

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	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo y Equivalentes	13,737,017	20,308,165
TOTAL	\$13,737,017	\$20,308,165

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	4,478,989	Estatad Gasto Inversion
Santander 65-501609571	114,312	Remanentes
Santander 51-219024476	657,790	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	2,613	Nómina
Santander 65-503600517	2,896,833	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	969,778	SAR-ISSSTE
HSBC 4064990914	4,614,702	Nómina
Subtotal Bancos	13,735,017	
Efectivo	2,000	Fondos Revolventes
TOTAL	13,737,017	

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
DEUDORES DIVERSOS	1,157,766
Menos de 90 Dias	-
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 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 que se encuentran en proceso.

ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.	8,645,567
Menos de 90 Dias	
Toca Ingenieros, S.C. SIDUR-JCES-ED-PROY-22-001	111,415
Mas de 365 Dias	
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	8,534,152

OTRAS CUENTAS	2,413,187
Mas de 90 Dias	
Almacén de materiales y suministro de consumo	2,413,187

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.

Asimismo se detalla el saldo de la cuenta de Almacén por un importe de \$ 2,413,187 mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ 596,431, y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ 1,816,756, tal como a continuación se señala:

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (PESOS)

ETCA-I-12

CONCEPTO	SALDO AL 31/DIC/2022
EXISTENCIA DE BIENES	
EJERCICIOS ANTERIORES	13,439
GASTO CORRIENTE	96,752
GASTO DE CAPITAL	486,240
TOTAL EXISTENCIA DE BIENES	596,431
COMBUSTIBLES DONADOS	1,816,756
TOTAL SUMA	2,413,187

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/ACUERDO DE AUTORIZACION 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/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 CONTRATO CON FECHA 22/DIC/2021. (MES DE SEPT 2022).	64,124
D01842	31/10/2022	COMBUSTIBLE DONADO POR PETROLEOS MEXICANOS S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 CONTRATO CON FECHA 22/DIC/2021. (MES DE OCT 2022).	344,618
D01975	30/11/2022	COMBUSTIBLE DONADO POR PETROLEOS MEXICANOS S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 CONTRATO CON FECHA 22/DIC/2021. (MES DE NOV 2022).	41
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			7,174,461
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
D01845	31/10/2022	APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO MES DE OCT./2022	788,551
D01974	30/11/2022	APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO MES DE NOV./2022	475,777
D02115	30/12/2022	APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO MES DE DIC./2022	116,496
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			5,357,705
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR			1,816,756

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Terrenos y Edificios	42,299,356	40,714,788
Mobiliario y equipo de administración	7,787,067	7,364,988
Equipo de transporte	21,828,838	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	-56,836,949	-54,673,848
Total	\$38,412,556	\$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 (+)	2,108,692
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 31/DICIEMBRE/2022	56,836,949

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:

En la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO se tiene de saldo un importe de \$1,112,266 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Obras en Proceso	
Reconstrucción	
74331 Estudio Diagnostico red estatal de carreteras	1,112,266
Total Obras en Proceso	\$1,112,266

Al cierre del ejercicio en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS se tiene un saldo por un importe de \$89,320 Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	
96007-3 Proyecto de Instalación Eléctrica	89,320
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$89,320

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

CUENTA	DICIEMBRE 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	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Cuentas por pagar a corto plazo	18,018,675	47,257,169
TOTAL	\$18,018,675	\$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 31 de Diciembre de 2022.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	2,949,299	
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	708,509	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Aguinaldo 10 dias 2022	2,084,318	Aguinaldo 10 dias 2022
Proveedores a C.P.	448,355	
Vencimiento 90 días		
SERVICIO MARIOS, S.A. DE C.V.	17,388	Combustibles
GRUPO GASOLINERO LM, S.A. DE C.V.	21,591	Combustibles
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,058	Energía Electrica
ARTURO HERNANDEZ SOLIS	86,400	Arrend. de Maqria., Otros Equipos y Herramientas
BENIGNO HERNANDEZ VAZQUEZ	41,064	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
PRODUCTOS Y SERVICIOS GENERA S.A. DE C.V.	145,310	Refaces. y Acces. Menores
SANDRA RASCON LOZANO	23,548	Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo
EMPRESAS LA ESPERANZA SA DE CV	1,098	Agua Purificada
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	2,094	Servicio de Telefonía
SERVICIOS CALIFORNIA DE CAJEME, S.A. DE C.V.	6,807	Combustibles
MARIO VALENZUELA CLARK	94,499	Combustibles
Vencimiento 365 días		
COSME ROBERTO VILLA ZUBIRAN	50	Refacciones
PEGASO PCS, S.A. DE C.V.	165	Servicio de telefonía
JOSE BELEMINO SANCHES LOPEZ	244	Fletes y Maniobras
MANUELITA VALDEZ VILLANUEVA	255	Reparación llantas
FRANCISCO JAVIER ORTEGA ORTEGA	1,392	Refacciones
GASERVICIO ORIENTE SA DE CV	5,393	Combustibles
Contrat. Obra Pública Pag. C.P.	587,560	
Vencimiento a 90 días		
Toca Ingenieros, SA de CV	371,383	
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	27,910	Servicios de Construcción

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (PESOS)

ETCA-I-12

Vencimiento a 180 días

Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
Nathaniel Alfonso Lara Díaz	89,320	Servicios de Construcción

Retenciones y contribuciones a C.P.	4,245,819	Aportaciones y deducciones de nómina y varios
Vencimiento a 90 días		
90 DIAS		
ISSSTE	395,308	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
ISSSTESON	134,239	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
INFONAVIT	952,211	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
S.A.R. 2 %	54,199	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
INFONACOT	102,051	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
SUTSPES	3,946	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
0.2% INSP Y VIGILANCIA DE OBRA	2,886	RETENC. DE OBRA
UNISON 0.15 %	433	RETENC. DE OBRA
CECOP 0.15%	433	RETENC. DE OBRA
0.15% INFRAESTRUCT. EDUCATIVA	433	RETENC. DE OBRA
OTRAS DEDUCCIONES	23	OTROS
CREDITO EDUCATIVO	352	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
I.S.R.T.P. 2% MENSUAL	223,833	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
1.25% ISR	2,703	RETENCIONES I.S.R.
4% IVA POR FLETES	3,001	RETENCIONES I.S.R.
IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTROS	1,738,501	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
ICIC 0.2%	448	RETENC. DE OBRA
365 DIAS		
APORTACION VOLUNTARIA	9,785	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
GPO NACIONAL PROVINCIAL	114,466	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	20,968	DEDUCC Y RETEN DE NOMINA
PENSIONISTAS ISSSTESON	485,601	CUOTAS ISSSTESON

Otras cuentas por pagar	18,511	
Vencimiento a 90 días		
Reembolso de Fondos Revolventes	13,546	Residencias
Gastos de traslado	4,966	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	9,769,130	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,511,266	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	3,257,864	

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-DIC 2022	ENE-DIC 2021
Recurso Estatal	247,310,374	199,952,110
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	130,688,274	124,395,810
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	57,346,546	3,407,636
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		6,173,225
74310 Etchojoa –tres carlos, Etchojoa bacobampo		2,953,795
74311 Vado Km 45+600 Carretera Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe		11,680,200
74314 Obras Drenaje en varios tramos Carret. Fundación-Quiriego		7,721,800
74315 Obras Drenaje en varios tramos Carretera 20 Sur		4,196,947
74316 Obras Drenaje Km 69+800 Calle 26		1,149,508
74317 Obras Drenaje Km 87+000 Carret. Magdalena-Cucurpe-Sin.		4,680,000
74318 Obras Drenaje Km 23+350 Carret. Huasabas-Villa Hidalgo		1,229,280
74322 Acceso a Planta Desaladora en la Playa del Cochorit		5,000,000
74323 Vado KM 2+750 de la carretera huasabas-granados	2,135,861	4,500,000
74324 Carret. San Luis rio colorado-riito-gfo sta clara	5,880,111	5,500,000
74325 Carret. Puerto peñasco-gfo sta clara	8,399,269	5,000,000
74326 Conservacion de 18.6 km tramo 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
74330 Vado km 2+ 880 carretewra huasabas-granados	1,012,369	
74331 Estudio de diagnostico de la red estatal de carreteras	1,400,000	
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
96006 Programa Piloto de caminos y repesos y ranchos		591,987
P1038 Conservacion dela red estatal de carreteras	37,470,000	

Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	666,664	3,793,512
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	1,363,420	15,856,173
Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)	7,174,461	
Intereses Ganados	1,300,755	895,305
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	257,815,674	220,497,099

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-DIC 2022	ENE-DIC 2021
Gastos de funcionamiento	185,676,707	154,113,298
Derivados de subsidio de servicios personales	129,113,207	124,865,236
Derivado de subsidio para gasto de operación	55,680,969	27,286,383
Derivado de ingresos propios	882,531	1,961,678
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	48,095,766	97,702,824
Derivado del Programa de Conservación	40,462,934	
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	7,632,833	97,702,824
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	2,201,667	2,892,182
Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)	5,357,705	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	241,331,846	254,708,304
AHORRO/DESAHORRO	16,483,827	-34,211,204

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-DIC 2022	ENE-DIC 2021
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	656,431	2,321,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	-14,722,104	48,381,259
Resultado Del Ejercicio	16,483,827	-34,211,204
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	-17,653,297
TOTAL	\$37,857,087	\$51,930,419

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (PESOS)

ETCA-I-12

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

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
			23,107,790	5,730,379
E00142	20/01/2022	20ENE RO36858 REINTEGRO REC ESTATALES (TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.36858 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES)	1,208,806	
D00407	31/03/2022	CANCELACION SALDO NOMINA POR PAGAR S/OFICIO JCES/11-022-2022 (REGISTRO CANCELACION DE SALDOS DE CUENTA NOMINA POR PAGAR SEGUN OFICIO JCES/11-022-2022 EMITIDO POR EL DEPARTAMENTO DE PERSONAL)		91,455
D00415	31/03/2022	REG ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001)	14,767,269	
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 LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002)	6,331,759	
D00450	01/04/2022	CANC. ACT-ENT RECEP CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002 S/POL. D00416 31/MARZO/22 (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D00416 (31/MAR/22) ACTA ENTREGA RECEPCION FISICA DE LSO TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002)	- 6,331,759	
D00451	01/04/2022	CANC. ACTA ENT-RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001 SEGUN POLIZA D00415 31/MARZO/2022 (OBRA 74324) (REGISTRO CANCELACION DE POLIZA D00415 (31/MAR/22) ACTA ENTREGA RECEPCION OBRA 74324 SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001)	- 14,767,269	
D00537	01/04/2022	RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL. D00406 DEL 30 MARZO (RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POL. D00406 DEL 30 MARZO)	- 1,040	
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 LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002)	6,331,759	
D00502	30/04/2022	REG. ACT-ENT RECEP S/CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001 (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001)	14,767,269	
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA ENERO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		254,555
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA ENERO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		270,771
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA ABRIL 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		264,221
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA ABRIL 2014 (REGISTRO DE PAGO DE		260,341

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

		CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA MAYO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	261,568
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA MAYO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	262,331
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA JUNIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	262,701
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA JUNIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	262,755
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA JULIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	296,396
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA JULIO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	267,579
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA AGOSTO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	267,579
D00555	13/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA AGOSTO 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	266,824
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA OCTUBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	156,675
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA OCTUBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	156,913
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA NOVIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)	158,671

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA NOVIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		167,462
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 1QNA DICIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		170,487
D00555	13/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A 2QNA DICIEMBRE 2014 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014.)		168,036
D00666	31/05/2022	PAGO ISSSTESON 2DA QNA ENERO 2015 (REGISTRO PAGO ISSSTESON CORRESPONDIENTE ALA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO DE 2015)		4,046
D00684	31/05/2022	PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A LA 2QNA DE ENERO 2015 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES A LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO 2015.)		1,686
D00684	31/05/2022	PAGO DE RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DEL GOB. DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESP. A LA 2QNA DE ENERO 2015 (REGISTRO DE PAGO DE CUOTAS Y RETENCIONES AL ISSSTESON POR PARTE DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR CONCEPTO DE FONDO DE PENSION CORRESPONDIENTES A LA SEGUNDA QUINCENA DE ENERO 2015.)		2,866
D00770	31/05/2022	REG. DE APLIC. DE AJUSTE EN PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON, CORRESP. A LA 2QNA DE MAYO 2015, SEGUN CEDULA EMITIDA POR ISSSTESON (REGISTRO DE APLICACION DE AJUSTE EN PAGO DE CUOTAS AL ISSSTESON, CORRESPONDIENTES A LA SEGUNDA QUINCENA DE MAYO 2015, SEGUN CEDULA DE PAGO EMITIDA POR ISSSTESON.)		- 8,598
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31/MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)		- 1,686
D00771	31/05/2022	CANCELACION DE POL. D00684 31/MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00684 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)		- 2,866
D00772	31/05/2022	CANCELACION DE POLIZA D00666 DEL 31/MAY/2022 (CANCELACION DE POLIZA D00666 DEL 31 DE MAYO DE 2022.)		- 4,046
D01019	31/05/2022	AFECT. A CUENTA DE RESULTADO DEL EJERC. ANT. POR CONCEPTO DE CANCEL. DE CUOTAS Y APORTAC. AL ISSSTESON POR CANCEL. DE NOMINA DE EJERC. ANT., SEGUN REL. ANEXA (AFECTACION A CTA. DE RESULT. EJERC. ANTERIOR POR CONCEPTO DE CANCEL. DE CUOTAS Y APORTACIONES AL ISSSTESON, POR CANCELACION DE NOMINA DE EJERCICIOS ANTERIORES, SEGUN RELACION ANEXA.)		- 193,377
D01352	24/08/2022	RECLASIF. POL. I00070 28/FEB/2022 POR CONCEPTO DE REINTEGRO EXCEDENTE DE PRESTAMO DE ISSSTE SEGUN POL. E00219 17/FEB/2022 (RECLASIF. DE POL. I00070 (28/FEBRERO/2022) POR CONCEPTO DE REINTEGRO EXCEDENTE DE PRESTAMO DE ISSSTE SEGUN POL. E00219 (17/FEBRERO/2022).)		33
D01361	25/08/2022	REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE SUBSIDIO AL EMPLEO CORRESP. A LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2017, SEGUN INTEGRACION ANEXA (REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO	13,883	

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

		DE SUBSIDIO AL EMPLEO CORRESP. A LOS EJERCICIOS DE 2012 A 2017, SEGUN INTEGRACION ANEXA.)		
D01368	26/08/2022	REG. DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE SALDO DE I.S.R. 10% HONORARIOS, CORRESP. AL EJERCICIO 2020, SEGUN INTEGRACION ANEXA. (REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE SALDO DE I.S.R. 10% HONORARIOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020, SEGUN INTEGRACION ANEXA.)	2,900	
D01380	30/08/2022	REG ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RESCISION DE CONTRATO SIDUR-JCES-NC-REC-20-012 (REGISTRO ACTA CIRCUNSTANCIADA DE RESCISION ADMINISTRATIVA DEL CONTRATO NO. SIDUR-JCES-NC-REC-20-012)	657,667	
D01442	30/08/2022	RECLASIF. DE SUBCTA CONTABLE S/POL. D03433 (03/DIC/2018) (RECLASIFICACION DE SUBCUENTA CONTABLE SEGUN POLIZA D03433 (03/DICIEMBRE/2018))		1,665,000
D02112	30/12/2022	RECLASIF. POL. C00368 (04/ABRIL/22) SEGUN RO37101 NOM PENSIONES Y JUBILADOS A NOV Y DIC/21 (RECLASIF. DE REGISTRO CTBLE. CON AFECTACION A RDO. DE EJERCICIOS ANTERIORES EN POLIZA C00368 (04/MARZO/22) P/CONCEPTO DE PAGO DE PENS. Y JUBILAC. POR LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021)	126,546	

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	257,815,567	251,601,332	6,214,235
De las actividades de inversión	0	12,785,383	-12,785,383
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$13,737,017

El apartado de "Otras aplicaciones de operación" dentro de la columna "Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación" por un importe de **\$21,661,771** se integra de la siguiente manera:

Depreciación del Ejercicio	-2,108,692
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultados)	-37,530
Alta de Bienes Muebles	2,827,100
Incremento en Bienes Inmuebles	1,584,568
Incremento en cuentas por cobrar	-6,936,372
Incremento en cuentas por pagar	29,238,494
Construcciones en proceso	-
	20,555,108

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

Donaciones de Capital	1,665,000
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	17,377,411
Aplicaciones Contables no financieras	-1,393,597
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	21,661,271

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo	2,000	7,000
Bancos	13,735,017	20,301,165
Total Efectivo y equivalentes	13,737,017	20,308,165

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Diciembre 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
Compresor Goniy 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

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Diciembre de 2022
 (PESOS)

ETCA-I-12

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
Minisplit Mirage 2 Toneladas	15,428	100% Estatal Directo	15,428
Silla Ejecutiva Mca. Economalla	2,726	100% Estatal Directo	2,726
MINISPLIT 2 TONELADAS MIRAGE	11,700	100% Ingresos Propios	11,700
Minisplit 1 tonelada Mirage	15,700.91	100% Ingresos Propios	15,700.91
Minisplit 1 Tonelada Mirage	15,700.90	100% Ingresos Propios	15,700.90
Minisplit 1 tonelada Mirage	15,700.90	100% Ingresos Propios	15,700.90
Minisplit 1 tonelada Mirage	15,700.90	100% Ingresos Propios	15,700.90
Minisplit 1 tonelada Mirage	15,700.90	100% Ingresos Propios	15,700.90
Minisplit 1.5 tonelada Mirage	18,678.03	100% Ingresos Propios	18,678.03
Minisplit 2 toneladas Mirage	24,614.35	100% Ingresos Propios	24,614.35
Minisplit 2 Toneladas Mirage	24,614.35	100% Ingresos Propios	24,614.35
Minisplit 2 Toneladas Mirage	24,614.35	100% Ingresos Propios	24,614.35
Tractocamion Volvo Año 2015	1,252,800	100% Estatal Directo	1,252,800
Computadora Marca latitud 5530	37,346.20	100% Estatal Directo	37,346.20
Computadora Marca latitud 5530	37,346.20	100% Estatal Directo	37,346.20
Computadora Marca latitud 5530	37,346.20	100% Estatal Directo	37,346.20
Computadora optiplex 3000	22,386.84	100% Estatal Directo	22,386.84
Computadora optiplex 3000	22,386.84	100% Estatal Directo	22,386.84
Computadora optiplex 3000	22,386.84	100% Estatal Directo	22,386.84
Computadora optiplex 3000	22,386.84	100% Estatal Directo	22,386.84
Computadora optiplex 3000	22,386.84	100% Estatal Directo	22,386.84
Computadora optiplex 3000	24,857.64	100% Estatal Directo	24,857.64
Reloj Checador ZXTECO	3,155.20	100% Estatal Directo	3,155.20
TOTAL	\$2,827,099	TOTAL	\$2,827,099
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO NO ADQUIRIDOS			
Vehiculo P-147 Chevrolet	150,000	Recuperacion	150,000
TOTAL	\$150,000	TOTAL	\$150,000
TOTAL AFECTACION CONTABLE	\$ 2,977,099		\$ 2,977,099

Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2022:

	ENE-DIC 2022	ENE-DIC 2021
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	16,483,827	-34,211,204
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	20,308,165	40,988,140
Depreciación del Ejercicio	2,108,692	2,188,071
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	0	0
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	37,530	45,479
Donaciones de Capital	-1,665,000	0
Alta de Bienes Muebles	-2,827,100	-235,850
Incremento en cuentas por cobrar	6,936,266	11,709,557
Incremento en cuentas por pagar	-29,238,494	19,804,808
Construcciones en proceso	20,555,108	66,158,274
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-17,377,411	-86,139,108
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	13,737,017	20,308,165

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		257,817,567
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		105.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	105	
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)		257,815,672

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		246,683,236
--	--	-------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		15,185,890
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	582,887	
Mobiliario y Equipo de Administración	324,900	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	1,252,800	
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	8,745,099	
Obra Pública en Bienes Propios	1,844,913	
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	1,356,917	

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		9,834,500
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,146,222	

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

ETCA-I-12

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	55,445	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	7,632,833	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		241,331,846

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	3,500,000
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	520,741
TOTAL		\$15,560,388

Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	166,656,534
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	.00
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	91,159,033
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	257,815,567
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	257,815,567
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	166,656,534
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	318,492
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	84,991,089
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	251,329,131
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	246,683,236
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	246,555,772
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	242,725,443

En lo relativo a la ampliación presupuestal reflejada en el capítulo de servicios personales, se llevó a cabo modificación presupuestal ampliando el presupuesto de gasto operativo por este capítulo por un importe de \$ 7,807,941, lo anterior para cubrir prestaciones derivadas de laudos por concepto de liquidaciones por pago de seguros de vida y de invalidez, así como de indemnizaciones al personal.

Así mismo, de igual manera, se ampliaron 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.

A continuación se detalla la integración del total de la ampliación por este rubro en el ejercicio:

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					
53-01	ESTATAL	GASTO DE FUNCIONAMIENTO (SERVICIOS PERSONALES)	OFICIO	DECRETO	7,807,941
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	2,302,387
TOTAL					\$10,609,119

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre 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	APROBADO 2022	AMPLIACION/ REDUCCION	CONCEPTO	Oficio de Autorización
	ESTATAL		8,000,000.00		ORIGINAL	DECRETO
	ESTATAL			51,242,882.00	AMPLIACION	SE-05-06-0355/2022
	ESTATAL			380,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-0956-815/2022
	ESTATAL			1,208,805.64	AMPLIACION	SE-05-06-1125/2022
	ESTATAL			750,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-2602/2022
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO		638,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-2847/2022
	ESTATAL			413,997.24	AMPLIACION	SE-05-06-3409/2022
	INGRESOS PROPIOS			465,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-0575/2022
	INGRESOS PROPIOS			350,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-2847/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			370,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-2847/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			750,000.00	AMPLIACION	SE-05-06-2603/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			735,330.51	AMPLIACION	SE-05-06-2847/2022
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	994,351.00	353,764.54	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
				185,741.16		SE-05-06-2847/2022
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	122,662,183.00	7,807,941.00	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
7431	ESTATAL	VADO KM45+600 CARRETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUEPE		76,874.13	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
7434	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 69+800 CALLE 26		354,481.87	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
74324	ESTATAL	SAN LUIS RIO COLORADO-RITO-GFO. STA. CLARA DEL KM 55+000 AL KM 60+000		202,709.39	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
				46,348.29	REINTEGRO	
74325	ESTATAL	PUERTO PENASCO-GFO. STA. CLARA DEL KM 50+000 AL 53+000		5,667,196.92	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
74330	ESTATAL	VADO KM 2+880 DE LA CARRETERA HUASABAS-GRANADOS		1,012,369.00	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
74331	ESTATAL	ESTUDIO DE DIAGNOSTICO DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS		1,400,000.00	AMPLIACION	SH-FD-22-181
96004	INGRESOS PROPIOS	CALLE 36 SUR DEL KM 9+929 AL KM 14+929		524,592.13	AMPLIACION	SE-05-06-0107/2022
96006	ESTATAL	PROGRAMA PILOTO DE CAMINOS Y REPRESOS EN RANCHOS		375,569.58	AMPLIACION	SE-05-06-0109/2022
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
				933,842.42		SE-05-06-2847/2022
96008	INGRESOS PROPIOS	REHABILITACION Y REPARACIONES DEL PARQUE DE MAQUINARIA		455,459.52	AMPLIACION	SE-05-06-0107/2022
96009	OTROS INGRESOS	DONACION DE COMBUSTIBLE PEMEX		5,357,704.90		
	ESTATAL			26,258.68	AMPLIACION	SE-05-06-0188/2022
P1028	INGRESOS PROPIOS	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS		3,997,973.74	AMPLIACION	SE-05-06-0107/2022
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			1,997,399.45	AMPLIACION	SE-05-06-0107/2022
P1038	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	40,000,000.00	380,000.00	ORIGINAL	SH-ED-22-007
				2,150,000.00	REDUCCION	SH-ED-22-C-005
					REDUCCION	SH-ED-22-C-014
		Total Final	\$ 166,656,534	\$ 84,991,089		

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

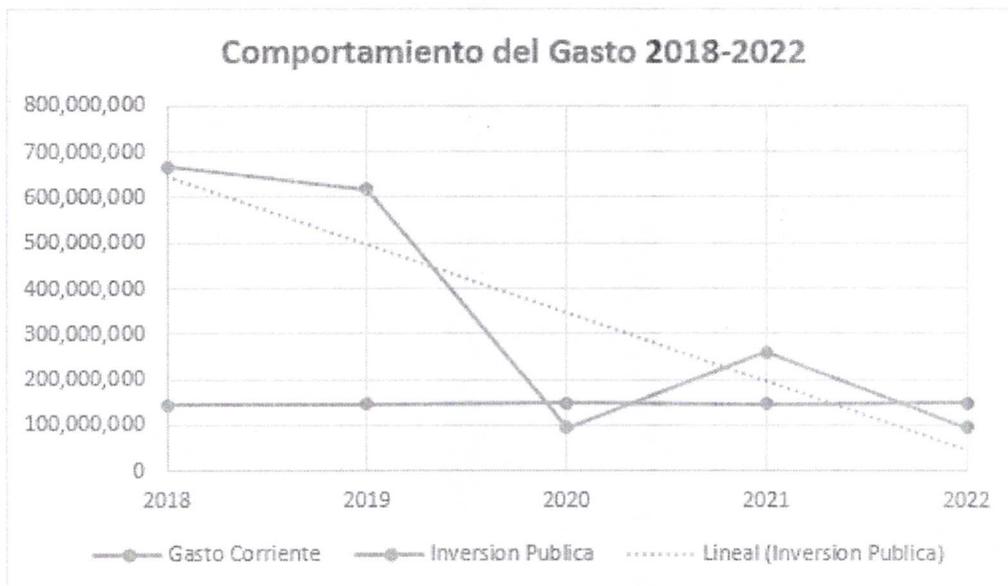
El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, 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 períodos 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 publicó en el Boletín Oficial el "Reglamento Interior de la Junta de Caminos del Estado de Sonora" (actualizado), donde se denota como cambios necesarios en la Junta de Caminos consiste en desagregar algunas atribuciones de la Dirección de Obras, que se ejercen a través de la Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, para conferírselas a la Unidad de Licitaciones y Contratos que se crea por virtud de esta reforma, a la que quedará ahora adscrita la referida Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, con la finalidad de que, al ejercer ambas unidades administrativas funciones específicas, se abone al cumplimiento del marco legal y favorezcan las tareas de transparencia y acceso a la información.

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

4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con un Consejo de Administración, y Dirección General, celebrando reuniones trimestrales ordinarias de conformidad con el reglamento interior. Se cuenta con un reglamento interior y

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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

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

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

El último estudio actuarial de las remuneraciones al término 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-01/693-2021 de fecha 30 de Agosto de 2021, se envió la proyección de ingresos propios 2022 como sigue:

CLAVE O REGISTRO	CONCEPTO DE INGRESO	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
	ESTUDIO DE FACTIBILIDAD TECNICA PARA EL USO DE DERECHO DE VIA	994,350.85	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57	82,862.57
	TOTAL CALENDARIO INGRESOS PROPIOS PARA 2022	994,350.85	82,862.57											

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.
- Formalización de Políticas y Controles Interno que nos proporcionan un marco jurídico mas cierto y transparente, mediante la aprobación del Consejo de Administración 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 Administración de Riesgos (PTAR 2021), en reunión del COCODI.
- Sistematización 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 31 de Diciembre de 2022
(PESOS)

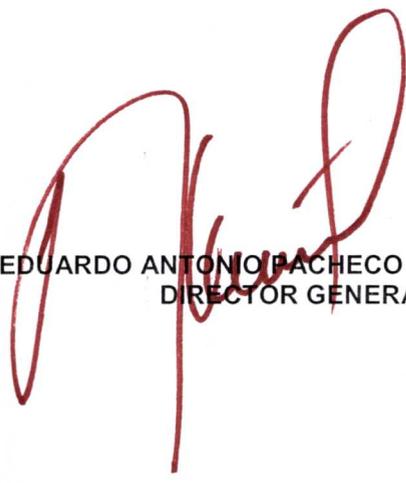
ETCA-I-12

	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	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús García Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
	8	442/2010	Administrativo	Francisco Antonio Molina Amador	Reclamo diferencias salariales	50,000.00
	9	220/2022	Administrativo/Laboral	Jose Arturo Ramirez Chavez	Reinstalación por Despido injustificado	150,000.00
						\$ 3,500,000

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”


C.P. BETELGEUSEN ESCARCEGA BUSTAMANTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION


C. EDUARDO ANTONIO PACHECO GRAGEDA
DIRECTOR GENERAL