

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CONCEPTO	MARZO 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo y Equivalentes	21,722,572	20,138,216
TOTAL	\$21,722,572	\$20,138,216

EFFECTIVO	SALDO	TIPO DE FONDO
Cta.18000231585 Mazatan	15,000	Fondo Revolvente
Cta.51500305233 Navojoa	22,000	Fondo Revolvente
Cta.51500127704 Caborca	18,000	Fondo Revolvente
Cta.51190014925 Magdalena	18,000	Fondo Revolvente
Cta.51191011196 Moctezuma	20,000	Fondo Revolvente
Cta.65501287416 San Luis Rio Colorado	15,000	Fondo Revolvente
Cta.51500308226 Obregón	20,000	Fondo Revolvente
Verónica Alejandra Noriega Leyva	1,000	Fondo Revolvente
Norma Beatriz García Gastelum	10,000	Fondo Revolvente
TOTAL	139,000	

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	12,536,976	Estatal
Santander 65-501609571	113,889	Estatal
Santander 51-219024476	1,077,287	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	8,078	Estatal
Santander 65-503600517	2,334,966	Estatal
Bancomer 045-3296172	918,819	Estatal
HSBC 4064990914	4,593,557	Estatal
TOTAL	\$21,583,572	

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 público

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

De igual manera, y derivadas de las necesidades de flujo para la óptima operación diaria, así como para atender los requerimientos para el cumplimiento oportuno de las metas establecidas para todo el Estado, el Organismo mantiene cuentas bancarias en residencias, las cuales se abrieron en la Institución Financiera de Banco Santander, S.A., mismas que son operadas a través de fondo revolvente, haciendo notar que estas cuentas bancarias se revelan contablemente en el rubro de Efectivo (Cuenta 1111) y su manejo operativo y financiero corresponde y es responsabilidad de cada Residencia, tal como a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE (1111 EFECTIVO)	
CLAVE	CUENTA BANCARIA / RESIDENCIA
1111-001	CTA.1800023158-5 MAZATAN
1111-002	CTA.51500305233 NAVOJOA
1111-005	CTA.51500127704 CABORCA
1111-006	CTA.51190014925 MAGDALENA
1111-007	CTA.51191011196 MOCTEZUMA
1111-008	CTA.65501287416 SAN LUIS R.C.
1111-010	CTA. 51500308226 OBREGON

INVERSIONES FINANCIERAS

No aplica.

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	MARZO 2024
DEUDORES DIVERSOS	1,969

Menos de 90 Dias	
Horacio Vega Contreras	68
Alejandra Garden Espriu	86
Carlos Anselmo Sánchez Dominguez	1,500
Brito Dennis Quiñonez	148
Javier González Borrego	167

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.	58,462,627
Menos de 90 Dias	
Lespi Proyectos e Ingeniería, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-PROY-24-003	116,580
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-	353,979

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

ED-CONST-24-005	
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-003	805,496
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-008	9,663,430
Constructora Terra BTM, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-PROY-24-005	128,352
Construdiseños de Sonora, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-24-005	11,645,558
Gestión y Desarrollos el Recodo, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-24-001	1,590,192
Aiscoor Ingenieros, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-24-007	8,818,465
DQB Constructores, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-24-006	4,680,083
Constructora Oviachic, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-002	255,035
Constructora Oviachic, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-004	3,245,884
María Guadalupe Cadena Arvayo SIDUR-JCICES-ED-REC-24-003	2,009,183
Alejandro Alcaraz Ruíz SIDUR-JCICES-ED-PROY-24-002	85,011
Ríos y Castrejon Constructores, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REHAB-23-004	441,365
Ríos y Castrejon Constructores, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-23-004	172,414
4MX Constructores, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-001	3,882,579
El Roble Leasing, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REHAB-24-001	6,066,731
Grupo Ayvisa, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-CONST-24-006	522,123
Comercializadora Industrial del Noroeste, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-24-002	3,387,692
Supervisión y Control de Calidad Leyza SIDUR-JCICES-ED-SUP-24-001	179,289
MO Obras y Proyectos, S.A. de C.V.	195,431
Desarrollos Ekuar SIDUR-JCICES-ED-SUP-24-004	217,755
OTRAS CUENTAS	4,139,092
Mas de 90 Días	
Almacén de materiales y suministro de consumo	4,139,092

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 \$ **4,139,092** mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ **456,593** y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ **3,682,499**, tal como a continuación se señala:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

CONCEPTO		SALDO AL 31/MAR/2024
EXISTENCIA DE BIENES		
EJERCICIOS ANTERIORES	448,570	
GASTO CORRIENTE	0	
GASTO DE CAPITAL	8,023	
TOTAL EXISTENCIA DE BIENES		456,593
COMBUSTIBLES DONADOS		3,682,499
TOTAL SUMA		4,139,092

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 en el mes de diciembre del presente se llevó a cabo registro de combustible donado ministrado a través de Acuerdo de Autorización DCA/2949/2023 con contrato de donación con fecha 27 de julio de 2023. Detallando a continuación dicha donación:

RESUMEN SALDO POR APLICAR AL 31/DIC/2023 COMBUSTIBLE DONADO POR PEMEX

ACUERDO	FECHA DE CONTRATO	COMBUSTIBLE RECIBIDO	COMBUSTIBLE APLICADO EN CONSUMO	SALDO POR APLICAR
DCAS/3729/2021	22 DE DICIEMBRE 2021.	8,244,792	8,243,135	1,657
DCAS/2949/2023	27 DE JULIO 2023.	4,942,256	1,261,415	3,680,841
SUMATORIA		13,187,048	9,504,550	3,682,499

Señalando que la cuenta de Almacén se utiliza solo 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:

ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 S/CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022			1,816,756
INGRESO COMBUSTIBLE DONADO:			
D00104	31/01/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE ENERO 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	440,962
D00466	31/03/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE MARZO 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	-110
D00863	31/05/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE ABRIL 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	629,479

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			1,070,331
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/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021)	145,403
D00290	28/02/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 28/FEBRERO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021.	800,179
D00465	31/03/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/MARZO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021.	1,136,245
D00864	31/05/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 30/ABRIL/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONACION DEL 22/DIC/2021.	627,778
D00879	31/05/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE MAYO 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	-280,386
D00951	01/06/2023	CANCELACION DE POL. D00879 31/MAYO/2023 REG. DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PEMEX DEL MES MAYO 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO DE FECHA 22/DIC/2021.	280,386
D00952	01/06/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES MAYO 2023, S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO DE FECHA 22/DIC/2021.	-280,851
D01166	30/06/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 30/JUNIO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021.	102,614
D01410	31/07/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/JULIO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021.	241,420
D01646	31/08/2023	CONSUMO COMBUSTIBLES MES AGOSTO 2023	25,343
D01869	29/09/2023	CONSUMO COMBUSTIBLES MES SEPTIEMBRE 2023	5,738
D02034	30/10/2023	CONSUMO COMB MES OCT 2023	25,081
D02229	30/11/2023	CONSUMO COMB MES NOV 2023	6,308
D02351	29/12/2023	CONSUMO COMB MES DIC2023	17,650
D00106	31/01/2024	CONSUMO COMB MES ENERO 2024	24,287
D00245	29/02/2024	COMSUMO COMB MES FEBRERO 2024	8,235
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			2,885,430
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR AL 31/DICIEMBRE/2023			1,657

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/2949/2023 S/CONTRATO CON FECHA AL 27 DE JULIO 2023.

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
INGRESO COMBUSTIBLE DONADO:			
D02392	31/12/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS AL 31/DICIEMBRE/2023,S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/2949/2023 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 27 DE JULIO 2023.	4,712,897
D00108	31/01/2024	COMB DONADO MES ENERO 2024	229,359
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			4,942,256
APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:			
D02393	31/12/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/DICIEMBRE/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/ACUERDODE AUTORIZACION DCAS/2949/2023 CONTRATO DE DONAC DEL 27/JULIO/2023.	266,248
D00110	31/01/2024	CONSUMO COMB MES ENERO 2024	252,090
D00246	29/02/2024	CONSUMO COMB MES FEBR 2024	53,860
D00383	27/03/2024	CONSUMO COMB MES MARZO 2024	689,216
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			1,261,415
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR AL 31/DICIEMBRE/2023			3,680,841

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	MARZO 2023	DICIEMBRE 2023
Terrenos y Edificios	42,299,356	42,299,356
Mobiliario y equipo de administración	8,687,165	8,759,353
Equipo de transporte	31,501,862	31,501,862
Equipo educacional y recreativo	166,257	169,180
Maquinaria, otros equipos y herra	31,929,632	27,747,404
Software	448,578	448,578
Licencias	16,095	16,095
(-) Depreciación acumulada	-59,069,177	-57,998,048
Total	55,979,768	\$52,943,780

En cuanto al rubro de depreciación de bienes muebles e inmuebles del Organismo, a continuación se detalla se integra la integración del saldo de la misma:

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2023	57,998,048
AFECTACIONES EJERCICIO 2023:	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515) DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	1,146,189
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	75,060
TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO AL 31/MARZO/2024	59,069,177

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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 \$17,117,735 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	MARZO 2024
Obras en Proceso	
Reconstrucción	8,503,825
74361 Const. Entronque en Car. Moctezuma-Agua Prieta y Acc. a P. Indust. en Km191+762.70 en Mpio. Agua Prieta	8,503,825
Construcción	8,213,290
74214 Const. Entronque en Car. Moctezuma-Agua Prieta y Acc. a Parque Industrial	2,122,451
74397 Const. de Blvd. Camino Real E/Coahuila y N. Bourlang en Obregón	6,090,839
Estudios y Proyectos	400,620
P1018 Proy. Ejec. de Reconst. y Conserv. Carret. Internacional-E.C. Federal Mexico 2	134,850
P1014 Proy. Ejec. de Rehab. de Puente en Km 0+700 en Car. San Luis R.C.-Col. Villa Hidalgo	265,770
Total Obras en Proceso	\$17,117,735

Al cierre del periodo en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS se tiene un saldo por un importe de \$4,804,002 Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	MARZO 2024
Construcción	4,682,202
74360-1 Elab. de Proy. Elect. corresp. a Centro de Carga Planta de Asfalto	240,120
74360-8 Const. de Inst. Elect. Interiores en Trab. de Inst. de Planta Asfalta y Parque de Maquinaria	2,087,766
74360-5 Const. de Inst. Elect. Exterior en Trab. de Inst. de Planta de Asfalto y Parque de Maquinaria	2,354,316
Estudios y Proyectos	121,800
74360-1 Elab. de Proy. Elect. corresp. a Centro de Carga Planta de Asfalto	121,800
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$4,804,002

OTROS ACTIVOS

No aplica.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	MARZO 2024	DICIEMBRE 2023
Cuentas por pagar a corto plazo	13,376,675	16,193,352
TOTAL	\$13,376,675	\$16,193,352

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 2024.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	2,224,771	
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	295,054	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Pensionista ISSSTESON	121,224	Pensionista isssteson
Finiquitos por pagar pendientes 2023	1,445,303	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Finiquitos por pagar pendientes 2024	206,718	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Proveedores a C.P.	58,402	
Vencimiento 90 días		
Distribuidora de Combustible DCS de Sonora, S.A. de C.V.	1,118	Combustibles
Dex del Noroeste, S.A. de C.V.	2,616	Material de Oficina
Gasolinera Saru, S.A. de C.V.	4,351	Almacenaje, Envase y Embalaje
Carlos Humberto López Lucero	1,392	Manto. y Conserv. de Equipo de Transporte
Gibher Constructores, S.A. de C.V.	22,091	Otros Materiales y Art. de Const. y Reparación
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	17,191	Patentes, Regalías y Otros
Limpieza Profesional y de Servicios Lipssa, S.A. de C.V.	9,643	Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos
Contrat. Obra Pública Pag. C.P.	967,610	
Vencimiento a 90 días		
4MX Constructores, S.A. de C.V.	967,610	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	3,268,286	Aportaciones y deducciones de nómina y varios
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	258,777	Aportaciones, Préstamos a Corto Plazo
ISSSTESON	184,415	Aportaciones, Vivienda, Pensiones
INFONAVIT	439,181	Cuotas y Amortizaciones de Créditos
S.A.R. 2 %	29,102	Aportaciones
INFONACOT	52,100	Créditos de los Trabajadores
SUTSPES	569,437	Sindicato
SDITGES	295,356	Sindicato
General de Seguros, S.A.	1,750	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	13,673	Retenciones de Obra
UNISON 0.15 %	2,051	Retenciones de Obra
CECOP 0.15%	2,051	Retenciones de Obra
0.15% Infraestructura Educativa	2,051	Retenciones de Obra

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

Otras Deducciones	23	Deducciones de los Trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones de los Trabajadores
Alter Express	38,580	Créditos de los Trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	246,977	Retenciones de Sueldos
0.7% CMIC	36,755	Retenciones de Sueldos
Impuesto Sobre Nómina y Otros	1,057,489	Retenciones de Sueldos
ICIC 0.2%	1,604	Retenciones de Obra
365 DIAS		
Aportacion Voluntaria	9,785	Deducciones de los Trabajadores
AXA Seguros, S.A. de C.V.	26,779	Seguros Trabajadores
Otras cuentas por pagar	21,796	
Vencimiento a 90 días		
Reembolso de Fondos Revolventes	11,970	Residencias
Gastos de traslado	9,826	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	6,835,810	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,511,266	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	324,544	

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 2024	ENE-MZO 2023
Recurso Estatal	110,896,377	45,538,158
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	32,578,245	31,032,001
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	3,118,380	3,000,277
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
74214 Trabajos de Suministro e Instalación de Semaforo para Acceso a Parque Industrial Agua Prieta	2,063,789	
74397 Construcción del Blvd. Camino Real Entre Coahuila y	13,897,633	

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2024

(PESOS)

Norman Bourlang, en Cd. Obregón Mpio. de Cajeme		
74398 Trabajos de Rehabilitación y Conservación del Paso por Guaymas Norte Km 127+600 al Km 133+000 en Guaymas	6,700,000	
74399 Puente Matepori en Carretera Mazocahui-Arizpe-Cananea en el Km 61+100	2,088,354	
74400 Carretera que presenta socavones y propuesta pluvial en Car. Hermosillo-Bahia de Kino en Km 108+610 al Km 108+660	172,902	
74401 Puente Jijiri en Carretera Tesia-Camoá en Km 2+600	1,805,134	
74402 Carretera que presenta socavones en varios tramos de la Carretera San Luis-Riito-Golfo de Santa Clara	4,830,006	
74403 Calle 1900 del Km 0+000 al Km 8+000	9,700,000	
74404 Calle 1, Pueblo Yaqui-Campo 16 en Km 0+500-4+045.95	4,700,000	
74405 Calle 23 del Km 0+000 al Km 6+220	9,381,441	
74406 Carretera San Luis-Colonia Hidalgo del Km 1+000 al 11+000	11,821,638	
74407 Obra de Drenaje en Carr. Alamos-Masiaca en Km23+270.00	415,189	
74408 Obra de Drenaje en Carr. Alamos-Masiaca en Km28+234.14	415,189	
74409 Obra de Drenaje en Carr. Bisani II-EC (Caborca-El Desemboque) en el Km 2+800 y 10+410	476,219	
74410 Construcción de Losas de Acceso a Vado de Cucurpe en el Km 45+600	262,710	
74411 Puente en Carretera Calle 2200 Entre Margarita y Villa Juarez en el Km 2+000	3,603,983	
74412 Obra de Drenaje en Carretera Acceso a Batacosa en el Km 0+365	366,528	
74413 Obra de Drenaje en Carretera E.C. Federal Mexico 15-Trincheras en el Km 8+560	103,008	
P1043 Proyectos Ejecutivos de Reconstrucción de Carreteras Alimentadora de la Red Estatal en el Estado de Sonora	558,000	
P1044 Conservación Rutinaria de la Red Estatal de Carreteras	400,000	
P1045 Supervisión y Verificación de Calidad para varias Obras de Drenaje y Conservación Periodica en San Luis Rio Colorado	360,039	
P1046 Supervisión y Control de Calidad para varias Obras de Drenaje y Conservación Periodica de la Zona Norte del Estado	362,259	
P1047 Supervisión y Control de Calidad para varias Obras de Drenaje y Conservación Periodica de la Zona Sur del Estado	282,314	
P1048 Supervisión y Verificación de Calidad para varias Obras de Reconstrucción de la Zona Sur del Estado	433,417	
Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	92,118	0
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	796,999	371,040
Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)	229,359	440,852
Intereses Ganados	420,362	179,070
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	112,435,215	46,529,120

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-MZO 2024	ENE-MZO 2023
Gastos de funcionamiento	30,697,514	31,075,186
Derivados de subsidio de servicios personales	29,178,651	29,042,296
Derivado de subsidio para gasto de operación	1,456,632	1,970,552
Derivado de ingresos propios	62,230	62,337
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	2,376,046	2,701,390
Derivado del Programa de Conservación	1,977,677	2,701,390

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	398,369	0
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	1,200,105	1,427,924
Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)	1,027,688	2,081,827
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	35,301,353	37,266,327

AHORRO/DESAHORRO	77,133,862	9,242,793
-------------------------	-------------------	------------------

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-MZO 2024	DICIEMBRE 2023
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	656,431	656,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	35,595,478	-2,093,021
Resultado Del Ejercicio	77,133,862	45,070,974
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,626,910	-17,626,910
TOTAL	148,851,091	79,099,704

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:

Póliza	Fecha	Concepto	Cargos	Abonos
3220-0002			7,382,474	
D00224	03/01/2024	REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA RECEPCION DE LOS TRABAJOS FISICOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-PROY-22-002	89,320	
E00008	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.51219024476 P/PAGO DE RO.44897 REINTEGRO DE RECURSOS CON CARGO A INGRESOS PROPIOS	5,947	
E00009	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65501864350 P/PAGO DE RO.44602 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	25	
E00010	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.44898 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	267,271	
E00011	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.44896 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES	2,065,900	
E00012	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65501609571 P/PAGO DE RO.44899 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	895	
E00013	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.51219024476 P/PAGO DE RO.44900 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	24,831	
E00014	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.44603 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	32,998	
E00017	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.44895 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES	890,564	

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

E00017	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.44895 REINTEGRO DE RECURSOS NO EJERCIDOS CON CARGO A RECURSOS ESTATALES	-191,423	
E00019	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.44605 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	9,075	
E00020	10/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.0453296172 P/PAGO DE RO.44604 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	1,808	
E00022	15/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.44611 RENDIMIENTOS FINANCIEROS NO APLICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023	13,132	
E00045	15/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.45750 REINTEGRO POR NOMINA CANCELADAS NOV- DIC 2023	24,826	
E00045	15/01/2024	TRANSF. ELECT. DE CTA.4064990914 P/PAGO DE RO.45750 REINTEGRO POR NOMINA CANCELADAS NOV- DIC 2023	18,156	
D00019	17/01/2024	COMP. POL. C03331 (13/DICIEMBRE/2023) SEGUN RO 45199 CON FACTURA No.45742 DE SEGUROS AFIRME, S.A. DE C.V., CON CARGO A OTROS PRODUCTOS.	10,919	
D00020	17/01/2024	REGISTRO DE AFECTACION A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES POR CONCEPTO DE NOMINA CANCELADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023. SEGÚN INTEGRACION ANEXA.	27,566	
D00354	27/03/2024	REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA RECEPCION DE LOS TRABAJOS FISICOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCICES-ED-REHAB-23-003/SIDUR-JCICES-ED-REHAB-23-003-CA-23-01	2,733,890	
D00355	27/03/2024	REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA RECEPCION DE LOS TRABAJOS FISICOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCICES-ED-CONST-23-004	1,358,928	
D00379	27/03/2024	CANCELACION DE POLIZA DE CHEQUE No.1260 SEGUN POLIZA C02994 (08/NOVIEMBRE/2023) A NOMBRE DE MARCOS GUADALUPE LEON CONTRERAS.	-2,153	

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del periodo que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

FLUJO DE EFECTIVO	ORIGEN	APLICACIÓN	FLUJO NETO
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			\$20,138,216
De las actividades de operación	112,435,215	96,941,902	15,493,313
De las actividades de inversión	0	13,908,958	-13,908,958
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$21,722,572

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

El apartado de “Otras aplicaciones de operación” dentro de la columna “Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación” por un importe de **\$63,660,014** se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Alta de Bienes Muebles	4,198,207
Incremento en cuentas por cobrar	57,184,122
Incremento en cuentas por pagar	2,816,678
Construcciones en proceso	5,130,244
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	7,382,474
Aplicaciones Contables no financieras	-13,051,711
Sumatoria	63,660,014

	MARZO 2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo	139,000	2,000
Bancos	21,583,572	20,136,216
Total Efectivo y equivalentes	21,722,572	20,138,216

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Marzo de 2024.

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS			
Camión Volteo 31.330 6X4 31 Ton. 6 Cil. 8.9L/330 CV Color Blanco	2,759,435	100% Estatal Directo	2,759,435
Tanque de Asfalto Remolcable	1,438,771	100% Estatal Directo	1,438,771
TOTAL	\$4,198,206	TOTAL	\$4,198,206

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Marzo de 2024:

	ENE-MZO 2024	ENE-MZO 2023
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	77,133,862	9,242,793
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	20,138,216	13,737,017
Depreciación del Ejercicio	1,146,189	561,634
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	16,030	715,701
Donaciones de Capital		
Alta de Bienes Muebles	-4,198,207	-54,146
Incremento en cuentas por cobrar	-57,184,122	-2,915,177
Incremento en cuentas por pagar	-2,816,678	-2,079,348
Construcciones en proceso	-5,130,244	-587,971
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-7,382,474	-3,358,717
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	21,722,572	15,261,786

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		112,435,215
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		112,435,215

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		47,813,121
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		14,110,242
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	8,023	
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,198,207	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	8,613,910	
Obra Pública en Bienes Propios	1,096,841	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Armonización de la Deuda Pública	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	193,262	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		1,598,475
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,162,219	
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	37,886	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	398,369	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		35,301,353

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE MARZO 2021
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	5,076,310
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
7810	BIENES ASIGNADOS	445,247
TOTAL		\$11,645,567

Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE MARZO 2024
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	522,057,371
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	453,445,175
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	43,823,019
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	112,435,215
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	112,435,215
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	522,057,371
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	307,222,635
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	32,977,034
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	247,811,771
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	47,813,121
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	47,773,302
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	47,190,845

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:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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	Total Ampliación Presupuesto aplicado en Capítulo 1000
74360	ESTATAL	TRABAJOS DE INSTALACION DE PLANTA DE ASFALTO Y PARQUE DE MAQUINARIA DE JCIES	119,793
74397	ESTATAL	CONSTRUCCION DEL BOULEVARD CAMINO REAL ENTRE COAHUILA Y NORMAN BOURLAG, EN CIUDAD OBREGON MUNICIPIO DE CAJEME	310,358
74398	ESTATAL	TRABAJOS DE REHABILITACION Y CONSERVACION DEL PASO POR GUAYMAS NORTE DEL KM 127+660 AL KM 133+000, EN LA HEROICA GUAYMAS MUNICIPIO DE GUAYMAS	369,566
P1039	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	29,817
P1039	INGRESOS PROPIOS	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	112,015
P1039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	15,465
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE LA RED DE CARRETERAS	249,662
P1043	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECONSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DE LA RED ESTATAL EN EL ESTADO DE	2,436,145
P1044	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	786,289
P1045	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE SAN LUIS	361,907
P1046	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE LA ZONA NORTE DEL ESTADO	361,149
P1047	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE LA ZONA SUR DEL ESTADO	378,596
P1048	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE RECONSTRUCCION DE LA ZONA SUR DEL ESTADO	398,661
SUMA			5,929,422

Así mismo, se informa que la presupuestación original se realizó en base a la plantilla vigente en el ejercicio fiscal 2023, sin embargo, con la firma del Convenio de Incremento Salarial 2024 y Convenio de Prestaciones Económicas y Social 2024 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:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Ai 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	APROBADO 2024	AMPLIACION/REDUCCION	MODIFICADO	REFERENCIA	CONCEPTO	Oficio de Autorizacion
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO	29,159,531.00		29,159,531.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUEST
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	874,837.00		874,837.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUEST
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	142,023,003.53		142,023,003.53		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUEST
	RENDIMIENTOS FINA	TRABAJOS DE REHABILITACION DE LAS INSTALACIONES PROPIAS DE LA JICIES	-	1,471,215.96	1,471,215.96	JICIES-01/0022/2024	AMPLIACION	SE-06-06-0175/2024
74214	ESTATAL	TRABAJOS DE SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFORO PARA ACCESO A PARQUE INDUSTRIAL EN EL KM 191+762.20	-	2,122,451.00	2,122,451.00	JICIES-01/0022/2024	AMPLIACION	SE-06-06-0175/2024
74360	ESTATAL	TRABAJOS DE INSTALACION DE PLANTA DE ASFALTO Y PARQUE DE MQUINARIA PARA LA JICIES	-	7,401,886.83	7,769,990.38	JICIES-01/0022/2024	AMPLIACION	SE-06-06-0175/2024
74414	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA SAN LUIS RIO COLORADO	9,110,193.32	739,837.28	8,365,356.06	JICIES-01/0126/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74415	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA CABORCA	12,496,629.02	1,059,267.18	11,427,561.88	JICIES-01/0126/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74418	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MADDALENA	9,633,970.01	28,901.90	9,607,068.71	JICIES-01/0127/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74417	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MOCTEZUMA	14,085,166.44	853,141.59	14,938,308.03	JICIES-01/0126/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74418	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA HERMOSELLO	12,447,801.51	927,346.61	11,520,455.90	JICIES-01/0126/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74419	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MAZATAN	10,885,926.76	1,876,404.27	8,989,522.49	JICIES-01/0126/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74420	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA OREGON	14,317,984.34	102,879.51	14,420,873.85	JICIES-01/0131/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74421	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA NAVOJOA	12,473,595.76	2,667.80	12,470,927.96	JICIES-01/0132/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-087
74379	ESTATAL	ELABORACION DE PROYECTOS EJECUTIVOS PARA CAMENOS NUEVOS	17,700,524.21	17,700,524.21		JICIES-01/0027/2024	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUEST
74381	ESTATAL	PUNTE EN EL KILOMETRO 0+700, DEL TRAMO CARRETERO DE SAN LUIS - COLONIA HIDALGO	4,434,126.69		4,434,126.69	JICIES-01/0027/2024	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUEST
74388	ESTATAL	CARRETERA SAHJARIPA - SAN NICOLAS DEL KM 0+000 AL 98+400 TRAMOS AISLADOS VARIOS MUNICIPIOS	20,791,706.14	905,563.73	20,186,124.41	JICIES-01/0152/2024	REASIGNACION	DECRETO PRESUPUEST
74367	ESTATAL	CONSTRUCCION DEL BOULEVARD CAMINO REAL ENTRE COAHUILA Y NORMAN BOURGAS, EN CIUDAD OREGON	-	10,808,988.88	10,808,988.88	JICIES-01/0152/2024	AMPLIACION	SH-ED-24-048
74398	ESTATAL	TRABAJOS DE REHABILITACION Y CONSERVACION DEL PASO POR QUAYMAS NORTE DEL KM 127+950 AL KM 128+000	-	21,488,085.35	21,488,085.35	JICIES-01/0027/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-084
74360	ESTATAL	PUNTE MATTEOS EN CARRETERA MAZAHUAN - ARIZPE-CANANEA EN EL KM 91+100	6,061,181.64		6,061,181.64	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74400	ESTATAL	CARRETERA QUE PRESENTA SOCACIONES Y PROPUESTA PLAVAJ EN CARRETERA HERMOSELLO, BAHIA DE KIMO EN PUNTE JIJIRI EN CARRETERA TESIA - CAMOJA EN EL KM 2+400	5,763,336.78		5,763,336.78	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74401	ESTATAL	CARRETERA QUE PRESENTA SOCACIONES EN VARIOS TRAMOS DE LA CARRETERA SAN LUIS - RITO - GOLFO DE	5,890,753.45		5,890,753.45	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74402	ESTATAL	CALLE 1800 DEL KM 0+000 AL 8+000	14,725,629.47		14,725,629.47	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74403	ESTATAL	CALLE 23 DEL KM 0+000 AL 6+220	35,003,120.01	1,022,129.71	34,070,990.30	JICIES-01/0101/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-066
74405	ESTATAL	CALLE 1 PUEBLO YAQUI - CAMPO 16 EN KM 0+500 - 4+045.05	30,129,268.20	252,067.72	29,877,200.48	JICIES-01/0101/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-066
74404	ESTATAL	CARRETERA SAN LUIS - COLONIA HIDALGO DEL KM 1+000 AL 11+000	15,178,000.80	935,777.74	16,113,778.54	JICIES-01/0101/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-066
74406	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN LA CARRETERA ALAMOS - MASIACA EN EL KM 22+270.00	38,469,508.03	915,963.20	39,405,461.23	JICIES-01/0101/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-066
74407	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN LA CARRETERA ALAMOS - MASIACA EN EL KM 26+234.14	1,383,963.89		1,383,963.89	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74408	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN LA CARRETERA BISANI II - E.C. (CABORCA - EL DESEMBUQUE) EN EL KM 2+800 Y 10+410	1,383,963.89	0.01	1,383,963.89	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74400	ESTATAL	CONSTRUCCION DE LOSAS DE ACCESO A VADO CUCURPE EN EL KM 45+400	1,451,886.35		1,451,886.35	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74410	ESTATAL	PUNTE EN CARRETERA CALLE 2200 ENTRE MARGARITA Y VILLA JUAREZ EN EL KM 2+000	875,690.45		875,690.45	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74411	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN CARRETERA ACCESO A BATAIOSA EN EL KM 0+835	18,577,072.79	8,563,795.52	12,013,277.27	JICIES-01/0101/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-066
74412	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN CARRETERA E.C. FEDERAL MEXICO 15 - TRENCHERAS EN EL KM 8+550	1,221,759.85		1,221,759.85	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
74413	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE EN CARRETERA E.C. FEDERAL MEXICO 15 - TRENCHERAS EN EL KM 8+550	314,048.70		314,048.70	JICIES-01/0101/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-066
96000	OTROS INGRESOS	DONACION DE COMBUSTIBLE PEMEX		1,027,888.36		JICIES-01/0054/2024	AMPLIACION	CONTRATO DONACION
P1014	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE REHABILITACION DE PUNTE EN EL KM 0+700 E LA CARRETERA SAN LUIS RIO COLORADO -		533,096.00	533,096.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1015	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCION DE PUNTE MOLINOTE (RIO SONORA) EN EL KM 18+000. EN EL		596,640.00	596,640.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1016	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCION DE ACCESO EL CHOYUDO - E.C. CALLE 4 SUR DEL KM. 7+000 AL KM 7+000		495,500.00	495,500.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1017	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE CONSTRUCCION DE CARRETERA A CAMOJA - BARRIO CANTUA DEL KM 0+000 AL KM 3+000. EN		429,000.00	429,000.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1018	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA INTERNACIONAL -		418,220.00	418,220.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1019	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA E.C. OYOVOLCOA-ETCHUJOA-		446,600.00	446,600.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1020	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA EL DESEO E.C. (CABORCA -		1,235,520.00	1,235,520.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1021	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA BARRANCA LAS HUJLAS -		660,000.00	660,000.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1022	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCION DE PUNTE SHANSAI EN EL KM 38+500. EN EL MUNICIPIO DE		534,860.00	534,860.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1023	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA, CALLE 23 DEL KM 12+200		946,000.00	946,000.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1024	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA FUNDICION - QUIREGIO DEL		683,730.00	683,730.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1025	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE REHABILITACION DEL PUNTE EN EL KM 211+830. DE LA CARRETERA HUASABAS - EL COYOTE EN		539,600.00	539,600.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1026	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE REHABILITACION DEL PUNTE EN EL KM 91+300 DE LA CARRETERA EL COYOTE - HUACHINERA -		496,480.00	496,480.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1027	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE REHABILITACION DE DIVERSAS OBRAS DE DRENAJE Y PUNTES DE LA CARRETERA EL		431,600.00	431,600.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1028	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE REHABILITACION DE PUNTE EN EL KM 99+400 DE LA CARRETERA EL COYOTE - HUACHINERA -		496,480.00	496,480.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1029	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE RECONSTRUCCION Y CONSERVACION DE CARRETERA ALAMOS - SAN BERNARDO		977,430.00	977,430.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1030	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE E.C. (ETCHUJOA - 3 CARLOS) POB. DE SEMBAMPO DEL KM 0+000 AL 3+000 EN EL MUNICIPIO DE		368,500.00	368,500.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1031	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE ENTRONQUE CARRETERA FED. NO 15 TETANGHOPO DEL KM 4+100 - 6+000 EN EL MUNICIPIO DE		568,500.00	568,500.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	116,875.59		603,050.25	JICIES-01/0022/2024	AMPLIACION	SE-06-06-0175/2024
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECONSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DE LA RED ESTATAL EN EL	147,043.07		373,749.97	JICIES-01/0022/2024	AMPLIACION	SE-06-06-0175/2024
P1043	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECONSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DE LA RED ESTATAL EN EL ESTADO DE SONORA	19,360,967.14	10,858,728.00	4,744,700.00	JICIES-01/0054/2024	ORIGINAL	SH-ED-24-060
P1044	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	19,969,969.99	3,787,541.14	16,969,969.98	JICIES-01/0027/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-060
P1045	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE SAN		2,412,936.70	2,412,936.70	JICIES-01/0152/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-089
P1046	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE LA		2,402,820.33	2,402,820.33	JICIES-01/0152/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-089
P1047	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE DRENAJE Y CONSERVACION PERIODICA DE LA		2,596,363.80	2,596,363.80	JICIES-01/0152/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-089
P1048	ESTATAL	SUPERVISION Y VERIFICACION DE CALIDAD PARA VARIAS OBRAS DE RECONSTRUCCION DE LA ZONA SUR DEL ESTADO		2,850,127.80	2,850,127.80	JICIES-01/0152/2024	REASIGNACION	SH-ED-24-089
			\$ 522,657,372	\$ 32,977,035	\$ 558,034,406			

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 16 de febrero se sometió para su aprobación a la Junta Directiva el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2024 por un monto de \$522,057,372 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. 156 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2024, informado mediante oficio No. SE-05.06-0238/2024 de fecha 12 de enero de 2024.

Es importante señalar que, el Anteproyecto 2024 enviado se propuso y justificó un techo financiero por **\$1,409,626,968.56** aprobado en la Tercera Reunión Ordinaria 2023 por esta Junta Directiva donde el monto programado para **inversión pública correspondía el 91.31%** 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 \$350 millones de pesos solo representa el 31% 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.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2024

(PESOS)

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

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

Con fecha 18 de abril de 2023, se publicó en el Boletín Oficial el Decreto número 117, que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley que crea la Junta de Caminos, en el cual se establece el cambio de denominación social siendo a partir de ésta fecha la Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora (JCICES) así como las siguientes atribuciones:

- Ejecutar las acciones tendientes a la construcción, reconstrucción, modernización y conservación de las carretera y caminos que se deriven de los programas de inversión pública y de apoyo social
- Ejecutar las demás obras que determine la Junta Directiva relativas a infraestructura para el transporte, ya sea que se deriven de programas convenidos o bien de programas estatales directos
- Celebrar convenios con los municipios para que el Estado de manera coordinada preste servicios de apoyo para la planeación, programación, ejecución, conservación o mantenimiento de calles, bulevares, caminos rurales y demás vialidades a cargo de dichos municipios.

Así mismo, como máxima autoridad de la Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora será la Junta Directiva, la cual estará integrada por:

- Un Presidente, que será el Gobernador del Estado
- Un vicepresidente, que será el Secretario de Infraestructura y Desarrollo Urbano del Estado
- Tres vocales, que serán el Secretario de Hacienda del Estado, el Secretario de Gobierno y el Secretario de la Consejería Jurídica del Estado

El Presidente podrá invitar al Director del Centro de la Secretaría de Infraestructura, Comunicaciones y Transportes Federal en Sonora, al Delegado Regional de la Secretaría de Bienestar Social Federal, al Secretario de la Contraloría General y al Secretario de Desarrollo Social, quienes únicamente tendrá derecho a voz en los asuntos que se traten.

El Director General de la Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora, fungirá como Secretario Ejecutivo, quien únicamente tendrá derecho a voz en las sesiones de la Junta Directiva.

4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con una Junta Directiva 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

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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 (LGCG) 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 2024 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 llevó a cabo la integración de los formatos de Estado de Actividades y Analítico de los Ingresos:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

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

El último estudio actuarial de las remuneraciones al termino de la relación laboral: se actualizó en 2020, con información al cierre del ejercicio fiscal 2020, como a continuación se detalla:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)



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%)

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

Estudio actuarial de la prima de antigüedad



JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
PRIMA DE ANTIGÜEDAD

PERÍODO DE VALUACIÓN: 01/01/2020 A 31/12/2020
CUADRO DE RESULTADOS

	2019	2020	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	298	283	(15)	(5.03%)
Edad Promedio General	48.02	48.58	0.56	1.16%
Antigüedad Promedio General	14.76	15.46	0.70	4.73%
Sueldo Base Promedio	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Base	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
Sueldo Promedio Integrado	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Integrada	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
O.B.D. (1o. de Enero)	N/A	4,537,330	4,537,330	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	4,537,330	5,263,227	725,896	16.00%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	N/A	725,896	725,896	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	0	(5,263,227)	(5,263,227)	*****
Remediciones del año	N/A	(81,881)	(81,881)	*****
OMA	10,842,481	12,940,806	2,098,325	19.35%
OME	8,197,118	9,633,886	1,436,768	17.53%

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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	SEP	OCT	NOV	DIC
ESTUDIO DE FACTIBILIDAD TECNICA PARA EL USO DE DERECHO DE VIA	874,837	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903	72,903

TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS 2024

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
- En proceso de actualización el Reglamento Interior enviado a revisión a la Secretaría de la Contraloría General el 13 de julio de 2023, actualmente se atendieron dentro de este trimestre las recomendaciones emitidas para su posterior validación.
- Formalización de Políticas y Controles Interno que nos proporcionan un marco jurídico mas cierto y transparente, mediante la aprobación de la Junta Directiva 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.
- 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.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

- 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.

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

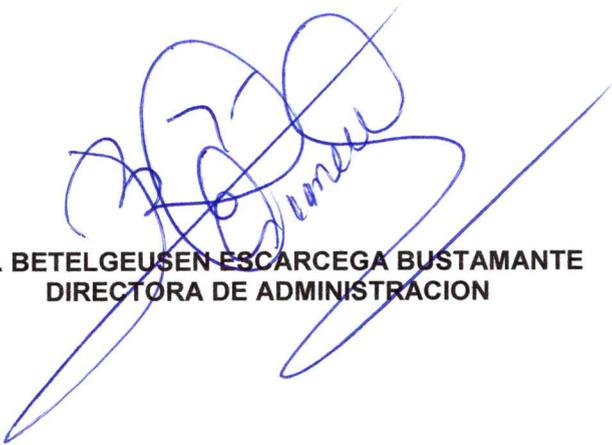
Al cierre del periodo se conocen nueve demandas en contra de este Organismo, bajo distintos procedimientos (administrativo, civil, agrario, laboral, fiscal) las cuales se describen a continuación con una aproximación al valor real que pudiera suscitarse en lo futuro, por lo que pueden variar en relación 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	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	2	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	3	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	4	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	800,000
	5	220/2022	Administrativo/Laboral	Jose Arturo Ramirez Chavez	Reinstalación por Despido injustificado	150,000.00
	6	324/2022	Administrativo	Johnatan Jovani Zavala Portillo	Responsabilidad civil objetiva	168,544.00
						\$ 3,918,544

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2024
(PESOS)

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



ING. EDUARDO ANTONIO PACHECO GRAGEDA
DIRECTOR GENERAL