Mas de 365 Dias	
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	8,534,152

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.

OTRAS CUENTAS	3,321,619
Mas de 90 Días	
Almacén de materiales y suministro de consumo	3,321,619

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.

Asimismo se detalla el saldo de la cuenta de Almacén por un importe de \$ **3,321,619** mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ **468,697**, y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ **2,852,922**, tal como a continuación se señala:

CONCEPTO		SALDO AL 30/SEPT/2022
EXISTENCIA DE BIENES		
EJERCICIOS ANTERIORES	19,760	
GASTO CORRIENTE	34,313	
GASTO DE CAPITAL	414,624	
TOTAL EXISTENCIA DE BIENES	468,697	
COMBUSTIBLES DONADOS		2,852,922
TOTAL SUMA		3,321,619

El saldo por concepto de Combustibles Donados corresponde a Donación llevada a cabo por Petróleos Mexicanos según Acuerdo de Autorización DCA/3729/2021 derivado de contrato con fecha 22 de diciembre de 2021. Haciendo notar que la cuenta de Almacén se utiliza como control contable del combustible en mención, toda vez que el resguardo físico del mismo se encuentra en el depósito de la gasolinera correspondiente, integrándose su saldo de la siguiente manera:

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
INGRESO COMBUSTIBLE DONADO:			
D01439	31/08/2022	COMBUSTIBLE DONADO POR PETROLEOS MEXICANOS S/A CUERDO DE A UTORIZACION DCA/3729/2021 CONTRATO CON FECHA 22/DIC/2021. (AL 31/AGO/2022).	6,765,679
D01674	30/09/2022	COMBUSTIBLE DONADO POR PETROLEOS MEXICANOS S/A CUERDO DE A UTORIZACION DCA/3729/2021 CONTRATO CON FECHA 22/DIC/2021. (MES DE SEPT 2022).	64,124
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			6,829,802
APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:			
D01443	31/08/2022	APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO AL 31/AGO/2022	3,107,048
D01669	30/09/2022	APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO MES DE SEPT./2022	869,832
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			3,976,881
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR			2,852,922

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Terrenos y Edificios	40,714,788	40,714,788
Mobiliario y equipo de administración	7,334,202	7,364,988
Equipo de transporte	20,576,038	20,426,038
Equipo educacional y recreativo	169,180	169,180
Maquinaria, otros equipos y herram	22,716,486	21,697,388
Software	448,578	448,578
(-) Depreciación acumulada	-56,304,433	-54,673,848
Total	\$35,654,840	\$36,147,112

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/2021	54,673,848
AFECTACIONES EJERCICIO 2022:	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	1,576,176
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	95,592
AFECTACION 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/SEPTIEMBRE/2022	56,304,433

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:

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$997,309 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022
Obras en Proceso	997,309
Reconstrucción	
74330 Vado Km 2+880 de la Carretera Huasbas-Granados	997,309
Total Obras en Proceso	\$997,309

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS un importe de \$1,755,593. Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,755,593
96007 Rehabilitacion y Adecuacion de los Edificios de la JCES	1,755,593
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$1,755,593

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

CUENTA	SEPTIEMBRE 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."

OTROS ACTIVOS

No aplica.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Cuentas por pagar a corto plazo	18,981,749	47,257,169
TOTAL	\$18,981,749	\$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 Septiembre de 2022.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	692,107	
Finiquitos por pagar pendiente 2015	134,465	Finiquitos por liquidaciones
Finiquitos por pagar pendientes 2021	22,007	Finiquitos por liquidación
Finiquitos por pagar pendientes 2022	535,635	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Proveedores a C.P.	3,830,954	
Vencimiento a 90 días		
Tornillos y Mangueras de Sonora, S.A.C.V.	10,186	Herramientas Menores
Empresas Matco, S.A. de C.V.	17,673	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Karen Rocío Murrieta Vargas	6,160	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Manuel Félix Gutierrez	13,676	Refacces. y Acces. Menores Maqria.
Servicio Modelo Hermanos Félix, S.A. C.V.	34,901	Combustibles
Ramona Evelia Martínez Celaya	3,191	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Julio Santana Santana	1,128	Refacces. y Acces. Men. de Maqria.
Premaco del Desierto, S.A. de C.V.	57,626	Arrend. de Maqria. y Otros Eqpos.
Simpson, S.A. de C.V.	644	Refacces. y Acces. Men. Eqpo. Comp.
Servicios de Informática y Variables Empresa Integradora, S.A. de C.V.	1,344,776	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Gasolinera Los Dos Potrillos, S.A. de C.V.	44,230	Combustibles
Dionicio Alaniz Martínez	195,189	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Maquinaria Pesada Refacciones y Servicios, S.A. de C.V.	29,389	Refacces. y Acces. Menores Maqria.
Grupo Gasolinero LM, S.A. de C.V.	115,152	Combustibles
Proveedora de Laboratorios del Noroeste, S.A. de C.V.	8,120	Productos Químicos Basicos y Materiales y Suministros de Laboratorio
Estación de Servicio Los Silos, S.A. de C.V.	2,725	Almaceja, Envase y Embalaje
Oscar Juvenal Arreola Bernal	4,060	Fletes y Maniobras, Productos Minerales No Metálicos
Rodrigo Duarte Félix	2,320	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
EGV Seri Infraestructura, S.A. de C.V.	50,862	Arrend. de Maqria. Otros Eqpos.
Jaime Israel Martínez Jimenez	15,418	Refacces. y Acces. Men. de Maqria.
Soluciones Asfálticas GMC, S. de R.L. C.V.	1,103,202	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación

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

ETCA-I-12

Sergio Ismael Cervantes Anguiano	19,440	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación
Luis Manuel Miranda Orduño	7,482	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Jesús Loreto Fuentes	63,800	Fletes y Maniobras
Yolanda Delgadillo Mateo	6,480	Fletes y Maniobras
Ivan Arcenio Maytorena Velazquez	10,858	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
David Barreras Vega	17,748	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Tesia Construcciones, S.A. de C.V.	49,184	Arrend. de Maqria. y Otros Equipos
Carlos Francisco Bennett Miranda	216,436	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Monica Verdugo González	9,910	Refacces.y Acces. Men. y Prend. Seg.
	84,211	Refacc. y Acces. Men. de Maqria. y Otros Equipos
Productos y Servicios Genera, S.A.de C.V.		
Francisco Javier Lamas Lizárraga	6,188	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Nice Store, S. de R.L. de C.V.	5,783	Eqpo. de Comunicación y Telecomunic.
	2,181	Refacc. y Acces. Men. de Maqria. y Otros Equipos
Abraham Dario Camacho Romero		
José Roberto Osorio Rivera	2,422	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Martín Estuardo Bejarano Celaya	18,329	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
LSM Escudería Logística Mexicana	51,620	Fletes y Maniobras
	25,272	Arrend. de Maqria., Otros Equipos y Herramientas
Francisco Agustín Jauregui Mendez		
Sandra Rascon Lozano	14,872	Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte
Jesus Alonso García Rede	11,880	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Construcciones González Quiroz, S.A. C.V.	32,132	Fletes y Maniobras y Arrend. Maqria.
Zato Comercializadora Biotecnologicas, S.A. de C.V.	14,848	Arrend. de Maqria., Otros Equipos y Herramientas
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	57,717	Servicio de Vigilancia
Vencimiento a 180 días		
Zobeida García Jimenez	90	Prendas de Protección
Carlos Andres Lopez Gutierrez	1,392	Refacc. y Acces. Men. Eqpo. Transp.
Metrologia y Eqpo. de Laboratorio para Const. Davi, S.A. de C.V.	15,312	Instalacion, Reparacion y Manto. de Eqpo. Instrumental de Laboratorio
Ivanna Ciscomani Jimenez	2,205	Herramientas Menores
Luis Angel Sánchez Mendez	5,409	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
Empresas La Esperanza, S.A. de C.V.	15,021	Agua Purificada
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.	129,284	
Vencimiento a 90 días		
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	27,910	Servicios de Construcción
Vencimiento a 180 días		

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

ETCA-I-12

Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
Gestión y Desarrollos El Recodo, S.A. C.V	2,427	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	3,932,328	Aportaciones y deducciones de nómina
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	310,167	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	609,579	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	493,739	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	30,866	Aportaciones
INFONACOT	93,910	Créditos de los trabajadores
SUTSPES	712,077	Sindicato
SDITGES	455,754	Sindicato
General de Seguros, S.A.	3,426	Seguros trabajadores autos,casas
Seguros Metlife	46,769	Seguros trabajadores autos,casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	11,026	Retenciones de obra
Unison 0.15%	1,654	Retenciones de obra
CECOP 0.15%	1,654	Retenciones de obra
0.15% Infraestructura Educativa	1,654	Retenciones de obra
Otras deducciones	73	Deducciones a los trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones a los trabajadores
Alter Express	51,827	Deducciones a los trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	140,001	Retenciones sueldos
1.25% ISR	1,085	Retenciones sueldos
4.5 IVA Por Fletes	1,200	Retenciones de fletes
ISR por salarios	808,645	Retenciones sueldos
ICIC 0.2%	1,720	Retenciones de obra
Vencimiento mayor a 365 días		
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
AXA Seguros, S.A.	30,899	Seguros trabajadores autos,casas,
Grupo Nacional Provincial	114,466	Seguros trabajadores
Otras cuentas por pagar	98,052	
Vencimiento a 90 días		
Reembolso de Fondos Revolventes	13,790	Residencias
Gastos de traslado	84,262	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	10,299,021	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,543,269	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	3,755,752	

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal mismos que se encuentran pendientes de resolución o tramites de beneficiarios; 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.

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.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	ENE-SEP 2022	ENE-SEP 2021
Recurso Estatal	201,872,463	159,300,358
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	90,166,962	86,336,894
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	55,299,948	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. 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
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 km 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	
74329 Hermosillo – mazatan del km 4+300 al km 8+000		1,083,374

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 30 de Septiembre 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	36,000,000	
Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	666,664	3,793,512
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	1,239,674	15,563,613
Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)	6,829,803	
Intereses Ganados	946,225	737,777
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	211,554,829	179,395,260

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-SEP 2022	ENE-SEP 2021
Gastos de funcionamiento	140,346,176	111,971,513
Derivados de subsidio de servicios personales	85,225,498	85,486,837
Derivado de subsidio para gasto de operación	54,389,233	18,624,178
Derivado de ingresos propios	731,445	3,304,034
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	39,204,057	63,165,033
Derivado del Programa de Conservación	33,380,489	
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)	1,662,830	2,054,700
Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)	3,976,881	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	185,189,944	172,634,782
AHORRO/DESAHORRO	26,364,886	6,760,477

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-SEP 2022	ENE-DIC 2021
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	656,431	2,321,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	-14,595,558	24,693,767
Resultado Del Ejercicio	26,364,886	-22,038,460
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	-17,653,297
TOTAL	\$47,864,692	\$40,415,671

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

ETCA-I-12

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

			DEBE	HABER
			22,981,243.89	5,730,379.43
D00407	31/03/2022	CANCELACION SALDO NOMINA POR PAGAR S/OFICIO JCES/11-022-2022 (REGISTRO CANCELACION DE SALDOS DE CUENTA NOMINA	-	91455.38
D00415	31/03/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-004 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	14,767,268.94	
D00416	31/03/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE	6,331,758.82	
D00450	01/04/2022	CANC. ACT-ENT RECEP CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002 S/DOL D00416 31/MARZO/22 (REGISTRO CANCELACION DE	-	6,331,758.82
D00451	01/04/2022	CANC. ACTA ENT-RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-004 SEGUN POLIZA D00416 31/MARZO/2022 (OBRA 74324)	-	14,767,268.94
D00501	30/04/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE	6,331,758.82	
D00502	30/04/2022	REG. ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-004 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS	14,767,268.94	
D00537	01/04/2022	RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL. D00406 DEL 30 MARZO (RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL	-	1,039.50
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP A		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		168,035.61
D00666	31/05/2022	PAGO ISSSTESON 2DA QNA ENERO 2015 (REGISTRO PAGO ISSSTESON CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DE		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		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		2,866.09
D00770	31/05/2022	REG. DE APLIC. DE AJUSTE EN PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON, CORRESP. A LA 2ONA DE MAYO 2015 SEGUN CEDULA EMITIDA POR	-	8,598.25
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31/MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022)	-	1,685.94
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31/MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022)	-	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)	-	4,046.22
D0109	31/05/2022	APECT. A CUENTA DE RESULTADO DEL EJERC. ANT. POR CONCEPTO DE CANCEL. DE CUOTAS Y APORTAC. AL ISSSTESON	-	193,376.55
D01352	24/08/2022	RECLASIF. POL. 100070 28/FEB/2022 POR CONCEPTO DE REINTEGRO EXCEDENTE DE PRESTAMO DE ISSSTE SEGUN POL. E0020		32.74
D01361	25/08/2022	REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE SUBSIDIO AL EMPLEO CORRESP	13,883.00	
D01368	26/08/2022	REG. DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE SALDO DE I.S.R. 10% HONORARIOS CORRESP	2,900.00	
D01380	30/08/2022	REG ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RESCISION DE CONTRATO SIDUR-JCES-NC REC 20-02 (REGISTRO ACTA CIRCUNSTANCIADA	657,666.99	
D01442	30/08/2022	RECLASIF. DE SUBCTA CONTABLE S/POL. D03433 (03/DIC/2018) (RECLASIFICACION DE SUBCUENTA CONTABLE SEGUN POLIZA		1,665,000.00
E00142	20/01/2022	20ENE R036858 REINTEGRO REC ESTATALES (TRANSF. ELECT. DE CTA. 6550053808 R/PAGO DE R036858 REINTEGRO DE RECURSOS	1,208,805.64	

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	211,554,829	197,501,375	14,053,453
De las actividades de inversión	0	9,681,936	-9,681,936
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$24,679,682

El apartado de “Otras aplicaciones de operación” dentro de la columna “Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación” por un importe de **\$26,920,876**, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Incremento en cuentas por cobrar	-5,701,851
Construcciones en proceso	-19,003,792
Depreciación del Ejercicio	-1,576,176
Baja de Bienes Muebles	-37,530
Alta de Bienes Muebles	1,121,435
Incremento en cuentas por pagar	28,275,420
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	18,915,864
Aplicaciones Contables no financieras	4,927,507
Total Otras Aplicaciones de Operación	26,920,876

	SEPTIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	129,000	7,000
Bancos	24,550,682	20,301,165
Total Efectivo y equivalentes	24,679,682	20,308,165

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Septiembre 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
Compresor Gony 990 HP Vertical 190 Lt	22,785	100% Estatal Directo	22,785
Bomba Inyectora de Grasa Truper 10Kg	2,457	100% Estatal Directo	2,457
Generador Eléctrico Gasolina 5500w 15344	22,050	100% Estatal Directo	22,050
Esmeriladora Angular 7 Prof 2100W 14012	2,204	100% Estatal Directo	2,204
Gato de Botella 20 Ton Truper 14822	1,323	100% Estatal Directo	1,323
Soldadora Inversora 100A	2,369	100% Estatal Directo	2,369
Gato de Botella	3,033	100% Estatal Directo	3,033
8 GPS Mca. Garmin	42,261	100% Estatal Directo	42,261
Tripie para GPS Mca. Nedo	4,176	100% Estatal Directo	4,176
Aspiradora uso rudo Truper	2,257	100% Estatal Directo	2,257
3 Sillas Ejecutivas	7,134	100% Estatal Directo	7,134
Minisplit Mirage 1.5 Toneladas	11,716	100% Estatal Directo	11,716
GPS Garmin Etrex 22X	5,783	100% Estatal Directo	5,783
Polipasto Eléctrico 600kg Mca.Truper	6,696	100% Estatal Directo	6,696
Transformador Trifásico Tipo Poste Cap 225KVA Volt.13200-220/127 Mca. IEEE	160,061	100% Estatal Directo	160,061
4 Motosierras Mca Sthil	30,155	100% Estatal Directo	30,155
Minisplit Mirage 1 Tonelada	6,600	100% Estatal Directo	6,600
Silla Ejecutiva	2,378	100% Estatal Directo	2,378
Desmalesadora FS-120 Sthil	10,186	100% Estatal Directo	10,186
GPS Garmin Etrex 22X	5,783	100% Estatal Directo	5,783
TOTAL	\$1,271,434	TOTAL	\$1,271,434

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

	ENE-SEP 2022	ENE-SEP 2021
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	26,364,886	6,760,477
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	20,308,165	40,988,140
Depreciación del Ejercicio	1,576,176	1,654,835
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	-1,121,435	-211,594
Incremento en cuentas por cobrar	5,701,851	10,453,731
Incremento en cuentas por pagar	-28,275,420	2,313,076
Construcciones en proceso	19,003,792	-7,730,300
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-18,915,864	-27,959,607
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	24,679,882	26,286,086

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		211,554,829
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)		211,554,829

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		184,756,212
--	--	--------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		11,029,547
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	448,938	
Mobiliario y Equipo de Administración	43,061	
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	1,078,374	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	6,820,877	
Obra Pública en Bienes Propios	1,755,593	
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	882,705	

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

ETCA-I-12

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		11,463,279
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,613,706	
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	4,026,004	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	5,823,568	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		185,189,943

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

	CUENTAS DE ORDEN	
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	5,350,000
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		\$17,305,028

Presupuestales:

CLAVE	Cuentas de Orden		SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
	DESCRIPCION		
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		166,656,534
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		36,736,259
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		81,634,553
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		211,554,829
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		211,554,829
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		166,656,534
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		47,387,191
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		69,978,571
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		189,247,914
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		184,756,212
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		181,113,811
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		180,262,435

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 Presupuesto 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	2,239,841
TOTAL					\$2,738,632

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

ETCA-I-12

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-05.06-0956-BIS/2022
	INGRESOS PROPIOS		465,000.00	AMPLIACION	SE-05.06-0575/2022
	ESTATAL		750,000.00	AMPLIACION	SE-05.06-2602/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		750,000.00	AMPLIACION	SE-05.06-2603/2022
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	245,322.06	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
74314	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 69+800 CALLE 26	354,481.87	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74324	ESTATAL	SAN LUIS RIO COLORADO-PIITO-GFO, STA. CLARA DEL KM 55+000 AL KM 60+000	202,709.39	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
74325	ESTATAL	PUERTO PEÑASCO-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
74331	ESTATAL	ESTUDIO DE DIAGNOSTICO DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	1,400,000.00	AMPLIACION	SH-ED-22-181
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
	ESTATAL		26,258.68	AMPLIACION	SE-05.06-0188/2022
P1028	INGRESOS PROPIOS	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	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	SH-ED-22-007
			2,150,000.00	REDUCCION	SH-ED-C-005
				REDUCCION	SH-ED-C-014
		Total Final	\$ 69,978,571		

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.

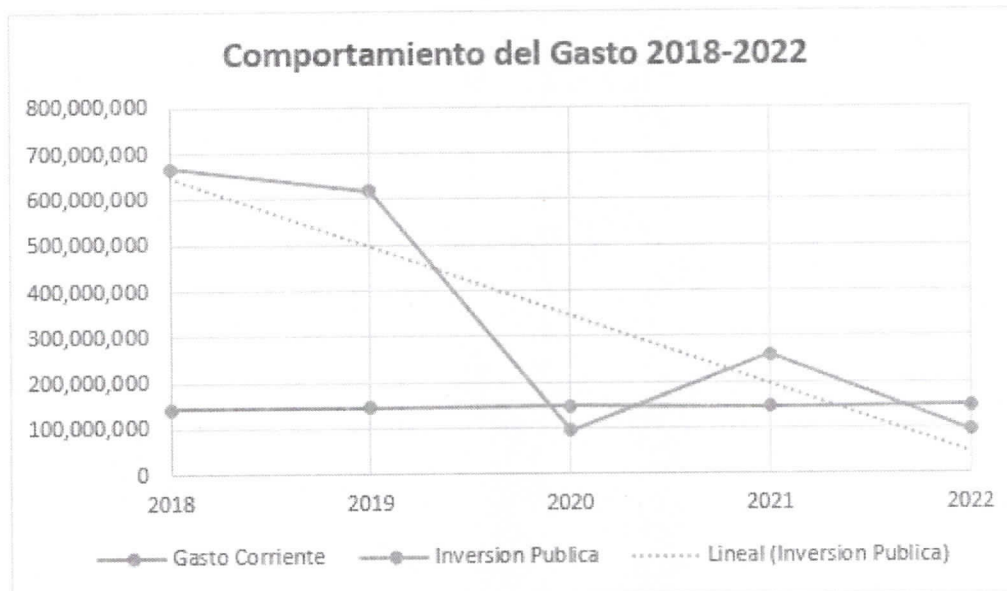
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, se exponen las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

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 conferírseles 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 Secretaria 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 apeg 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 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:

No existe nada que informar en ésta 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

8. No aplica

9. 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

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 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 nueve 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 2022
(PESOS)


ETCA-I-12

	No.	No. Exped	Procedimiento	Demandante	Reclamo	Importe
A Mediano Plazo	1	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	2	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	3	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	4	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	5	984/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	6	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	300,000
	7	113/2016	Agrario	Ejido San Ignacio Uno	Indemnización	2,000,000
	8	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús Garcia Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
	9	442/2010	Administrativo	Francisco Antonio Molina Amador	Reclamo diferencias salariales	50,000.00
					\$ 5,350,000	

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