

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 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo y Equivalentes	15,261,786	13,737,017
TOTAL	\$15,261,786	\$13,737,017

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	6,732,062	Estatad Gasto Inversion
Santander 65-501609571	112,863	Remanentes
Santander 51-219024476	497,768	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	1,249	Nómina
Santander 65-503600517	2,753,917	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	869,393	SAR-ISSSTE
HSBC 4064990914	4,165,533	Nómina
Subtotal Bancos	15,132,786	
Efectivo	129,000	Fondos Revolventes
TOTAL	15,261,786	

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

INVERSIONES FINANCIERAS

No aplica.

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	20,036
Vencimiento a 90 días	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	20,036

CONCEPTO	MARZO 2023
DEUDORES DIVERSOS	114,173

Menos de 90 Días	
Horacio Vega Contreras	5,270
Jose Plascenia Davila	9,000
Norberto Paco Ochoa	4,500
Edgar Isaac Santacruz Gutierrez	4,500
Ruben Figueroa Montijo	4,500
Romeo León Paco	4,500
Martin Anselmo Bustamante Leal	4,500
Jose Manuel Leal Valenzuela	4,500
Jesus Antonio Meza Bustamante	29,200
Arnoldo Paco Galvez	4,500
Martin Manuel Ibarra Yescas	4,500
Julio Cesar Leal Gracia	4,500
Brito Dennis Quiñonez	5,124
Veronica Alejandra Noriega Leyva	2,600
Francisco Javier Millan Herrera	3,100
Itzel Guadalupe Lizarraga Osoria	3,500
Rafael Navarro Gomez	3,958
Roman Alberto Coronado Felix	4,961
Carlos Reynaldo Treviño Aviles	5,500
Eleazar Zepeda Laborin	1,460

Dentro del rubro de cuentas por cobrar se llevó a cabo en póliza D00280 del 28/02/2023 cancelación de saldo en cuentas de deudores diversos y de anticipo a contratistas, así como de igual manera en la cuenta contable de provisión para cuentas incobrables correspondiente, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE CANCELADO S/POLIZA D00280 FEBR/23
CUENTA CONTABLE DE DEUDORES DIVERSOS:	
1123-016 ROBERTO BARRERA FELIX	\$1,157,765.84
CUENTA CONTABLE DE ANTICIPO A CONTRATISTAS:	
1134-000170 INCODES INMOBILIARIA, CONSTRUCTORES Y DESARROLLADORES, S.A. DE C.V.	\$8,534,152.48
CUENTA CONTABLE DE PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES:	
1161-001 ROBERTO BARRERA FELIX	\$1,157,765.84
1161-002 INCODES INMOBILIARIA, CONSTRUCTORES Y DESARROLLADORES, S.A. de C.V.	\$8,534,152.48

Dicho registro de cancelación se deriva por acuerdo autorizado en Tercera Reunión de Consejo de Administración de 2021, según se detalla en la misma. De igual manera, en el mismo acuerdo se establece el registro de dichos saldos a través de cuentas de orden, el cual quedó manifestado contablemente de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE REGISTRADO EN CTAS. DE ORDEN S/POLIZA D00280 FEBR/23
CUENTA DE ORDEN 7410 (DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN)	
7410-026 ROBERTO BARRERA FELIX EXP. RO/215/15	\$1,157,765.84
7410-027 CONSTRUCTORA INCODES EXP.6290/17-07-01-2	\$8,534,152.48

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.	4,684,288
Menos de 90 Días	
Gestión y Desarrollos El Recodo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REMOD-22-001	135,778
Rafael Quintero López SIDUR-JCES-ED-REMOD-22-003	163,553
Gilberto Robles Valencia SIDUR-JCES-ED-REMOD-22-002	21,733
Aiscoor Ingenieros, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-003	3,813,770
Aiscoor Ingenieros, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-004	549,453
OTRAS CUENTAS	621,283
Mas de 90 Días	
Almacén de materiales y suministro de consumo	621,283

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

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

Asimismo se detalla el saldo de la cuenta de Almacén por un importe de \$ 621,283 mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ 445,502, y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ 175,781, tal como a continuación se señala:

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2023
(PESOS)

ETCA-I-12

CONCEPTO		SALDO AL 31/MZO/2023
EXISTENCIA DE BIENES		
EJERCICIOS ANTERIORES	445,502	
GASTO CORRIENTE	0	
GASTO DE CAPITAL	0	
TOTAL EXISTENCIA DE BIENES		445,502
COMBUSTIBLES DONADOS		175,781
TOTAL SUMA		621,283

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
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			1,816,756 (A)
INGRESO COM BUSTIBLE DONADO:			
D00104	31/01/2023	REG. DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS MES DE ENERO 2023, S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 CON FECHA 22/DIC/2021 (REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE ENERO 2023, S/A CUERDO DE	440,962
D00466	31/03/2023	REG. DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE MARZO 2023, S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021 (REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE MARZO 2023, S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO	-10
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			440,852 (B)
APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:			
D00106	31/01/2023	REG. APLIC. CONSUMO COMB DONADO MES ENERO 2023 (APLICACION DE CONSUMO AL 31/ENERO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021)	145,403
D00290	28/02/2023	REG. APLIC CONSUMO DONADO MES FEBRERO 2023 (APLICACION DE CONSUMO AL 28/FEBRERO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021)	800,179
D00465	31/03/2023	REG. APLIC. CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO MES DE MARZO 2023 (APLICACION DE CONSUMO AL 31/MARZO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021)	1,336,245
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			2,081,827 (C)
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR AL 31 DE MARZO DE 2023			175,781 (A + B - C)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022
Terrenos y Edificios	42,299,356	42,299,356
Mobiliario y equipo de administración	7,812,992	7,836,492.90
Equipo de transporte	21,666,338	21,828,838
Equipo educacional y recreativo	169,180	169,180
Maquinaria, otros equipos y herra	21,343,994	22,716,486
Software	448,578	448,578
(-) Depreciación acumulada	-56,501,644	-56,836,949
Total	37,238,794	\$38,461,982

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/2022	56,836,949
AFECTACIONES EJERCICIO 2023:	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	561,634
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	896,938
TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	
AL 31/MARZO/2023	56,501,644

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 \$1,700,237 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	MARZO 2023
Obras en Proceso	
Reconstrucción	
74331 Estudio Diagnostico red estatal de carreteras	1,700,237
Total Obras en Proceso	\$1,700,237

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	MARZO 2023
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	
96007-3 Proyecto de Instalación Eléctrica	89,320
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$89,320

OTROS ACTIVOS

No aplica.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022
Cuentas por pagar a corto plazo	15,503,407	17,582,755
TOTAL	\$15,503,407	\$17,582,755

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 2023.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	1,389,270	
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	583,759	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Pensionista ISSSTESON	286,348	Pensionista isssteson ene a marzo
Finiquitos por pagar pendientes 2023	362,690	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Proveedores a C.P.	1,279,373	
Vencimiento 90 días		
Operadora Rio Colorado, S. de R.L. de C.V.	9,835	Almacenaje, Envase y Embalaje
Mario Valenzuela Clark	49,582	Combustibles
Servicio Marios, S.A. de C.V.	6,318	Combustibles
Filyref, S.A. de C.V.	25,909	Refacs. y Acces.Men. de Maqria. y Otros Eqpos.
Servicio Modelo Hermanos Félix, S.A. de C.V.	15,558	Almacenaje, Envase y Embalaje
Dex del Noroeste, S.A. de C.V.	4,305	Material de Oficina
Gasolinera los Dos Potrillos, S.A. de C.V.	28,942	Combustibles
Maquinaria Pesada Refacciones y Servicios, S.A. de C.V.	1,829	Refacs. y Acces.Men. de Maqria. y Otros Eqpos.
Estación de Servicio Los Silos, S.A. de C.V.	40,832	Almacenaje, Envase y Embalaje
Jag Autoservicios, S.A. de C.V.	20,893	Almacenaje, Envase y Embalaje
Grupo Angeles Copilco, S.A. de C.V.	14,084	Almacenaje, Envase y Embalaje
Monica Verdugo Gonzalez	4,308	Refacces, Acces. y Herramientas Menores

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2023
 (PESOS)

ETCA-I-12

Abraham Dario Camacho Romero	17,890	Refacces. y Acces. Men. de Eqpo. Transporte
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	199	Servicio de telefonía
María Guadalupe Valenzuela Rios	1,740	Serv. Leg. de Contab. Auditorias y Relacionados
Copiadoras y Servicios de Sonora, S.A. de C.V.	30,324	Copias Fotostáticas
Luis Alberto Bernal Gomez	2,001	Refacces. y Acces. Men. de Eqpo. de Cómputo
Rivasa Servicio Industrial, S.A. de C.V.	81,840	Servicios de Limpieza
Seguros Afirme, S.A. de C.V.	920,878	Seguros de Bienes Patrimoniales
Vencimiento 365 días		
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
Cosme Roberto Villa Zubiran	50	Refacciones
Jose Belemino Sanchez Lopez	244	Fletes y Maniobras
Contrat. Obra Pública Pag. C.P.	126,857	
Vencimiento a 180 días		
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	27,910	Servicios de Construcción
Vencimiento a 365 días		
Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	3,192,231	Aportaciones y deducciones de nómina y varios
Vencimiento a 90 días		
90 DIAS		
ISSSTE	294,929	Aportaciones, Préstamos a Corto Plazo
ISSSTESON	140,599	Aportaciones, Vivienda, Pensiones
INFONAVIT	476,054	Cuotas y Amortizaciones de Créditos
S.A.R. 2 %	30,725	Aportaciones
INFONACOT	48,972	Créditos de los Trabajadores
SUTSPES	484,209	Sindicato
SDITGES	306,061	Sindicato
General de Seguros, S.A.	2,870	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	775	Retenciones de Obra
UNISON 0.15 %	116	Retenciones de Obra
CECOP 0.15%	116	Retenciones de Obra
0.15% Infraestructura Educativa	116	Retenciones de Obra
Otras Deducciones	23	Deducciones de los Trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones de los Trabajadores
Alter Express	44,969	
I.S.R.T.P. 2% Mensual	234,131	Retenciones de Sueldos
1.25% ISR	152	Retenciones de Sueldos
Impuesto Sobre Nómina y Otros	975,799	Retenciones de Sueldos
365 DIAS		
Aportacion Voluntaria	9,785	Deducciones de los Trabajadores
Gpo. Nacional Provincial	114,466	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
AXA Seguros, S.A. de C.V.	27,013	Seguros Trabajadores
Otras cuentas por pagar	64,477	
Vencimiento a 90 días		

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Marzo de 2023
 (PESOS)

ETCA-I-12

Reembolso de Fondos Revolventes	8,511	Residencias
Gastos de traslado	55,966	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	9,451,198	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,511,266	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	2,939,932	

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-MZO 2023	ENE-MZO 2022
Recurso Estatal	45,538,158	118,076,291
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	31,032,001	30,038,558
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	3,000,277	51,542,382
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
P1039 Conservacion rutinaria de la red estatal de carreteras	1,910,000	
P1040 Proyectos ejecutivos de reconstrucción de la carretera	2,787,740	
P1041 Conservacion periódica de al residencia mazatan	2,087,654	
P1042 Conservacion y rehabilitación del camino hermosillo	4,720,487	
Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	0	666,664
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	371,040	30,736
Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)	440,852	
Intereses Ganados	179,070	181,676
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	46,529,120	118,955,368

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-MZO 2023	ENE-MZO 2022
Gastos de funcionamiento	31,075,186	86,511,867
Derivados de subsidio de servicios personales	29,042,296	28,090,176
Derivado de subsidio para gasto de operación	1,970,552	58,358,918
Derivado de ingresos propios	62,337	62,773
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	2,701,390	0
Derivado del Programa de Conservación	2,701,390	
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	0	0
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	1,427,924	548,767
Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)	2,081,827	
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	37,286,327	87,060,634
AHORRO/DESAHORRO	9,242,793	31,894,734

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-MZO 2023	ENE-DIC 2022
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	656,431	656,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,111,648	-14,236,503
Resultado Del Ejercicio	9,242,793	16,489,572
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	-17,653,297
TOTAL	44,226,510	\$38,342,433

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

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
			3,358,716.72	
E00041	20/01/2023	20ENE RO39246 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.51219024476 P/PAGO DE RO.39246 REINTEGRO DE RECURSOS AL CIERRE DE EJERCICIO 2022)	1,070,216.17	
E00042	19/01/2023	19ENE RO39261 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.39261 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES)	247,200.00	

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2023
(PESOS)

ETCA-I-12

E00043	16/01/2023	16ENE RO41294 REINTEGRO GOB EDO SON SEC HAC NOMINAS CANCELADAS (TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.41294 REINTEGRO POR NOMINAS CANCELADAS EJERCICIO 2022)	73,847.79
E00043	16/01/2023	16ENE RO41294 REINTEGRO GOB EDO SON SEC HAC NOMINAS CANCELADAS INGR IND (TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.41294 REINTEGRO POR NOMINAS CANCELADAS EJERCICIO 2022)	40,967.09
E00044	19/01/2023	19ENE RO39262 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.39262 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES)	685,693.06
E00045	20/01/2023	20ENE RO39245 REINTEGRO EC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.39245 REINTEGRO DE RECURSOS COMPROMETIDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022 CON CARGO A RECURSOS ESTATALES)	1,240,792.61

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			\$17,737,017
De las actividades de operación	46,529,120	44,362,234	2,166,886
De las actividades de inversión	0	642,117	-642,117
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$15,261,786

El apartado de "Otras aplicaciones de operación" dentro de la columna "Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación" por un importe de **\$10,225,135** se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Depreciación del Ejercicio	-561,634
Baja de Bienes Muebles Bienes no depreciados	-715,701
Alta de Bienes Muebles	54,146
Incremento en cuentas por cobrar	2,915,177
Incremento en cuentas por pagar	2,079,348
Construcciones en proceso	587,971
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	3,358,717
Aplicaciones Contables no financieras	2,507,110
Sumatoria	10,225,135

	MARZO 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo	129,000	2,000
Bancos	15,132,786	13,735,017
Total Efectivo y equivalentes	15,261,786	13,737,017

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Marzo de 2023

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS			
Computadora de Escritorio Mod. Optiplex Mca. Dell	54,146	100% Estatal Directo	54,146
TOTAL	\$54,146	TOTAL	\$54,146

Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Marzo de 2023:

	ENE-MZO 2023	ENE-MZO 2022
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	9,242,793	31,984,734
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	13,737,017	20,308,165
Depreciación del Ejercicio	561,634	518,198
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	715,701	0
Alta de Bienes Muebles	-54,146	-88,999
Incremento en cuentas por cobrar	-2,915,177	10,535,245
Incremento en cuentas por pagar	-2,079,348	-11,582,286
Construcciones en proceso	-587,971	-25,153,662
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-3,358,717	-22,216,378
(=) Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	15,261,786	32,469,393

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		46,529,120
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2023
(PESOS)

ETCA-I-12

	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)			46,529,120

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		36,932,285
--	--	-------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		1,073,880
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	54,146	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	587,971	
Obra Pública en Bienes Propios	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	

Junta de Caminos del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2023
(PESOS)

ETCA-I-12

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	431,763	

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		1,427,923
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,277,335	
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	150,589	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		37,286,327

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

	CUENTAS DE ORDEN	
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE MARZO 2023
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	4,000,000
7911	TERRENOS Y EDIFICIOS POR REGULARIZAR	433,056
7921	ANTICIPO A CONTRATISTAS GOBIERNO DEL ESTADO	3,287,648
7931	BIENES AUTORIZADAS PARA BAJA	2,403,306
7941	APORTACIONES AL S.A.R	5,140,811
7714-1	PROVEEDORES PASIVO PUBLICIDAD	274,826
7810	BIENES ASIGNADOS	520,741
TOTAL		\$16,060,388

Presupuestales:

CLAVE	CUENTAS DE ORDEN		SALDO AL 31 DE MARZO 2023
	DESCRIPCION		
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA		239,185,140
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		193,277,345
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		621,325
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		46,529,120
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		46,529,120
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		239,185,140
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		190,733,668
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		7,105,699
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		55,557,171
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		36,932,285
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		36,754,587
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		34,779,216

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

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	CONCEPTO	Oficio de Autorización	Total Ampliación Presupuesto
Gastos indirectos de obra pública					
P 038	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO / ANUENCIA	SE-05.06-0177/2023	332,520
P 039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-23-003	676,900
P 040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-23-006	1447,501
TOTAL					\$2,456,921

Así mismo, se informa que la presupuestación original se realizó en base a la plantilla vigente en el ejercicio fiscal 2022, sin embargo, con la firma del Convenio de Incremento Salarial 2023 y Convenio de Prestaciones Económicas y Social 2023 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 2023	AMPLIACION/ REDUCCION	CONCEPTO	Oficio de Autorización
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO	8,244,887.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL			1,240,792.61	ANUENCIA	SE-05-06-0541/2023
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	9,273,001.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	130,012,953.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74316	ESTATAL	RECONSTRUCCION DE OBRA DE DRENAJE ESPECIAL EN ZONA URBANA EN EL KM 19+800 DE LA CALLE 26		547,476.13	ANUENCIA	SE-05-06-1004/2023
74331	ESTATAL	ESTUDIO DE DIAGNOSTICO DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS		273,738.47	ANUENCIA	SE-05-06-0177/2023
74349	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE OREGON		5,854,477.24	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74350	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 8 (VALIDAD YAHQUI-MAYO) DEL KM 0+000 AL KM 8+400 AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES MUNIC. CAJEME		7,548,608.94	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74351	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE NAVOJOA		4,976,112.19	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74352	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 32 DEL KM 8+000 AL KM 11+000 TRAMOS AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES DEL MUNICIPIO DE EICHOJOA		7,210,000.00	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74353	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 2200 DEL KM 19+000 AL KM 23+000 TRAMOS AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES DEL MUNICIPIO DE BENITO JUAREZ		9,786,701.71	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74354	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE HERMOSILLO		2,927,802.12	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74355	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE MAGDALENA		2,842,610.00	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74356	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE MOCTEZUMA		4,373,211.27	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74357	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE CABORCA		3,411,117.00	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74358	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE VRIOS TRAMOS DE LA CARRETERA SONOITA-ELPLOMO EN EL MUNICIPIO GENERAL DE PLUTARCO ELIAS CALLES		2,019,607.98	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74359	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE SAN LUIS RIO COLORADO		2,777,120.77	ORIGINAL	DH-ED-23-027
96007	ESTATAL	REHABILITACION Y ADECUACION DE LOS EDIFICIOS DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA		15,329.51		
	INGRESOS PROPIOS			684,886.66	ANUENCIA	SE-05-06-0511/2023
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS			370,000.00		
96009	OTROS INGRESOS	DONACION DE COMBUSTIBLE PEMEX		2,081,827.22		
P1030	ESTATAL	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1,573,248.62	ANUENCIA	SE-05-06-0177/2023
P1039	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS		318,200.00		
P1039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	19,100,000.00		ORIGINAL	SH-ED-23-013
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECONSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DEL ESTADO DE SONORA	2,156,530.00		ACUERDO	SH-ED-23006
P1401	ESTATAL	PROY. CARRETERA LAGUNITAS - INDEPENDENCIA DEL KM 2+000 AL KM 9+400 TRAMOS AISLADOS	1,400,000.00			
P1402	ESTATAL	PROY. CARRETERA SAN LUIS - COLONIA HIDALGO DEL KM 1+00 AL 11+000 TRAMOS AISLADOS	1,050,000.00			
P1403	ESTATAL	PROY. CARRETERA COL. EMILIANO ZAPATA - E.C. (EL DESEO- E.C. (CABORCA-EL DESENBOQUE) TRAMO DE	1,200,000.00			
P1404	ESTATAL	CALLE 13 DEL KM 0+000 AL 24+700 TRAMOS AISLADOS	650,000.00			
P1408	ESTATAL	PROY. CARRETERA EL COYOOTE-HUACHINERA-LA MORITA DEL KM 0+000 AL 16+000 TRAMOS AISLADOS	550,000.00			
P1409	ESTATAL	PROY. CARRETERA SAHUARIPA-TEPACHE DEL KM 0+000 AL 75+500 TRAMOS AISLADOS	650,000.00			
P1411	ESTATAL	PROY. CARRETERA CALLE 23 DEL KM 0+000 AL 3+000 TRAMOS AISLADOS	450,000.00			
P1412	ESTATAL	PROY. CALLE 1 DEL KM 0+000 AL 3+500 TRAMOS AISLADOS	450,000.00			
P1413	ESTATAL	PROY. NOGALES - SANTA CRUZ DEL KM 10+000 AL 17+000 TRAMOS AISLADOS	1,000,000.00			
P1417	ESTATAL	PROY. CARRETERA PUERTO PENASCO - GOLFO DE SANTA CLARA DEL KM 0+000 AL 135+000 TRAMOS AISLADOS	1,594,434.03			
	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	69,749,705.97	69,749,035.97		
P1041	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE MAZATAN		2,087,653.59	ORIGINAL	SH-ED-23-021
P1042	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DEL CAMINO HERMOSILLO MAZATAN DEL KM 41+18 AL KM 79+480 TRAMOS AISLADOS		14,436,713.16	ORIGINAL	SH-ED-23-021
		SUMATORIA		\$ 239,185,140		\$ 7,105,699

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 20 de febrero se sometió para su aprobación al Consejo de Administración el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023 por un monto de \$239,185,140.00 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. 91 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2023, informado mediante oficio No. SE-05.06-0098/2023 de fecha 11 de enero de 2023.

Es importante señalar que, el Anteproyecto 2023 enviado se propuso y justificó un techo financiero por **\$1,693,043,134.66** aprobado en la Tercera Reunión Ordinaria 2022 por este Consejo de Administración donde el monto programado para **inversión pública correspondía el 92.21%** 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 \$100 millones de pesos solo representa el **6% del monto propuesto para Proyectos de Inversión** por lo cual se considera importante hacer las siguientes consideraciones:

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

3. Autorización e Historia

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con un Consejo de Administración, y Dirección General, celebrando reuniones trimestrales ordinarias de conformidad con el reglamento interior. Se cuenta con un reglamento interior y manuales de organización y procedimientos. El proceso de nómina se lleva a cabo a través de la Dirección General de Recursos Humanos de Gobierno del Estado. Se elaboran informes trimestrales del avance de la Cuenta Pública, Programas Anuales, Objetivos y metas. La Junta se encuentra registrado en el padrón de entidades ante la 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 2023 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apeg a lo siguiente:

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

En éste contexto en los formatos Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto y Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por partida presupuestal se reflejan el tipo de gasto de inversión (capítulo 6000) en las partidas del gasto que conforme a su naturaleza corresponden, es decir, en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000; en lo referente al tipo de Gasto se utilizan el 1. Corriente y 2. Capital, donde el tipo uno se refiere a los recursos etiquetados para servicios personales autorizados en la plantilla del Presupuesto de

Egresos (Base y Confianza), subsidio para gastos de operación del ente y la aplicación proveniente de los ingresos propios del Organismo; mientras que en el tipo 2 se refleja el presupuesto asignado para Inversión Pública (Capítulos 5000 y 6000)

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

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

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

El último estudio actuarial de las remuneraciones al 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)	*****
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.

No existe nada que informar en este apartado

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

a) Reporte Analítico del Activo

b) 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%

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica

g) 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.

h) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

i) 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

CONCEPTO DE INGRESO	TOTAL	ENE	FEB	MZO	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD TECNICA PARA EL USO DE DERECHO DE VIA	927,300.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00	77,275.00
TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2023													

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

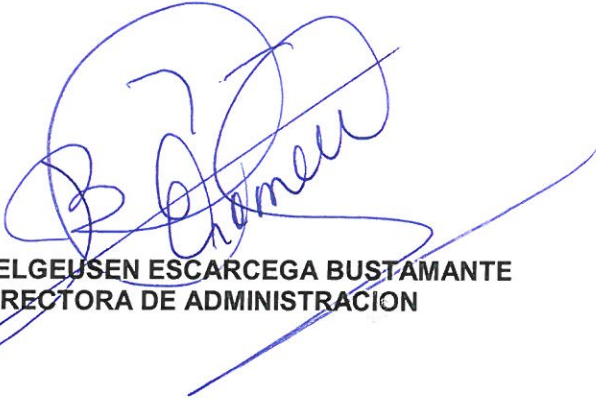
18. Pasivos Contingentes

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

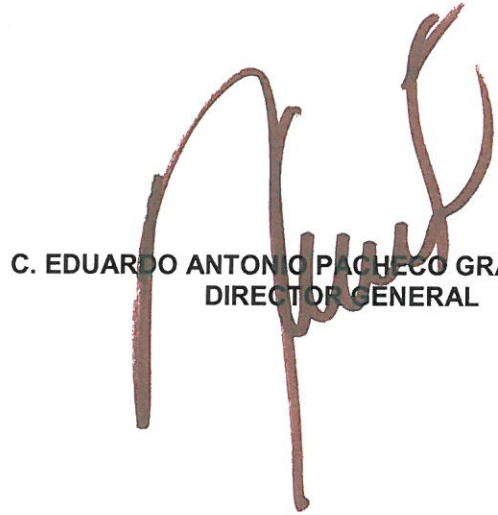
	No.	No. Exped	Procedimiento	Demandante	Reclamo	Importe
A Mediano Plazo	1	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	2	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	3	4854/15	Laboral	Angel Omar Godínez 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	800,000
	7	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús García Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
	8	442/2010	Administrativo	Francisco Antonio Molina Amad	Reclamo diferencias salariales	50,000.00
	9	220/2022	Administrativo/Laboral	Jose Arturo Ramirez Chavez	Reinstalación por Despido injustificado	150,000.00
					\$ 4,000,000	

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