

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(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**

<b>CONCEPTO</b>	<b>JUNIO 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Efectivo y Equivalentes	49,910,261	13,737,017
<b>TOTAL</b>	<b>\$49,910,261</b>	<b>\$13,737,017</b>

<b>EFFECTIVO</b>	<b>SALDO</b>	<b>TIPO DE FONDO</b>
Cta.18000231585 Mazatán	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 R.C.	15,000	Fondo Revolvente
Cta.51500308226 Obregón	20,000	Fondo Revolvente
Suzette López Díaz Espinoza	10,000	Fondo Revolvente
Verónica Alejandra Noriega Leyva	1,000	Fondo Revolvente
<b>TOTAL</b>	<b>139,000</b>	

<b>BANCOS</b>	<b>SALDO</b>	<b>TIPO DE RECURSO</b>
Santander 65-500513808	40,802,097	Estatal Gasto Inversion
Santander 65-501609571	115,629	Remanentes
Santander 51-219024476	589,646	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	1,583	Nómina
Santander 65-503600517	3,056,413	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	558,852	SAR-ISSSTE
HSBC 4064990914	4,647,041	Nómina
<b>TOTAL</b>	<b>49,771,261</b>	

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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

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:

<b>CUENTA CONTABLE (1111 EFECTIVO)</b>	
<b>CLAVE</b>	<b>CUENTA BANCARIA / RESIDENCIA</b>
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

Cabe señalar que igualmente en residencia de Hermosillo, hasta el día 10 de mayo, se mantenía cuenta bancaria N° 65505724424 de Banco Santander, S.A., la cual era utilizada para la operación diaria de la misma, sin embargo, y derivado de su ubicación geográfica en Oficinas Centrales, lo cual permite que operativa y administrativamente la residencia se pueda manejar de manera centralizada, la cuenta bancaria en mención fue cancelada con fecha 11 de mayo del presente.

#### **INVERSIONES FINANCIERAS**

No aplica.

#### **OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE**

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>20,285</b>
<b>Vencimiento a 90 días</b>	
Cobros Indebidos	13,432
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,853

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>JUNIO 2023</b>
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>	<b>8,410</b>

<b>Menos de 90 Días</b>	
Isaac Braun Urías	1,178
Jesús Antonio Meza Bustamante	4,200
Ulises Echave Castro	326
Reynaldo Enriquez Olivares	500
Daniel Espinoza Millan	400
Rafael Navarro Gómez	1,806

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:

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE REGISTRADO EN CTAS. DE ORDEN S/POLIZA D00280 FEBR/23</b>
<b>CUENTA DE ORDEN 7410 (DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN)</b>	
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

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**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.

<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.</b>	<b>17,207,440</b>
<b>Menos de 90 Días</b>	
IDI Desarrollos, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-007	1,230,984
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-014	2,033,739
Tesia Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-015	1,942,487
GO Superv. Proy. Estud. y Control Calidad de Obras Civiles, S.A. C.V. SIDUR-JCES-PROY-23-003	77,360
Constructora Terra BMT, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-PROY-23-009	281,719
Gestion y Desarrollos El Recodo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-REMOD-22-001	39,099
Aiscoor Ingenieros, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-003	2,709,704
Aiscoor Ingenieros, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-004	326,198
Zato Comercializadora Biotecnologica, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-009	251,781
Zato Comercializadora Biotecnológica, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-010	475,523
Zato Comercializadora Biotecnológica, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REC-23-001	164,003
Premaco del Desierto, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-006	481,497
DQB Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-011	557,397
Constructora Oviachic, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-012	539,640
JFN, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-013	1,670,719
María Guadalupe Cadena Arvayo SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-008	1,073,465
Marcelo Martinez Bojorquez SIDUR-JCES-ED-CONSERV-23-016	2,468,060
Bark Ingeniería, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-PROY-23-001	93,612
Bark Ingeniería, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-PROY-23-007	287,100
Alejandro Alcaraz Ruíz SIDUR-JCES-ED-PROY-23-002	93,090
Alejandro Alcaraz Ruíz SIDUR-JCES-ED-PROY-23-004	78,996
Cascaf Operaciones Civiles y Arquitectura, S. de R.L. de C.V. SIDUR-JCES-ED-PROY-23-008	331,268
<b>OTRAS CUENTAS</b>	<b>1,147,954</b>
<b>Mas de 90 Días</b>	
Almacén de materiales y suministro de consumo	1,147,954

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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

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

Asimismo se detalla el saldo de la cuenta de Almacén por un importe de \$ 1,045,339 mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ 689,620, y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ 355,719, tal como a continuación se señala:

CONCEPTO		SALDO AL 30/JUN/2023
<b>EXISTENCIA DE BIENES</b>		
EJERCICIOS ANTERIORES	427,263	
GASTO CORRIENTE	162,022	
GASTO DE CAPITAL	100,336	
<b>TOTAL EXISTENCIA DE BIENES</b>		<b>689,620</b>
COMBUSTIBLES DONADOS		355,719
<b>TOTAL SUMA</b>		<b>1,045,339</b>

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:

<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>		<b>1,816,756</b>	( A )
<b>INGRESO COMBUSTIBLE DONADO:</b>			
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	-10
D00863	31/05/2023	REG. DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS MES DE ABRIL 2023,S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 CON FECHA 22/DIC/2021 (REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE	629,479
<b>TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO</b>			<b>1,070,331</b>
<b>APLICACION CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:</b>			
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/ACUERDO DE AUTORIZACION DCA/S/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL	46,403
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	800,179
D00466	31/03/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/MARZO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL	136,245
D00864	31/05/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 30/ABRIL/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDO DE 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 PCL 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	-280,651
D01166	30/06/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 30/JUNIO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P. PEMEX S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL 22/DIC/2021	102,614
<b>TOTAL APLICACION CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO</b>			<b>2,531,369</b>
			<b>( C )</b>
			<b>( A + B - C )</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Al 30 de Junio de 2023  
 (PESOS)

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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

CUENTA	JUNIO 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 herram	21,352,024	22,716,486
Software	448,578	448,578
Licencias	16,095	
(-) Depreciación acumulada	-57,064,163	-56,836,949
<b>Total</b>	<b>36,700,400</b>	<b>\$38,461,982</b>

El Organismo a partir del ejercicio 2013 empezó a llevar a cabo el registro de la depreciación de los bienes de activo fijo adquiridos durante los ejercicios 2012 y 2013, el cual se encuentra reflejado contablemente en el rubro de activo fijo.

Asimismo, se afectó contablemente depreciación misma que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2022</b>	<b>56,836,949</b>
<b>AFECTACIONES EJERCICIO 2023:</b>	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	1,124,153
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	896,938
<b>TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO</b>	
<b>AL 30/JUNIO/2023</b>	<b>57,064,164</b>

**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:

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

En la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO se tiene de saldo un importe de \$16,039,634 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	JUNIO 2023
<b>Obras en Proceso</b>	
<b>Obras en Proceso</b>	
P1039 Conservación Varios Tramos	1,191,461
P1041 Conservación Periódica de Residencia Mazatán	744,184
P1042 Cons. y Rehab. Cam. Hermosillo-Mazatan Vrs Tramos	3,680,220
74353 Calle 2200 Km 19+000 al Km 23+000 Tramos Aislados	538,117
74354 Conservación Periódica de la Res. Hermosillo	934,896
74355 Conservación Periódica de la Res. Magdalena	824,949
74356 Conservación Periódica de la Res. Moctezuma	479,011
74357 Conservación Periódica de la Res. Caborca	1,649,923
74358 Carretera Sonoyta-El Plomo en Mpio. Plutarco Elias C.	315,442
74359 Conservación Periódica de la Res. San Luis Rio Colorado	1,348,666
74349 Conservación Periódica de la Res. Obregón	1,304,706
<b>Estudios y Proyectos</b>	
74331 Estudio de Diagnostico Red Estatal de Carreteras	1,700,237
P1404 Proy. de Carretera Calle 13 Km 0+000 al Km 24+700	163,560
P1408 Proy. de Carretera Coyote-Huachinera-La Morita	159,500
P1411 Proy. de Carretera Calle 23 Km 0+000 al Km 3+000	298,419
P1412 Proy. de Calle 1 del Km 0+000 al Km 3+500	168,780
P1418 Proy. Ejec. Puente Carret. Mazocahui-Aripe-Cananea	118,981
P1040 Elab. de Dianostico Carr. Puerto Peñasco-Golfo S.C.	126,254
<b>Estudios y Proyectos (Instalaciones y Equipamiento de construcciones en Proceso)</b>	<b>292,327</b>
74360 Trabajos de Instalación de Planta de Asfalto y Parque de Maquinaria para la JCICES	292,327
<b>Total Obras en Proceso</b>	<b>\$16,039,634</b>

Al cierre del periodo en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS se tiene un saldo por un importe de \$1,029,204 Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	JUNIO 2023
<b>Remodelación y Rehabilitación</b>	<b>617,622</b>
96007-5 Remodelación de Oficinas de Junta de Caminos en San Luis Colorado	545,178
96007-6 Remodelación de Oficinas de Junta de Caminos en Caborca	72,444
<b>Conservación y Mantenimiento</b>	
96007-4 Trabajos de Normalización e Instalación Eléctrica corresp. a Edificio JCICES	322,262
<b>Estudios y Proyectos</b>	<b>89,320</b>
96007 Rehab. y Adecuación de los Edificios de la Junta de Caminos del Estado de Sonora	89,320
<b>Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>	<b>\$1,029,204</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**OTROS ACTIVOS**

No aplica.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CONCEPTO	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
Cuentas por pagar a corto plazo	16,089,553	17,582,755
<b>TOTAL</b>	<b>\$16,089,553</b>	<b>\$17,582,755</b>

Las cuentas por pagar aquí señaladas muestran su desgregación por vencimiento y a continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 30 de Junio de 2023.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
<b>Servicios personales a C.P.</b>	<b>1,846,339</b>	
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	297,227	Finiquitos por liquidación y jubilacion
Pensionista ISSSTESON	239,904	Pensionista isssteson marzo y abril
Finiquitos por pagar pendientes 2023	1.152.736	Finiquitos por liquidación y jubilacion
<b>Proveedores a C.P.</b>	<b>711,573</b>	
<b>Vencimiento 90 días</b>		
Refacciones y Acces. Portillo, S.A. C.V.	7,424	Refacs. y Acces.Men. de Maqria. y Otros Eqpos.
Mario Valenzuela Clark	49,582	Combustibles
Servicio Marios, S.A. de C.V.	6,318	Combustibles
Tornillos y Mangueras de Sonora, S.A.de C.V.	11,147	Herramientas Menores
Filyref, S.A. de C.V.	35,548	Refacs. y Acces.Men. de Maqria. y Otros Eqpos.
Distribuidora de Combustible DCS de Sonora, S.A. de C.V.	32,953	Combustibles
Gasolinera los Dos Potrillos, S.A. de C.V.	28,942	Combustibles
Francisco Valenzuela Encinas	21,713	Productos Minerales No Metálicos
Soluciones Asfálticas GMC, S. de R.L. de C.V.	300,044	Otros Materiales y Articulos de Construcción y Reparación
Sergio Ismael Cervantes Anguiano	15,876	Productos Minerales No Metálicos
Monica Verdugo Gonzalez	4,308	Refacces, Acces. y Herramientas Menores
Abraham Darío Camacho Romero	6,287	Refacces.y Acces. Men. de Eqpo. Transporte
Romain Industrial, S.A. de C.V.	1,039	Prendas de Seguridad y Protección
Antonia Elena Castro	147,496	Material de Oficina
Minera y Ganadera Tres Hermanos LCO S.P.R. de R.L.	17,600	Arrend. de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
Tercer Milenio de Hermosillo, S.A. C.V.	5,800	Impresiones y Publicaciones Oficiales
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	199	Servicio de telefonía
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	17,191	Patentes, Regalías y Otros

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

<b>Vencimiento 365 días</b>		
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
Cosme Roberto Villa Zubiran	50	Refacciones
Jose Belemino Sanchez Lopez	244	Fletes y Maniobras
<b>Contrat. Obra Pública Pag. C.P.</b>	<b>1,634,310</b>	
<b>Vencimiento a 90 días</b>		
GO Superv., Proy., Estudios y Control de Calidad de Obras Civiles, S.A.CV.	187,641	Servicios de Construcción
Zato Comercializadora Biotecnológica, S.A. de C.V.	6,492	Servicios de Construcción
JFN, S.A. de C.V.	1,304,706	Servicios de Construcción
Marcelo Martínez Bojorquez	8,614	Servicios de Construcción
<b>Vencimiento a 180 días</b>		
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	27,910	Servicios de Construcción
<b>Vencimiento a 365 días</b>		
Micropav, S.A. de C.V.	98,947	Servicios de Construcción
<b>Retenciones y contribuciones a C.P.</b>	<b>3,110,918</b>	<b>Aportaciones y deducciones de nómina y varios</b>
<b>Vencimiento a 90 días</b>		
<b>90 DIAS</b>		
ISSSTE	220,195	Aportaciones, Préstamos a Corto Plazo
ISSSTESON	166,636	Aportaciones, Vivienda, Pensiones
INFONAVIT	965,409	Cuotas y Amortizaciones de Créditos
S.A.R. 2 %	55,502	Aportaciones
INFONACOT	105,580	Créditos de los Trabajadores
10% ISR Servicios Profesionales	788	Retenciones de Servicios Profesionales
SUTSPES	267,880	Sindicato
SDITGES	140,725	Sindicato
General de Seguros, S.A.	2,870	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
Seguros Metlife	22,648	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	18,015	Retenciones de Obra
UNISON 0.15 %	2,702	Retenciones de Obra
CECOP 0.15%	2,702	Retenciones de Obra
0.15% Infraestructura Educativa	2,702	Retenciones de Obra
Otras Deducciones	23	Deducciones de los Trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones de los Trabajadores
Alter Express	23,018	Créditos de los Trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	204,029	Retenciones de Sueldos
1.25% ISR	443	Retenciones de Sueldos
Impuesto Sobre Nómina y Otros	754,903	Retenciones de Sueldos
ICIC 0.2%	2,325	Retenciones de Obra
<b>365 DIAS</b>		
Aportacion Voluntaria	9,785	Deducciones de los Trabajadores
Gpo. Nacional Provincial	114,466	Seguros Trabajadores, Autos, Casas
AXA Seguros, S.A. de C.V.	27,218	Seguros Trabajadores
<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>42,554</b>	

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

<b>Vencimiento a 90 días</b>		
Reembolso de Fondos Revolventes	19,343	Residencias
Gastos de traslado	23,210	Trabajadores
<b>Provisión para Contingencias a Largo Plazo</b>	<b>8,723,823</b>	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,511,266	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	2,212,558	

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-JUN 2023	ENE-JUN 2022
<b>Recurso Estatal</b>	<b>145,489,407</b>	<b>159,429,999</b>
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	61,985,063	58,830,256
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	6,013,331	54,194,190
74323 Vado KM 2+750 de la carretera huasabas-granados		2,135,861
74324 Carret. San Luis rio colorado-riito-gfo sta clara		5,880,111
74325 Carret. Puerto peñasco-gfo sta clara		8,399,269
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 inspección		798,674
P1038 Conservacion dela red estatal de carreteras		26,000,000
P1039 Conservacion rutinaria de la red estatal de carreteras	9,550,000	
P1040 Proyectos ejecutivos de reconstrucción de la carretera	11,150,964	
P1041 Conservacion periódica de al residencia mazatan	2,087,654	
P1042 Conservacion y rehabilitación del camino Hermosillo	10,720,487	
74349 Conservacion periódica de la residencia obregón	2,505,188	
74349 ind conservación periódica de la residencia obregón	170,519	
74350 Calle 8 (vialidad yaqui-mayo) del km 0+000 al km 8+ 400 ailados en varias localidades munc. Cajeme	4,798,624	

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

74350 IND Calle 8 (vialidad yaqui-mayo ) del km 0+000 al km 8+400 aislados en varias localidades munic. Cajeme	219,862	
74351 Conservacion periódica de la residencia Navojoa	2,900,000	
74351 IND Conservacion periódica de la residencia Navojoa	144,943	
74352 Calle 32 del Km 8+ 000 al km 11+000 tramos aislados	4,760,000	
74353 Calle 2200 del km 19+000 al km 23+000 tramos aislados	6,050,496	
74353 IND Calle 2200 del km 19+000 al km 23+000 tramos aislados	285,050	
74354 Conservacion periódica de la residencia de Hermosillo	1,852,758	
74354 IND Conservacion periódica de la residencia de hermosillo	85,276	
74355 Conservacion periódica de la residencia de magdalena	1,827,945	
74355 IND conservación periódica de la residencia magdalena	82,794	
74356 IND Conservacion periódica de la residencia de moctezuma	127,376	
74356 Conservacion periódica de la residencia Moctezuma	2,873,757	
74357 Conservacion periódica de la residencia de Caborca	2,193,535	
74357 IND conservación periódica de la residencia de Caborca	99,354	
74358 Carretera Sonoyta – el plomo en el municipio general de plutaro elias calles	1,288,235	
74358 IND Carretera sonoyta –el plomo en el municipio general de Plutarco elias calles	58,824	
74359 IND Conservacion periódica de la residencia de SLRC	66,237	
74359 Conservacion periódica del a residencia de SLRC	1,762,365	
74360 Trabajos de instalación de planta de asfalto y parque de maquinaria para la JCICES	9,828,774	
<b>Recurso Federal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Ingresos (Años Anteriores)</b>	<b>0</b>	<b>666,664</b>
<b>Otros Ingresos (Incluye Ingresos propios del Ente)</b>	<b>810,520</b>	<b>382,103</b>
<b>Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)</b>	<b>1,070,331</b>	<b>0</b>
<b>Intereses Ganados</b>	<b>685,401</b>	<b>520,819</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades</b>	<b>148,055,659</b>	<b>160,999,585</b>

**Gastos y otras pérdidas**

CONCEPTO	ENE-JUN 2023	ENE-JUN 2022
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>62,622,250</b>	<b>109,613,055</b>
Derivados de subsidio de servicios personales	59,278,614	55,901,862
Derivado de subsidio para gasto de operación	2,849,509	53,250,562
Derivado de ingresos propios	494,127	460,631
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Derivado de recursos convenidos		
<b>Inversión Pública no capitalizable</b>	<b>9,985,277</b>	
Derivado del Programa de Conservación	9,985,277	14,856,444
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	0	5,823,568
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
<b>Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)</b>	<b>2,009,022</b>	<b>1,117,281</b>
<b>Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)</b>	<b>2,531,369</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades</b>	<b>77,147,918</b>	<b>131,410,347</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>70,907,742</b>	<b>29,589,239</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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

**Integración del Patrimonio del Ente:**

CUENTAS	ENE-JUNIO 2023	DICIEMBRE 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	70,887,706	16,489,572
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,653,297	-17,653,297
<b>TOTAL</b>	<b>105,871,422</b>	<b>38,348,433</b>

Así mismo, se realizó la afectación contable en el periodo de enero a junio 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	
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	

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**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:

<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>ORIGEN</b>	<b>APLICACIÓN</b>	<b>FLUJO NETO</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			<b>\$13,737,017</b>
De las actividades de operación	148,055,659	97,429,237	50,626,422
De las actividades de inversión	0	-14,453,177	-14,453,177
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			<b>\$49,910,261</b>

El apartado de "Otras aplicaciones de operación" dentro de la columna "Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación" por un importe de **\$23,289,869** se integra de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Depreciación del Ejercicio	-1,124,153
Baja de Bienes Muebles Bienes no depreciados	-715,701
Alta de Bienes Muebles	78,271
Incremento en cuentas por cobrar	15,756,873
Incremento en cuentas por pagar	1,513,237
Construcciones en proceso	15,867,252
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	3,358,717
Aplicaciones Contables no financieras	-
<b>Sumatoria</b>	<b>23,289,869</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

	<b>JUNIO 2023</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>
Efectivo	139,000	2,000
Bancos	49,771,261	13,735,017
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>49,910,261</b>	<b>13,737,017</b>

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

<b>BIENES</b>	<b>MONTO</b>	<b>ORIGEN DEL RECURSO</b>	<b>PAGOS REALIZADOS</b>
<b>BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS</b>			
Computadora de Escritorio Mod. Optiplex Mca. Dell	54,146	100% Estatal Directo	54,146
Licencia Opus 22 Modulo 1 Presupuesto Programable	16,095	100% Estatal Directo	16,095
Minisplit Mirage 1.5 Toneladas	8,030	100% Estatal Directo	8,030
<b>TOTAL</b>	<b>\$78,271</b>	<b>TOTAL</b>	<b>\$78,271</b>

**Conciliación del Flujo de Efectivo al 30 de Junio de 2023:**

	<b>ENE-JUN 2023</b>	<b>ENE-JUN 2022</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS</b>	<b>70,907,742</b>	<b>29,589,239</b>
<b>( + ) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>	<b>13,737,017</b>	<b>20,308,165</b>
Depreciación del Ejercicio	1,124,153	1,040,153
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	715,701	37,530
Alta de Bienes Muebles	-78,271	-770,027
Incremento en cuentas por cobrar	-15,756,873	8,930,874
Incremento en cuentas por pagar	-1,513,237	-28,625,627
Construcciones en proceso	-15,867,252	19,532,985
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-3,358,717	-18,241,447
<b>( = ) Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>49,910,261</b>	<b>31,801,844</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>			<b>148,055,659</b>
<b>2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios</b>			<b>0.00</b>
	Ingresos Financieros		
	Incremento por Variación de Inventarios		
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
	Disminución del Exceso de Provisiones		
	Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>			<b>0.00</b>
	Aprovechamientos Patrimoniales		
	Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			
<b>4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>			<b>148,055,659</b>

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>92,400,794</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>17,261,898</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	262,357	
Mobiliario y Equipo de Administración	54,146	
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	8,030	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	16,095	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	14,927,367	
Obra Pública en Bienes Propios	939,885	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Armonización de la Deuda Pública	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,054,017	
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>2,009,022</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,839,854	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	17	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	169,151	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)

**77,147,918**

**NOTAS DE MEMORIA**

**Contables:**

<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>CLAVE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO AL 30 DE JUNIO 2023</b>
7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	13,591,918
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	520,741
<b>TOTAL</b>		<b>\$20,236,669</b>

**Presupuestales:**

<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		
<b>CLAVE</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDO AL 30 DE JUNIO 2023</b>
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	239,185,140
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	111,389,166
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,259,686
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	148,055,659
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	148,055,659
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	239,185,140
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	111,437,384
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	26,337,057
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	154,084,813
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	92,400,793
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	91,748,100
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	88,592,545

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(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:

<b>No. Obra</b>	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>PROGRAMA/OBRA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>Oficio de Autorización</b>	<b>Total Ampliación Presupuesto aplicado en Capítulo 1000 Servicios Personales</b>
P1038	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO / ANUENCIA	SE-05.06-0177/2023	332,520
P1039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-23-003	1,254,068
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-23-006	1,744,375
74354	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE HERMOSILLO	OFICIO	DH-ED-23-027	31,937
74353	ESTATAL	IND CALLE 2200 DEL KM 19+000 AL KM 23+000 TRAMOS AISLADOS	OFICIO	DH-ED-23-027	165,307
74352	ESTATAL	CALLE 32 DEL KM 8+000 AL KM11+000 TRAMOS AISLADOS	OFICIO	DH-ED-23-027	80,933
74350	ESTATAL	CALLE 8 (VIALIDAD YAQUI-MAYO) DEL KM 0+000 AL KM 8+400 AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES MUNC. CAJEME	OFICIO	DH-ED-23-027	158,920
74349	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE OBREGON	OFICIO	DH-ED-23-027	62,113
<b>TOTAL</b>					<b>3,830,173</b>

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.

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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 Autorizacion
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO	8,244,887.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL			1,240,792.61	ANUENCIA	SE-05.06-0541/2023
	ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO		932,893.06	ANUENCIA	SE-05.06-1404/2023
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	927,300.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	130,012,953.00		ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74316	ESTATAL	RECOSTRUCCION DE OBRA DE DRENAJE ESPECIAL EN ZONA URBANA EN EL KM 69+800DE LA CALLE 26		547,676.13	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 OBREGON		5,854,477.24	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74350	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 8 (VALIDAD YAGUIH-MAYO) DEL KM 0+000 AL KM 8+400 AILADOS EN VARIAS LOCALIDADES MUNIC. CAJEVE		7,548,608.94	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74351	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE NAVOJOA		4,976,372.19	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74352	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 32 DEL KM 8+000 AL KM11+000 TRAMOS AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES DEL MUNICIPIO DE ETCHOJOA		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		4,373,231.27	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74357	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE CABORCA		3,411,137.00	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74358	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE VRIOS TRAMOS DE LA CARRETERA SONOYTA-EL PLOMO 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		2,274,120.77	ORIGINAL	DH-ED-23-027
74360	ESTATAL	TRABAJOS DE INSTALACION DE PLANTA DE ASFALTO Y PARQUE DE MAQUINARIA JCICES		17,567,607.78		SH-ED-23-117
	ESTATAL			15,329.51		
96007	INGRESOS PROPIOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS	REHABILITACION Y ADECUACION DE LOS EDIFICIOS DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA		684,886.66	ANUENCIA	SE-05.06-0541/2023
				370,000.00		
96009	OTROS INGRESOS	DONACION DE COMBUSTIBLE PEMEX		2,812,484.47		
				1,573,248.62		
P1038	ESTATAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS		318,200.00	ANUENCIA	SE-05.06-0177/2023
P1039	ESTATAL	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	19,100,000.00		ORIGINAL	SH-ED-23-003
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECOSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DEL ESTADO DE SONORA	3,900,964.03		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 DESEMBOQUE) TRAMO D	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 COYOTE-HUACHINERA-LA MORITA DEL KM 0+000 AL 16+000 TRAMOS AISLADOS	550,000.00			
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			
P1418	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO CARRETERA MAZOCAHUI-ARZPE-CANANEA KM 61+100	500,000.00			
	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	69,749,035.97	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 REAHABILITACION DEL CAMINOS HERMOSILLO MAZATIN DEL KM 41+18 AL KM 79+480 TRAMOS AISLADOS		14,436,713.16	ORIGINAL	SH-ED-23-021
		<b>SUMATORIA</b>	<b>\$ 239,185,140</b>	<b>\$ 26,337,057</b>		

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción:**

El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, los Estados Financieros del Ente, tienen como objetivo proveer de la información financiera, contable y presupuestal a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, para la Rendición de Cuentas.

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

### **2. Panorama Económico y Financiero:**

Con fecha 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 publicó en el Boletín Oficial el "Reglamento Interior de la Junta de Caminos del Estado de Sonora" (actualizado), donde se denota como cambios necesarios en la Junta de Caminos consiste en desagregar algunas atribuciones de la Dirección de Obras, que se ejercen a través de la Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, para 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.

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 tendrán 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 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 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

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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.

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

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



**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**  
**REMUNERACIONES AL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL**

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>% DIFERENCIA</b>
Número de Empleados	298	283	(15)	(5.03%)
Edad Promedio General	48.02	48.58	0.56	1.16%
Antigüedad Promedio General	14.76	15.46	0.70	4.73%
Sueldo Base Promedio	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
Sueldo Promedio Integrado	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
O.B.D. (1o. de Enero)	N/A	5,806,418	5,806,418	*****
O.B.D. (31 de Diciembre )	5,806,418	6,543,269	736,850	12.69%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	N/A	736,850	736,850	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	0	(6,543,269)	(6,543,269)	*****
Remediciones del año	N/A	(106,711)	(106,711)	*****
Obligación Máxima	14,065,642	13,178,012	(887,629)	(6.31%)

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(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**

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>DIFERENCIA</b>	<b>% DIFERENCIA</b>
Número de Empleados	298	283	(15)	(5.03%)
Edad Promedio General	48.02	48.58	0.56	1.16%
Antigüedad Promedio General	14.76	15.46	0.70	4.73%
Sueldo Base Promedio	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Base	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
Sueldo Promedio Integrado	15,733	15,522	(212)	(1.34%)
Nómina Anual Total Integrada	56,262,568	52,712,050	(3,550,518)	(6.31%)
O.B.D. (1o. de Enero)	N/A	4,537,330	4,537,330	*****
O.B.D. (31 de Diciembre )	4,537,330	5,263,227	725,896	16.00%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	N/A	725,896	725,896	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	0	(5,263,227)	(5,263,227)	*****
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 30 de Junio de 2023**  
**(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**

<b>Descripción</b>	<b>Porcentaje de depreciación</b>
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.

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**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
<b>TOTAL CALENDARIO DE INGRESOS PROPIOS PARA 2023</b>													

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

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

### **13. Proceso de Mejora**

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

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

### **14. Información por Segmentos**

No aplica

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

### **16. Partes Relacionadas**

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

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

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

**Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 30 de Junio de 2023**  
**(PESOS)**

**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
<b>A Mediano Plazo</b>	1	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	2	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	3	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	4	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	5	984/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	6	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	800,000
	7	220/2022	Administrativo/Laboral	Jose Arturo Ramirez Chavez	Reinstalación por Despido injustificado	150,000.00
						<b>\$ 3,900,000</b>

Por otra parte, los juicios que hasta el informe anterior se presentaron y a ésta fecha no se reflejan en el estatus actual antes mencionado, corresponden a asuntos ya finiquitados donde éste Organismo resultó favorecido en Sentencia o Laudo correspondiente.

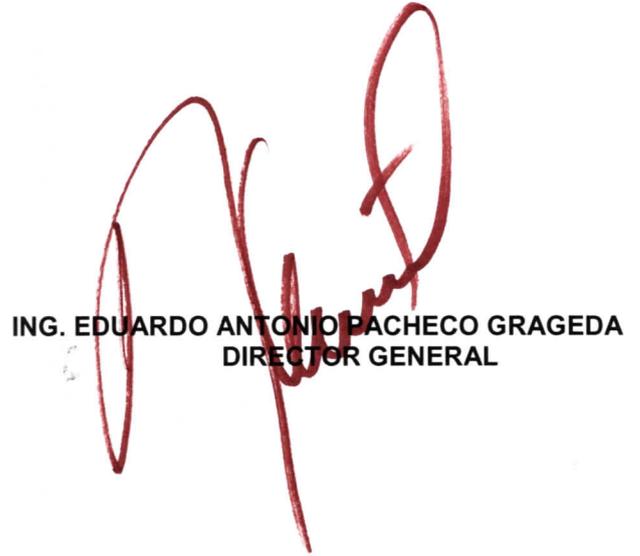
Junta de Caminos e Infraestructura Carretera del Estado de Sonora  
Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de Junio de 2023  
(PESOS)

---

“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