

**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                | MARZO 2022          | DICIEMBRE 2020      |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes | 32,469,393          | 40,988,140          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$32,469,393</b> | <b>\$40,988,140</b> |

| BANCOS                 | SALDO             | TIPO DE RECURSO         |
|------------------------|-------------------|-------------------------|
| Santander 65-500513808 | 22,832,263        | Estatal Gasto Inversion |
| Santander 65-501609571 | 112,497           | Remanentes              |
| Santander 51-219024476 | 3,737,469         | Ingresos Propios        |
| Santander 65-501864350 | 1,413             | Nómina                  |
| Santander 65-503600517 | 593,177           | Gasto de Operación      |
| Bancomer 045-3296172   | 626,712           | SAR-ISSSTE              |
| HSBC 4064990914        | 4,514,863         | Nómina                  |
| <b>Subtotal Bancos</b> | <b>32,418,393</b> |                         |
| Efectivo               | 51,000            | Fondos Revolventes      |
| <b>TOTAL</b>           | <b>32,469,393</b> |                         |

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

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

**INVERSIONES FINANCIERAS**

No aplica.

**OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE**

|  |               |
|--|---------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>                  | <b>12,290</b> |
| <b>Menos de 90 Dias</b>                                  |               |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 12,290        |

| CONCEPTO                 | MARZO 2022       |
|--------------------------|------------------|
| <b>DEUDORES DIVERSOS</b> | <b>1,173,841</b> |

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| <b>Menos de 90 Dias</b>        |           |
| Juan Agustin Félix Amarillanes | 1,720     |
| Gildardo Zazueta Moiza         | 185       |
| Alfredo Acedo Cordova          | 1,720     |
| Jesús Antonio Meza Bustamante  | 12,150    |
| Ulises Echave Castro           | 300       |
| <b>Mas de 365 Dias</b>         |           |
| Roberto Barrera Felix          | 1,157,766 |

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.</b>                             | <b>10,715,449</b> |
| <b>Menos de 90 Dias</b>  |                   |
| Gestión y Desarrollos El Recodo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REMOD-21-001           | 306,764           |
| Sasaem Construcción y Servicios Múltiples, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REMOD-21-002 | 113,560           |
| <b>Mas de 180 Dias</b>   |                   |
| Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002                    | 1,700,159         |
| Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001                    | 60,813            |
| <b>Mas de 365 Dias</b>   |                   |
| Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.                | 8,534,152         |
| <b>OTRAS CUENTAS</b>   | <b>54,413</b>     |
| <b>Mas de 90 Dias</b>  |                   |
| Almacén de materiales y suministro de consumo                                      | 54,413            |

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

**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**

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

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)**

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

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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

| CUENTA                                | MARZO 2022          | DICIEMBRE 2021      |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Terrenos y Edificios                  | 40,714,788          | 40,714,788          |
| Mobiliario y equipo de administración | 7,335,080           | 7,364,988           |
| Equipo de transporte                  | 20,426,038          | 20,426,038          |
| Equipo educacional y recreativo       | 169,180             | 169,180             |
| Maquinaria, otros equipos y herra     | 21,674,710          | 21,697,388          |
| Software                              | 448,578             | 448,578             |
| (-) Depreciación acumulada            | -55,147,382         | -54,673,848         |
| <b>Total</b>                          | <b>\$35,620,992</b> | <b>\$36,147,112</b> |

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           |
|--|-------------------|
| <b>SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2021</b>             | <b>54,673,848</b> |
| <b>AFECTACIONES EJERCICIO 2022:</b>                        |                   |
| AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515) |                   |
| DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)                 | 518,198           |
| CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)    | 44,664            |
| <b>TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO</b>    |                   |
| <b>AL 31/MARZO/2022</b>                                    | <b>55,147,382</b> |

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

| CONCEPTO                               | MARZO 2022       |
|--|------------------|
| <b>Obras en Proceso</b>                | <b>657,667</b>   |
| Reconstrucción                         |                  |
| 74316 Obras Drenaje Km 69+800 Calle 26 | 657,667          |
| <b>Total Obras en Proceso</b>          | <b>\$657,667</b> |

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES BIENES PROPIOS un importe de \$580,209. Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

| CONCEPTO  | MARZO 2022       |
|---|------------------|
| <b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>            | <b>580,209</b>   |
| 96007 Rehabilitacion y Adecuacion de los Edificios de la JCES | 580,209          |
| <b>Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>      | <b>\$580,209</b> |

#### ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

| CUENTA   | MARZO 2022       |
|--|------------------|
| Roberto Barrera Félix  | 1,157,766        |
| Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V | 8,534,152        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9,691,918</b> |

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

De igual forma se hizo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas a nombre de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V., "Derivado del oficio

SAJ/EF/0324/2020, recibido por la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos de la Procuraduría Fiscal, en el cual nos informan que se dictó acuerdo con motivo del expediente administrativo número 01/16-SIDUR-JCES-NC-REC-15-005, se solicitará el inicio del procedimiento, del cual no puede estimarse el tiempo que durara el juicio, ya que estamos sujetos a los tiempos de los Tribunales y si se consigue una sentencia favorable, el monto de fianza recuperado será recibido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, por lo cual, Junta de Caminos no resultara beneficiada con el recurso en comento."

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

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

**OTROS ACTIVOS**

No aplica.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

| CONCEPTO                        | MARZO 2022          | DICIEMBRE 2020      |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar a corto plazo | 21,515,091          | 27,031,363          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$21,515,091</b> | <b>\$27,031,363</b> |

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 Marzo de 2022.

| CONCEPTO  | SALDO            | DESCRIPCION   |
|---|------------------|---|
| <b>Servicios personales a C.P.</b>                      | <b>543,805</b>   |   |
| Finiquitos por pagar pendiente 2015                     | 134,465          | Finiquitos por liquidaciones                              |
| Finiquitos por pagar pendiente 2020                     | 51,786           | Finiquitos por jubilaciones                               |
| Finiquitos por pagar pendientes 2021                    | 51,238           | Finiquitos por liquidacion                                |
| Finiquitos por pagar pendientes 2022                    | 306,315          | Finiquitos por liquidación y jubilacion                   |
| <b>Proveedores a C.P.</b>                               | <b>1,863,501</b> |   |
| <b>Vencimiento a 90 días</b>                            |                  |   |
| Operadora Rio Colorado, S.de R.L. de C.V.               | 32,316           | Combustibles  |
| Servicio Bacobampo, S.A. de C.V.                        | 7,810            | Combustibles  |
| Mario Valenzuela Clark                                  | 162,074          | Combustibles  |
| Empresas Matco, S.A. de C.V.                            | 1,836            | Refacces. y Acces. de Maqria. y Otros Equipos             |
| Karen Rocío Murrieta Vargas                             | 4,045            | Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo                     |
| Filyref, S.A. de C.V.                                   | 6,908            | Refacces., Lubricantes y Aditivos                         |
| Servicio Modelo Hermanos Félix, S.A. C.V.               | 66,504           | Combustibles  |
| Alejandro Fernando González Breach                      | 20,104           | Combustibles  |
| Isabel Vasquez Tapia                                    | 15,428           | Productos Minerales No Metálicos                          |
| Mercantil Llamas de Hermosillo, S.A. C.V.               | 2,378            | Mobiliario  |
| Gasolinera los Dos Potrillos, S.A. de C.V.              | 93,505           | Combustibles  |
| Grupo Gasolinero LM, S.A. de C.V.                       | 81,842           | Combustibles  |
| Servicio Garal, S. de R.L. de C.V.                      | 22,528           | Combustibles  |
| Sol y Mar ConstruccionesJEEV, S. de R.L. de C.V.        | 6,674            | Productos Minerales No Metálicos                          |
| La Azteca Construcciones y Urbanizaciones, S.A. de C.V. | 2,781            | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación |

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

ETCA-I-12

|   |                  |   |
|---|------------------|---|
| Rafeael Navarro Gomez   | 8,050            | Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo   |
| Estación de Servicio F3R, S. de R.L. de C.V.                    | 78,284           | Combustibles  |
| Soluciones Asfálticas GMC, S. de R.L. C.V.                      | 578,383          | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación                     |
| Sergio Ismael Cervantes Anguiano                                | 39,072           | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación                     |
| Luis Manuel Miranda Orduño                                      | 126,920          | Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte   |
| Ivan Arcenio Maytorena Velazquez                                | 1,230            | Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte   |
| El Roble Leasing, S.A. de C.V.                                  | 6,960            | Arrend. de Maqria. Otros Eqpos. y Htas.                                       |
| Suministros Manufacturas y Servicios del Noroeste, S.A. de C.V. | 20,560           | Herramientas Menores  |
| Jesus Manuel Alaniz Vasquez                                     | 38,055           | Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo   |
| Luis Angel Sanchez Mendez                                       | 5,409            | Manto. y Conserv. de Maqria. y Equipo   |
| Minar Grupo Constructor, S.A. de C.V.                           | 19,086           | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación                     |
| Productos y Servicios Genera, S.A. de C.V.                      | 126,544          | Manto. y Conserv. de Eqpo. Transporte   |
| Yadira Lagarda Borbon   | 34,800           | Fletes y Maniobras  |
| Telefonía por Cable, S.A. de C.V.                               | 14,209           | Telefonía Tradicional y Serv. de Acceso a Internet, Redes y Proc. Informacion |
| Copiadoras y Servicios de Sonora, S.A. de C.V.                  | 99               | Copias Fotostáticas   |
| Empresas La Esperanza, S.A. de C.V.                             | 4,635            | Agua Purificada   |
| Esperanza Jackeline Galaz Morales                               | 3,909            | Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación                     |
| Guruamma, S.A. de C.V.  | 1,391            | Refacces. y Acces. Menores de Eqpo. de Computo                                |
| Rivasa Servicio Industrial, S.A. de C.V.                        | 40,920           | Servicio de Limpieza y Manejo de Desechos                                     |
| <b>Vencimiento a 180 días</b>                                   |                  |   |
| Soc. Coop. Transp. de Matles. Arroyos Cuates, S.C.L.            | 186,056          | Productos Minerales no Metálicos y Fletes y Maniobras                         |
| Zobeida García Jimenez  | 90               | Prendas de Protección   |
| <b>Vencimiento mayor a 365 días</b>                             |                  |   |
| 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  |
| <b>Contrat. Obra Pública Pag. C.P.</b>                          | <b>214,707</b>   |   |
| <b>Vencimiento a 90 días</b>                                    |                  |   |
| Gestión y Desarrollos El Recodo, S.A. C.V.                      | 10,747           | Servicios de Construcción   |
| <b>Vencimiento a 180 días</b>                                   |                  |   |
| Tesia Construcciones, S.A. de C.V.                              | 105,013          | Servicios de Construcción   |
| Micropav, S.A. de C.V.  | 98,947           | Servicios de Construcción   |
| <b>Retenciones y contribuciones a C.P.</b>                      | <b>7,696,346</b> | <b>Aportaciones y deducciones de nómina</b>                                   |

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

ETCA-I-12

| <b>Vencimiento a 90 días</b>                      |               |                                     |
|---|---------------|-------------------------------------|
| ISSSTE  | 319,347       | Aportaciones, préstamos corto plazo |
| ISSSTESON   | 4,582,990     | Aportaciones, vivienda, pensiones   |
| INFONAVIT   | 456,392       | Cuotas y amortizaciones créditos    |
| SAR 2%  | 31,573        | Aportaciones                        |
| INFONACOT   | 46,409        | Créditos de los trabajadores        |
| SUTSPES   | 675,337       | Sindicato                           |
| SDITGES   | 458,926       | Sindicato                           |
| General de Seguros, S.A.                          | 3,622         | Seguros trabajadores autos,casas    |
| Seguros Metlife                                   | 22,133        | Seguros trabajadores autos,casas    |
| 0.2% Insp. y Vigilancia de Obra                   | 3,412         | Retenciones de obra                 |
| Unison 0.15%                                      | 512           | Retenciones de obra                 |
| CECOP 0.15%                                       | 512           | Retenciones de obra                 |
| 0.15% Infraestructura Educativa                   | 512           | Retenciones de obra                 |
| Otras deducciones                                 | 379           | Deducciones a los trabajadores      |
| Crédito Educativo                                 | 352           | Deducciones a los trabajadores      |
| Alter Express                                     | 28,094        | Deducciones a los trabajadores      |
| I.S.R.T.P. 2% Mensual                             | 136,403       | Retenciones sueldos                 |
| 1.25% ISR   | 60            | Retenciones sueldos                 |
| ISR por salarios                                  | 778,047       | Retenciones sueldos                 |
| ICIC 0.2%   | 1,000         | Retenciones de obra                 |
| <b>Vencimiento mayor a 365 días</b>               |               |                                     |
| Aportación voluntaria                             | 9,785         | Deducciones a los trabajadores      |
| AXA Seguros, S.A.                                 | 26,081        | Seguros trabajadores autos,casas,   |
| Grupo Nacional Provincial                         | 114,466       | Seguros trabajadores                |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>                    | <b>70,686</b> |                                     |
| <b>Vencimiento a 90 días</b>                      |               |                                     |
| Reembolso de Fondos Revolventes                   | 6,132         | Residencias                         |
| Gastos de traslado                                | 64,554        | Trabajadores                        |
| <b>Provision para Contingencias a Largo Plazo</b> |               |                                     |
| <b>Provision para Contingencias a Largo Plazo</b> |               | <b>11,126,046</b>                   |
| Pasivo por contingencias por terminación laboral  | 6,543,269     |                                     |
| Pasivo por contingencias por prima de antigüedad  | 4,582,777     |                                     |

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal mismos que se encuentran pendientes de recibir los recursos por parte de Gobierno del Estado; en el concepto de Proveedores, corresponden a erogaciones correspondiente al gasto de operación y al gasto de inversión del cual al cierre del mes no se habían pagado, debido a la falta de ministración de recursos principalmente.

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

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

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

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y otros beneficios

| CONCEPTO  | ENE-MZO 2022       | ENE-MZO 2021      |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Recurso Estatal</b>  | <b>118,076,291</b> | <b>81,396,751</b> |
| Transferencia por Subsidio para Servicios Personales            | 30,038,558         | 30,601,264        |
| Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación              | 51,542,382         | 499,998           |
| P1017 Conservacion de la red de carreteras                      |                    | 2,080,879         |
| 74296 San Ignacio – jupatahueca-sing km 16+950 al 22+000        |                    | 473,569           |
| 74297 Calle 200 del KM 7+000 al KM 10+000                       |                    | 329,898           |
| 74298 Hermosillo el novillo sahuaripa del km 20 +000            |                    | 283,560           |
| 74300 Ures-rayon del km +000 al 38 + 100                        |                    | 194,451           |
| 74301 La azteca ec san Luis riito golfo sta clara               |                    | 227,809           |
| 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                  |                    | 6,243,543         |
| 74310 Etchojoa –tres carlos, Etchojoa bacobampo                 |                    | 3,037,395         |
| 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           | 2,143,216          |                   |
| 74324 Carret. San Luis rio colorado-riito-gfo sta clara         | 5,956,471          |                   |
| 74325 Carret. Puerto peñasco-gfo sta clara                      | 8,400,313          |                   |
| 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            |                   |
| 74330 Vado km 2+ 880 carretewra huasabas-granados               | 1,012,369          |                   |
| P1028 Conservacion de la red estatal de carreteras              | 1,800,000          |                   |
| P1029 Acondicionamiento en desviación al arco de inspeccion     | 803,714            |                   |
| P1038 Conservacion dela red estatal de carreteras               | 16,000,000         |                   |
| <b>Recurso Federal</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          |



|  |                    |                   |
|--|--------------------|-------------------|
| Otros Ingresos (Años Anteriores)                     | 666,664            | 3,793,512         |
| Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)   | 30,736             | 137,851           |
| Intereses Ganados                                    | 181,676            | 350,611           |
| <b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades</b> | <b>118,955,368</b> | <b>85,678,725</b> |

**Gastos y otras pérdidas**

| CONCEPTO  | ENE-MZO 2022      | ENE-MZO 2021      |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Gastos de funcionamiento</b>                             | <b>86,511,867</b> | <b>33,071,913</b> |
| Derivados de subsidio de servicios personales               | 28,090,176        | 28,789,384        |
| Derivado de subsidio para gasto de operación                | 58,358,918        | 4,086,845         |
| Derivado de ingresos propios                                | 62,773            | 195,685           |
| <b>Participaciones y Aportaciones</b>                       |                   |                   |
| Derivado de recursos convenidos                             |                   |                   |
| <b>Inversión Pública no capitalizable</b>                   |                   | <b>9,399,580</b>  |
| Derivado del Programa de Conservación                       |                   |                   |
| Construcción de Bienes No Capitalizable                     |                   |                   |
| Construcción en Bienes No Capitalizable                     |                   | 9,399,580         |
| Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales |                   |                   |
| Donativos   |                   |                   |
| <b>Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)</b>       | <b>548,767</b>    | <b>599,507</b>    |
| <b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades</b>          | <b>87,060,634</b> | <b>43,071,001</b> |
| <b>AHORRO/DESAHORRO</b>                                     | <b>31,894,734</b> | <b>47,607,724</b> |

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

**3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

**Integración del Patrimonio del Ente:**

| CUENTAS  | ENE-MZO 2022        | ENE-DIC 2021        |
|--|---------------------|---------------------|
| Patrimonio   | 53,092,230          | 53,092,230          |
| Donaciones de Capital                                  | 2,321,431           | 2,321,431           |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                     | -19,561,072         | 24,693,767          |
| Resultado Del Ejercicio                                | 31,894,734          | -22,038,460         |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores | -17,653,297         | -17,653,297         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$50,094,026</b> | <b>\$40,415,671</b> |

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

ETCA-I-12

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

|        |            |  | DEBE                 | HABER            |
|--------|------------|--|----------------------|------------------|
|        |            |  | <b>22,307,833.40</b> | <b>91,455.38</b> |
| 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)         | 1,208,805.64         | -                |
| D00407 | 31/03/2022 | (REGISTRO CANCELACION DE SALDOS DE CUENTA NOMINA POR PAGAR SEGUN OFICIO JCES/11-022-2022 EMITIDO POR EL DEPARTAMENTO DE  | -                    | 91,455.38        |
| D00415 | 31/03/2022 | (REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION FISICA DE LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-001)   | 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 LOS TRABAJOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-CONSERV-21-002) | 6,331,758.82         | -                |

#### 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 |             |             | <b>\$20,308,165</b> |
| De las actividades de operación               | 118,955,368 | 106,213,931 | 12,741,437          |
| De las actividades de inversión               | 0           | 580,209     | -580,209            |
| De las actividades de financiamiento          | 0           | 0           | 0                   |
| Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores    | 0           | 0           | 0                   |
| Efectivo y equivalentes al final del periodo  |             |             | <b>\$32,469,393</b> |

|                                      | MARZO 2022        | DICIEMBRE 2020    |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo                             | 51,000            | 6,999             |
| Bancos                               | 32,418,393        | 40,981,140        |
| <b>Total Efectivo y equivalentes</b> | <b>32,469,393</b> | <b>40,988,140</b> |

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

| BIENES   | MONTO          | ORIGEN DEL RECURSO   | PAGOS REALIZADOS |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| <b>BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS</b>        |                |                      |                  |
| Silla Ejecutiva Mod.<br>Economalla Mca. Office<br>Home | 2,378          | 100% Estatal Directo | 2,378            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$2,378</b> | <b>TOTAL</b>         | <b>\$2,378</b>   |

**Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Marzo de 2022:**

|  | ENE-MZO 2022      | ENE-MZO 2021      |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS</b>           | <b>31,894,734</b> | <b>42,607,724</b> |
| <b>( + ) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b> | <b>20,308,165</b> | <b>40,988,140</b> |
| Depreciación del Ejercicio                                       | 518,198           | 575,100           |
| Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores           | 0                 | 0                 |
| Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)                       | 10,300            | 0                 |
| Donaciones de Capital  | 0                 | 0                 |
| Alta de Bienes Muebles   | -2,378            | -88,999           |
| Incremento en cuentas por cobrar                                 | 7,180,012         | 10,535,245        |
| Incremento en cuentas por pagar                                  | -25,742,078       | -11,582,286       |
| Construcciones en proceso  | 20,518,819        | -25,153,662       |
| Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores                | -22,216,378       | -14,821,755       |
| <b>( = )Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>   | <b>32,469,393</b> | <b>43,059,505</b> |

**CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

|  |  |                    |
|--|--|--------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>                                    |  | <b>118,955.368</b> |
|  |  |                    |
| <b>2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios</b>                            |  | <b>0.00</b>        |
| 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                                    |  |                    |
|  |  |                    |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                          |  | <b>0.00</b>        |
| Aprovechamientos Patrimoniales   |  |                    |
| Ingresos Derivados de Financiamientos  |  |                    |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    |  |                    |
|  |  |                    |
| <b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>                           |  | <b>118,955,368</b> |

**CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

|  |  |                   |
|--|--|-------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b> |  | <b>87,118,884</b> |
|--|--|-------------------|

(MENOS)

|   |       |                |
|---|-------|----------------|
| <b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>                |       | <b>607,015</b> |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0     |                |
| Materiales y Suministros                                      | 5,800 |                |
| Mobiliario y Equipo de Administración                         | 2,378 |                |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 0     |                |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | 0     |                |

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

**ETCA-I-12**

|   |         |  |
|---|---------|--|
| Vehiculos y Equipo de Transporte                              | 0       |  |
| Equipo de Defensa y Seguridad                                 | 0       |  |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                      | 0       |  |
| Arctivos Biológicos   | 0       |  |
| Bienes Inmuebles  | 0       |  |
| Activos Intangibles   | 0       |  |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público                     | 0       |  |
| Obra Pública en Bienes Propios                                | 580,209 |  |
| Acciones y Participaciones de Capital                         | 0       |  |
| Compra de Titulos 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                     | 18,628  |  |

**(MAS)**

|   |         |                   |
|---|---------|-------------------|
| <b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>                                     |         | <b>548,765</b>    |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 528,498 |                   |
| 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  | 20,268  |                   |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0       |                   |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3 )</b>                                 |         | <b>87,060,634</b> |

**NOTAS DE MEMORIA**

**Contables:**

| <b>CUENTAS DE ORDEN</b> |  |                                  |
|-------------------------|--|----------------------------------|
| <b>CLAVE</b>            | <b>DESCRIPCION</b>                           | <b>SALDO AL 31 DE MARZO 2022</b> |
| 7410                    | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 7,450,000                        |
| 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                          |
| <b>TOTAL</b>            |  | <b>\$19,405,028</b>              |

**Presupuestales:**

| <b>CUENTAS DE ORDEN</b> |   |                                  |
|-------------------------|---|----------------------------------|
| <b>CLAVE</b>            | <b>DESCRIPCION</b>                                | <b>SALDO AL 31 DE MARZO 2022</b> |
| 8110                    | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | 166,656,534                      |
| 8120                    | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | 120,413,787                      |
| 8130                    | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | 72,712,621                       |
| 8140                    | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | 118,955,368                      |
| 8150                    | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | 118,955,368                      |
| 8210                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 166,656,534                      |
| 8220                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 137,578,124                      |
| 8230                    | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 67,309,444                       |
| 8240                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 96,387,854                       |
| 8250                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 87,118,884                       |
| 8260                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 85,682,641                       |
| 8270                    | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 85,014,065                       |

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

**ETCA-I-12**

En lo correspondiente a la ampliación presupuestal reflejada en el capítulo de servicios personales, la misma obedece principalmente a la autorización de recursos adicionales para la ejecución de proyectos de inversión, de los cuales un pequeño porcentaje fue destinado a la contratación de personal eventual mediante contrato por obra y tiempo determinado como a continuación de detalla:

| No. Obra                                 | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PROGRAMA/OBRA                        | CONCEPTO | Oficio de Autorización | Ampliación         | Presupuest o aplicado en Capítulo 1000 Servicios Personales |
|--|--------------------------|--------------------------------------|----------|------------------------|--------------------|---|
| <b>Gastos indirectos de obra pública</b> |                          |                                      |          |                        |                    |   |
| P1028                                    | ESTATAL                  | CONSERVACION DE LA RED DE CARRETERAS | OFICIO   | SE-05.06-0107/2022     | 5,416,562          | 579,100   |
| <b>TOTAL</b>                             |                          |                                      |          |                        | <b>\$5,416,562</b> | <b>579,100</b>  |

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<br>AMPLIACION | DECRETO PRESUPUESTO<br>SE-05.06-0355/2022 |
|          | INGRESOS PROPIOS                        | OTROS PRODUCTOS  |                       | ORIGINAL               | DECRETO PRESUPUESTO                       |
|          | ESTATAL                                 | SERVICIOS PERSONALES   |                       | ORIGINAL               | DECRETO PRESUPUESTO                       |
| 74311    | ESTATAL                                 | VADO KM45+600 CARPETERA MAGDALENA-CUCURPE-SINOQUIPE                                      | 76,874.13             | AMPLIACION             | SE-05.06-0188/2022                        |
| 74316    | ESTATAL                                 | OBRA DE DRENAJE KM 69+800 CALLE 26   | 354,281.87            | AMPLIACION             | SE-05.06-0188/2022                        |
| 74324    | ESTATAL                                 | SAN LUIS RIO COLORADO-RIITO-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 CARPETERA HUASABAS-GRANADOS  | 1,012,369.00          | AMPLIACION             | SE-05.06-0188/2022                        |
| 96004    | INGRESOS PROPIOS                        | CALLE 36 SUP DEL KM 9+929 AL KM 14+929   | 524,552.15            | AMPLIACION             | SE-05.06-0107/2022                        |
| 96006    | ESTATAL                                 | PROGRAMA PILOTO DE CAMINOS Y PEPESOS 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 PENDIENTES FINANCIEROS | CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARPETERAS   | 3,397,973.74          | AMPLIACION             | SE-05.06-0107/2022                        |
|          |   |  | 1,992,329.65          | AMPLIACION             | SE-05.06-0107/2022                        |
| P1038    | ESTATAL                                 | CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARPETERAS   |                       | ORIGINAL               | SH-ED-22-007                              |
|          |   | <b>Total Final</b>   | <b>\$ 67,309,444</b>  |                        |   |

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción:

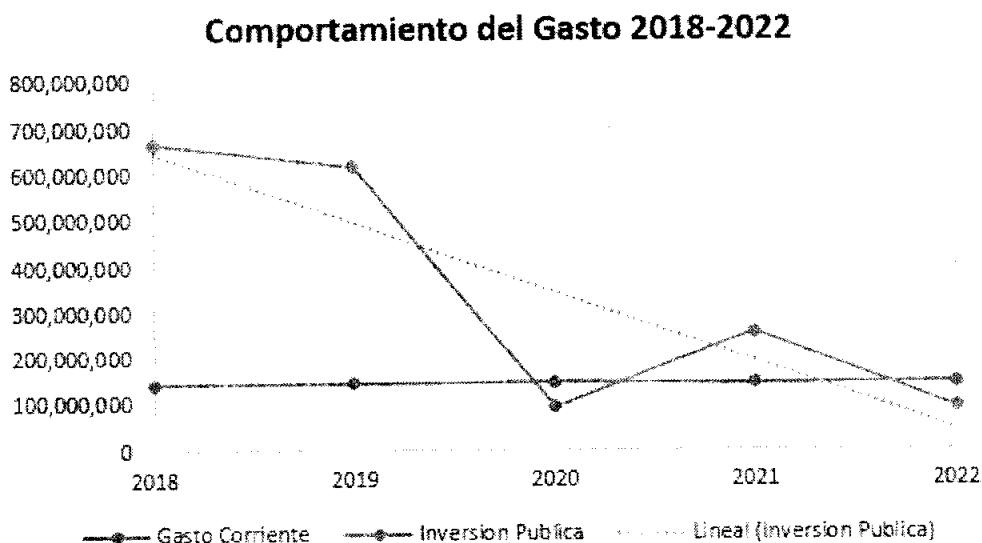
El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, 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 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 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 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**

|                                 | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>DIFERENCIA</b> | <b>% DIFERENCIA</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 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**

|                                 | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>DIFERENCIA</b> | <b>% DIFERENCIA</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 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)       | *****               |
| Remediones 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 \$926,213 a la fecha no se ha dictado resolución penal, solo la administrativa.

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

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

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

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

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

No existe nada que informar en ésta apartado.

**i) Reclasificaciones:**

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

**j) Depuración y cancelación de saldos.**

No existe nada que informar en este apartado.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica

**8. Reporte Analítico del Activo**

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

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

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

No aplica

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

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        |
| <b>TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2021</b> |   | <b>841,699.12</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> | <b>70,141.59</b> |

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

|                        | No. | No. Exped  | Procedimiento          | Demandante                        | Reclamo   | Importe      |
|------------------------|-----|------------|------------------------|-----------------------------------|---|--------------|
| <b>A Mediano Plazo</b> | 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   | 286/2019   | Agrario                | Rafael Castillo Agundez           | Desocupación de parcela                                       | 2,000,000.00 |
|                        | 10  | 442/2010   | Administrativo         | Francisco Antonio Molina Amador   | Reclamo diferencias salariales                                | 50,000.00    |
|                        | 11  | 3725/2021  | Laboral                | jorge noe frajo melendrez         | Prestaciones por despido injustificado                        | 50,000       |
|                        | 12  | 172/2011   | administrativo/laboral | Ernesto Toledo Garcia             | Reclamo diferencias salariales                                | 50,000       |
|                        |     |            |                        |                                   | <b>\$ 7,450,000</b>   |              |

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**