

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

NOTAS DE DESGLOSE**CONSIDERACIONES GENERALES**

Los Estados Financieros fueron preparados cumpliendo con los postulados básicos de contabilidad, los cuales forman parte de los avances trimestrales debidamente aprobados, así mismo en apego a los preceptos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ACTIVO
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo y Equivalentes	20,138,216	13,737,017
TOTAL	\$20,138,216	\$13,737,017

EFECTIVO	SALDO	TIPO DE FONDO
Cta.51500305233 Navjoa	2,000	Fondo Revolvente
TOTAL	2,000	

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	10,358,726	Estatal
Santander 65-501609571	112,071	Estatal
Santander 51-219024476	1,152,532	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	5,257	Estatal
Santander 65-503600517	2,987,578	Estatal
Bancomer 045-3296172	1,050,864	Estatal
HSBC 4064990914	4,469,188	Estatal
TOTAL	\$20,136,216	

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 Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023
DEUDORES DIVERSOS	10,919
Menos de 90 Días	
Javier González Borrego	10,919

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:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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

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

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

Sin embargo posteriormente, en Tercera Reunión de Junta Directiva con fecha 27 de Septiembre de 2023, fue autorizada la cancelación del registro correspondiente a CONSTRUCTORA INCODES EXP. 6290/17-07-01-2, llevada a cabo contablemente según póliza D01811 con fecha 29 de Septiembre del presente. Ante lo anterior, del importe derivado de cancelación en poliza D00280 del 28/02/2023, solo queda manifestado de manera contable a través de cuentas de orden el saldo correspondiente a cuenta 7410-026 Roberto Barrera Félix por un importe de \$ 1,157,765.84.

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.	441,365
Menos de 90 Dias	
Rios y Castrejón Constructores, S.A. de C.V. SIDUR-JCICES-ED-REHAB-23-004	441,365
OTRAS CUENTAS	4,967,282
Mas de 90 Dias	
Almacén de materiales y suministro de consumo	4,967,282

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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 \$ **4,967,282** mismo que se integra de bienes en existencia por un monto de \$ **486,454** y de igual manera por Combustibles Donados por un importe de \$ **4,480,828**, tal como a continuación se señala:

CONCEPTO		SALDO AL 31/DIC/2023
EXISTENCIA DE BIENES		
EJERCICIOS ANTERIORES	266,845	
GASTO CORRIENTE	157,372	
GASTO DE CAPITAL	62,237	
TOTAL EXISTENCIA DE BIENES		486,454
COMBUSTIBLES DONADOS		4,480,828
TOTAL SUMA		4,967,282

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	8,210,613	34,179
DCAS/2949/2023	27 DE JULIO 2023.	4,712,897	266,248	4,446,649
SUMATORIA		12,957,690	8,476,861	4,480,828

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:

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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 (A)
INGRESO COMBUSTIBLE DONADO:			
D00104	31/01/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE ENERO 2023,S/A CUERDO 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/A CUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	-10
D00863	31/05/2023	REGISTRO DE COMBUSTIBLE DONADO POR PARTE DE PETROLEOS MEXICANOS DEL MES DE ABRIL 2023,S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCA/3729/2021 SEGUN CONTRATO CON FECHA AL 22 DE DICIEMBRE 2021.	629,479
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			1,070,331 (B)
APLICACION CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:			
D00106	31/01/2023	REG.APLIC.CONSUMO COMB DONADO MES ENERO 2023 (APLICACION DE CONSUMO AL 31/ENERO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL	145,403
D00290	28/02/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 28/FEBRERO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL	800,179
D00465	31/03/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/MARZO/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/A CUERDO DE AUTORIZACION DCAS/3729/2021 CONTRATO DE DONAC DEL	1,136,245
D00864	31/05/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 30/ABRIL/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/A CUERDO 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/A CUERDO 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/A CUERDO 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/A CUERDO 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/A CUERDO DE 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/A CUERDO DE 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 COMBUSTIBLES MES OCT 2023	25,081
D02229	30/11/2023	CONSUMO COMBUSTIBLES MES NOV 2023	6,308
D02351	29/12/2023	CONSUMO COMBUSTIBLES MES DIC 2023	17,650
TOTAL APLICACION CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			2,852,908 (C)
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR AL 31/DICIEMBRE/2023			34,179 (A + B - C)

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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
TOTAL COMBUSTIBLE DONADO INGRESADO			4,712,897 (A)
APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO:			
D02393	31/12/2023	APLICACION DE CONSUMO AL 31/DICIEMBRE/2023 DE COMBUSTIBLE DONADO P.PEMEX S/ACUERDO DE AUTORIZACION DCAS/2949/2023 CONTRATO DE DONAC DEL 27/JULIO/2023.	266,248
TOTAL APLICACIÓN CONSUMO COMBUSTIBLE DONADO			266,248 (B)
SALDO COMBUSTIBLE DONADO POR CONSUMIR AL 31/DICIEMBRE/2023			4,446,649 (A - B)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Terrenos y Edificios	42,299,356	42,299,356
Mobiliario y equipo de administración	8,759,353	7,836,492.90
Equipo de transporte	31,501,862	21,828,838
Equipo educacional y recreativo	169,180	169,180
Maquinaria, otros equipos y herra	27,747,404	22,716,486
Software	448,578	448,578
Licencias	16,095	
(-) Depreciación acumulada	-57,998,048	-56,836,949
Total	52,943,780	\$38,461,982

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO DEPRECIACION AL 31/DICIEMBRE/2022	56,836,949
AFECTACIONES EJERCICIO 2023:	
AFECTACION A RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTAS 5513 y 5515)	
DEPRECIACION CALCULADA EN EL EJERCICIO (+)	2,511,802
DEPRECIACION EJERCICIOS ANTERIORES (+)	15,582
CANCELACION DE DEPRECIACION DE BIENES DADOS DE BAJA (-)	1,366,284
TOTAL SALDO DEPRECIACION ACUMULADA DEL EJERCICIO	
AL 31/DICIEMBRE/2023	57,998,048

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 \$8,503,825 por las obras en proceso provenientes de Recursos Estatales.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023
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
Total Obras en Proceso	\$8,503,825

Al cierre del periodo en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS se tiene un saldo por un importe de \$8,287,669 Provenientes de Recursos de Ingresos Propios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023
Construcción	4,105,531
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	1,673,448
74360-5 Const. de Inst. Elect. Exterior en Trab. de Inst. de Planta de Asfalto y Parque de Maquinaria	2,191,963
Remodelación y Rehabilitación	4,092,817
74360-6 Const. de Estructura, Herreria y Obras Complement. en Trab. de Planta Asfalta y Parque de Maquinaria	1,358,928
74360-2 Rehab. de Edificios en Trbj. De Inst. de Plata de Asfalta y Parque de Maquinaria	2,733,890
Estudios y Proyectos	89,320
96007 Rehab. y Adecuación de los Edificios de la Junta de Caminos del Estado de Sonora	89,320
Total Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$8,287,669

OTROS ACTIVOS

No aplica.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cuentas por pagar a corto plazo	16,193,352	17,582,755
TOTAL	\$16,193,352	\$17,582,755

Las cuentas por pagar aquí señaladas muestran su desgregación por vencimiento y a continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 31 de Diciembre de 2023.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	4,215,743	
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 jubilación
Pensionista ISSSTESON	243,178	Pensionista isssteson
Aguinaldo	2,123,029	Provision aguinaldo
Finiquitos por pagar pendientes 2023	1,398,010	Finiquitos por liquidación y jubilación
Proveedores a C.P.	834,915	
Vencimiento 90 días		
Operadora Río Colorado, S.A. de C.V.	6,480	Fletes y Maniobras
Servicio Alameda, S.A. de C.V.	7,081	Fletes y Maniobras, Almacenaje, Envase y Embalaje
Distribuidora de Combustible DCS de Sonora, S.A. de C.V.	32,686	Combustibles
Mercantil Llamas de Hermosillo, S.A.C.V.	62,350	Muebles de Oficina y Estantería
Gasolinera Los Dos Potrillos, S.A. C.V.	28,596	Fletes y Maniobras, Almacenaje, Envase y Embalaje
Gaservicio Oriente, S.A. de C.V.	9,478	Almacenaje, Envase y Embalaje
Compuproveedores, S.A. de C.V.	129,839	Eqpo. de Cómputo y de Tecnologías de la Información
Gasolinera Saru, S.A. de C.V.	4,689	Fletes y Maniobras, Almacenaje, Envase y Embalaje
Sergio Ismael Cervantes Anguiano	48,600	Arrend. de Maqria., Otros Equipos y Htas.
Luis Alberto Bernal Gómez	63,336	Eqpo. de Cómputo y de Tecnologías de la Información
Caborca Automotriz, S.A. de C.V.	1,812	Manto. y Conserv. de Equipo de Transporte
Acces & TI Accesorios y Tecnologías, S.A. de C.V.	206,183	Eqpo. de Cómputo y de Tecnologías de la Información
Tercer Milenio de Hermosillo, S.A. C.V.	31,564	Materiales, Útiles y Eqpos. Menores de Oficina
JMEL, S.A. de C.V.	54,593	Material de Limpieza y Herramientas Menores
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	6,488	Serv. Acceso a Internet, Redes y Proc. Informac.
CFE Suministrador de Serv. Basicos	1,110	Energía Eléctrica
Sertax Ambulancias, S. de R.L. de C.V.	23,200	Serv. de Capacitación y Serv. Legales, de Contabilidad, Auditorias y Relacionados
Seguros Afirme, S.A. de C.V.	85,929	Seguros de Bienes Patrimoniales

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

Carlos Francisco Rodríguez Granillo	30,902	Manto. y Conserv. de Maquinaria y Equipo
Contrat. Obra Pública Pag. C.P.	191,423	
Vencimiento a 90 días		
Marcelo Martínez Bojorquez	191,423	Servicios de Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	3,917,231	Aportaciones y deducciones de nómina y varios
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	394,541	Aportaciones, Préstamos a Corto Plazo
ISSSTESON	144,822	Aportaciones, Vivienda, Pensiones
INFONAVIT	984,449	Cuotas y Amortizaciones de Créditos
S.A.R. 2 %	54,103	Aportaciones
INFONACOT	96,480	Créditos de los Trabajadores
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	31,162	Retenciones de Obra
UNISON 0.15 %	4,674	Retenciones de Obra
CECOP 0.15%	4,674	Retenciones de Obra
0.15% Infraestructura Educativa	4,674	Retenciones de Obra
Otras Deducciones	23	Deducciones de los Trabajadores
Crédito Educativo	352	Deducciones de los Trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	363,665	Retenciones de Sueldos
1.25% ISR	3,727	Retenciones de Sueldos
Impuesto Sobre Nómina y Otros	1,798,183	Retenciones de Sueldos
ICIC 0.2%	948	Retenciones de Obra
365 DIAS		
Aportacion Voluntaria	9,785	Deducciones de los Trabajadores
AXA Seguros, S.A. de C.V.	20,968	Seguros Trabajadores
Otras cuentas por pagar	6,936	
Vencimiento a 90 días		
Gastos de traslado	6,936	Trabajadores
Provision para Contingencias a Largo Plazo	7,027,103	
Pasivo por contingencias por terminación laboral	6,511,266	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	515,837	

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.

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	ENE-DIC 2023	ENE-DIC 2022
Recurso Estatal	290,124,375	247,311,799
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	136,140,155	130,689,699
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	9,027,357	57,346,546
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
74331 Estudio de diagnóstico de la red estatal de carreteras		1,400,000
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		37,470,000
P1039 Conservacion rutinaria de la red estatal de carreteras	17,669,894	
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	14,436,713	
74349 Conservacion periódica de la residencia obregón	5,683,958	
74349 ind conservación periódica de la residencia obregón	170,519	
74350 Calle 8 (vialidad yaqui-mayo) del km 0+000 al km 8+ 400 aislados en varias localidades munc. Cajeme	7,328,747	
74350 IND Calle 8 (vialidad yaqui-mayo) del km 0+000 al km 8+400 aisaldos en varias localidades munic. Cajeme	219,862	
74351 Conservacion periódica de la residencia Navojoa	4,831,429	
74351 IND Conservacion periódica de la residencia Navojoa	144,943	
74352 Calle 32 del Km 8+ 000 al km 11+000 tramos aislados	7,000,000	
74352 IND Calle 32 del km 8+000 al KM 11+000 tramos aislados	210,000	
74353 Calle 2200 del km 19+000 al km 23+000 tramos aislados	9,501,652	
74353 IND Calle 2200 del km 19+000 al km 23+000 tramos aislados	285,050	
74354 Conservacion periódica de la residencia de Hermosillo	2,842,526	
74354 IND Conservacion periódica de la residencia de hermosillo	85,276	
74355 Conservacion periódica de la residencia de magdalena	2,759,816	
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	4,245,856	
74357 Conservacion periódica de la residencia de Caborca	3,311,784	
74357 IND conservación periódica de la residencia de Caborca	99,354	
74358 Carretera Sonoyta – el plomo en el municipio general de plutaro elias calles	1,960,784	
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 Conservcaion periódica del a residencia de SLRC	2,207,884	
74360 Trabajos de instalación de planta de asfalto y parque de maquinaria para la JCICES	37,567,608	
74361 Construccion de entronque en carretera Moctezuma-agua prieta- y acceso a parque industrial en el km 191+762.70 en el municipio de agua prieta	8,819,362	

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

Recurso Federal	0	0
Otros Ingresos (Años Anteriores)	0	666,664
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	3,840,858	1,363,420
Otros Ingresos (Combustibles donado por PEMEX)	5,783,229	7,174,461
Intereses Ganados	2,794,918	1,300,755
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades	302,543,380	257,817,099

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-DIC 2023	ENE-DIC 2022
Gastos de funcionamiento	141,120,538	185,678,388
Derivados de subsidio de servicios personales	133,860,711	129,114,632
Derivado de subsidio para gasto de operación	6,345,728	55,681,224
Derivado de ingresos propios	914,099	882,531
Participaciones y Aportaciones		
Derivado de recursos convenidos		
Inversión Pública no capitalizable	109,589,215	48,095,766
Derivado del Programa de Conservación	22,024,663	40,462,934
Construcción de Bienes No Capitalizable		
Construcción en Bienes No Capitalizable	87,564,552	7,632,833
Gastos de fiscalización p/seguimiento de recursos federales		
Donativos		
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	3,643,497	2,201,667
Otros Gastos (Combustibles donados por PEMEX)	3,119,157	5,357,705
TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades	257,472,406	241,333,527
AHORRO/DESAHORRO	45,070,974	16,483,572

3. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE-DIC 2023	DICIEMBRE 2022
Patrimonio	53,092,230	53,092,230
Donaciones de Capital	656,431	656,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	-2,093,021	-14,236,503
Resultado Del Ejercicio	45,070,974	16,489,572
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-17,626,910	-17,653,297
TOTAL	79,099,704	38,348,433

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
			4,340,090.50	
E00043	16/01/2023	16ENE RO41294 REINTEGRO GOB EDO SON SEC HAC NOMINAS CANCELADAS (TRANSF. ELECT. DE	73,847.79	
E00043	16/01/2023	16ENE RO41294 REINTEGRO GOB EDO SON SEC HAC NOMINAS CANCELADAS INGR IND (TRANSF. ELECT. DE	40,967.09	
E00042	19/01/2023	19ENE RO39261 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.39261	247,200.00	
E00044	19/01/2023	19ENE RO39262 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65500513808 P/PAGO DE RO.39262	685,693.06	
E00041	20/01/2023	20ENE RO39246 REINTEGRO SEC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.51219024476 P/PAGO DE RO.39246	1,070,216.17	
E00045	20/01/2023	20ENE RO39245 REINTEGRO EC HAC GOB EDO (TRANSF. ELECT. DE CTA.65503600517 P/PAGO DE RO.39245	1,240,792.61	
D02015	30/10/2023	RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE SEGUN POLIZA E00044 DEL 19 DE ENERO DE 2023 (RECLASIFICACION DE	- 27,910.22	
D02040	31/10/2023	CANCELACION DE FINIQUITO SEGUN OFICIO JCES-11-067-2023 EMITIDO POR DPTO. DE RECURSOS HUMANOS DEL	- 2,173.01	
D02038	03/11/2023	CANC SALDOS PROVEED DE EJERCICIOS ANTERIORES S/RELAC. ANEXA (REGISTRO DE CANCELACION DE SALDO	- 1,862.20	
D02084	21/11/2023	REGISTRO DE ACTA DE ENTREGA Y RECEPCION DE LOS TRABAJOS FISICOS SEGUN CONTRATO SIDUR-JCES-ED-	1,112,266.26	
D02179	30/11/2023	COMPLEM POL D01380 AGO/22 RETENC EN ESTIM OBRA EJERC ANTER. (APLICACIÓN DE SALDO DE MICROPAV SA	- 98,947.05	

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			\$13,737,017
De las actividades de operación	302,543,380	174,567,843	127,975,537
De las actividades de inversión	0	121,574,338	-121,574,338
De las actividades de financiamiento	0	0	0
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	0
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$20,138,216

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

El apartado de "Otras aplicaciones de operación" dentro de la columna "Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación" por un importe de **\$9,866,757** se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Alta de Bienes Muebles	17,805,500
Incremento en cuentas por cobrar	2,894,964
Incremento en cuentas por pagar	1,389,402
Construcciones en proceso	15,589,907
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	4,303,911
Aplicaciones Contables no financieras	-32,116,927
Sumatoria	9,866,757

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo	2,000	2,000
Bancos	20,136,216	13,735,017
Total Efectivo y equivalentes	20,138,216	13,737,017

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

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
BIENES MUEBLES DE ACTIVO FIJO ADQUIRIDOS			
Computadora de Escritorio Mod. Optiplex Mca. Dell	54,146	100% Estatal Directo	54,146
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
Impresora Plotter HP T650 36"	59,102	100% Estatal Directo	59,102
Ventilador Mod. VF-20S Mca.VF	1,890	100% Estatal Directo	1,890
3 Computadoras portatil Mod. 5540 Mca. Dell	122,677	100% Estatal Directo	122,677
2 Monitores Mca. Dell 27" USB-C	11,405	100% Estatal Directo	11,405
Estante E6N Cromado	2,175	100% Estatal Directo	2,175
3 Reloj Checador Mod. MB160ID	8,526	100% Estatal Directo	8,526

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

Cargador Frontal SEM656D	2,703,960	100% Estatal Directo	2,703,960
Retroexcavadora Bobcat B760	1,695,595	100% Estatal Directo	1,695,595
Retroexcavadora Bobcat B730	1,934,718	100% Estatal Directo	1,934,718
Ram 1500 Crew Cab 4x4 Mod. 2023	828,240	100% Estatal Directo	828,240
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4X2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Ram 1500 Crew Cab 4x2 Mod. 2023	788,800	100% Estatal Directo	788,800
Gran Cherokee Overland 4X4 2023	1,542,800	100% Estatal Directo	1,542,800
5 Reloj Checador	14,210	100% Estatal Directo	14,210
Horno de Viento Forzado c/Sist Cont. Temp. Dig. 100lts	73,911	100% Estatal Directo	73,911
2 Básculas Elect. Cap. 20Kg Indicador Dig. Resol. 1G	80,388	100% Estatal Directo	80,388
Báscula Cap 20Kg Resol. .01G Plato 195 X 195 MM	18,850	100% Estatal Directo	18,850
Horno de Viento Forzado Alta Prec. Ctl. Temp. 205Lt Cap	83,213	100% Estatal Directo	83,213
Juego para Ensayos de Equiv. de Arena Conf. ASTM D2419	12,242	100% Estatal Directo	12,242
Agitador de Equivalente Arena Motorizado 110V 60HZ 1HP	47,383	100% Estatal Directo	47,383
Baño María Dig. 59Lts Cap. 110V 60HZ Gama de Temp, Amb. 60C	40,217	100% Estatal Directo	40,217
Extractor de Asfalto Rotarex 1500G 115V	125,382	100% Estatal Directo	125,382
Reflux Eqpo. Extract. de Reflujo 1000Grs Extrac. Asf. Por Recirculacion de Vapores	37,047	100% Estatal Directo	37,047
2 Equipo Marshall	39,459	100% Estatal Directo	39,459
Eq. Determinación del Índice de Ruptura Recipiente Conico	57,604	100% Estatal Directo	57,604
Placa Calefactora Rectangular de 300 X 400 MM	37,700	100% Estatal Directo	37,700
Balanza Mecánica de Triple Barra	8,468	100% Estatal Directo	8,468
Aire Acondicionado de	10,412	100% Estatal Directo	10,412

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

Ventana 2 Toneladas			
6 Minisplit Mca. Mirage 1 Ton.	30,600	100% Estatal Directo	30,600
4 Minisplit Mca. Mirage 2 Ton.	42,280	100% Estatal Directo	42,280
5 Minisplit Mca. Mirage 1.5Ton.	40,249	100% Estatal Directo	40,249
Ram 1500 Crew Cab 4X4 Mod. 2023	828,240	100% Estatal Directo	828,240
15 Sillas Ejecutivas	56,550	100% Estatal Directo	56,550
Escritorio Secretarial Estandar	5,800	100% Estatal Directo	5,800
Comput. Escrit. Lanix Corp 6020 Mod LX240 Desktop Int.	13,891	100% Estatal Directo	13,891
Comput. Escrit. Lanix Corp 6020 Mod LX240 Desar. Ing.	18,554	100% Estatal Directo	18,554
Ram 700 Crew Cab SLT Mod 2024	325,844	100% Estatal Directo	325,844
Laptop Perfil E Lenovo Thinkpad15 GEN4	63,336	100% Estatal Directo	63,336
7 Laptop HP Probook 450G10	129,839	100% Estatal Directo	129,839
16 Computadoras Desktop Lenovo	206,183	100% Estatal Directo	206,183
65 Equipos Telefonicos Cisco	57,888	100% Estatal Directo	57,888
TOTAL	\$17,805,500	TOTAL	\$17,805,500

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

	ENE-DIC 2023	ENE-DIC 2022
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	45,070,974	16,483,572
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	13,737,017	20,308,165
Depreciación del Ejercicio	2,527,384	2,108,692
Baja de Bienes Muebles (cargo a resultado)	796,319	37,530
Donaciones de Capital		-1,665,000
Alta de Bienes Muebles	-17,805,500	-2,876,525
Incremento en Bienes Inmuebles		-1,584,568
Incremento en cuentas por cobrar	-2,894,964	6,936,266
Incremento en cuentas por pagar	-1,389,402	-29,674,415
Construcciones en proceso	-15,589,907	20,225,807
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-4,313,703	-16,891,809
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	20,138,216	13,737,017

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios		302,543,380
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)		302,543,380

CONCILIACION DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		291,272,959
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		125,008,501
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	219,608	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,449,967	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	9,835,524	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,467,734	
Archivos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	16,095	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	89,414,412	
Obra Pública en Bienes Propios	14,852,314	
Acciones y Participaciones de Capital	0	

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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	2,752,946	

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		91,208,049
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,313,910	
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	329,570	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	87,564,552	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		257,472,407

NOTAS DE MEMORIA

Contables:

CUENTAS DE ORDEN		
CLAVE	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DIC 2023
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	520,741
TOTAL		\$11,721,061

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

Presupuestales:

CLAVE	CUENTAS DE ORDEN	
	DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	239,185,140
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	2,063,789
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	65,422,029
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	302,543,380
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	302,543,380
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	239,185,140
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,557,552
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	67,055,436
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	303,683,024
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	291,272,959
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	291,145,589
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	286,275,424

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:

En lo relativo a la ampliación presupuestal reflejada en el capítulo de servicios personales, se llevó a cabo modificación presupuestal ampliando el presupuesto de gasto operativo por este capítulo por un importe de \$ 6,589,785, lo anterior para cubrir prestaciones derivadas de laudos por concepto de liquidaciones por pago de seguros de vida y de invalidez, así como de indemnizaciones al personal.

Así mismo, de igual manera, se ampliaron recursos adicionales para la ejecución de proyectos de inversión inherentes a obra de conservación de la red de carreteras, destinándose a la contratación de personal eventual mediante contrato por obra y tiempo determinado.

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

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	CONCEPTO	Oficio de Autorización	Total Ampliación Presupuesto aplicado en Capítulo 1000
53-01	ESTATAL	GASTO DE FUNCIONAMIENTO (SERVICIOS PERSONALES)	OFICIO	DECRETO PRESUPUESTO	6,589,785
74349	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE OBREGON	OFICIO	DH-ED-23-027	59,542
74350	ESTATAL	CALLE 8 (VIALIDAD YAQUI-MAYO) DEL KM 0+000 AL KM 8+400 AISLADOS EN VARIAS LOCALIDADES	OFICIO	DH-ED-23-027	158,908
74351	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE NAVOJOA	OFICIO	DH-ED-23-027	103,997
74352	ESTATAL	CALLE 32 DEL KM 8+000 AL KM11+000 TRAMOS AISLADOS	OFICIO	DH-ED-23-027	159,493
74353	ESTATAL	IND CALLE 2200 DEL KM 19+000 AL KM 23+000 TRAMOS AISLADOS	OFICIO	DH-ED-23-027	227,599
74354	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE HERMOSILLO	OFICIO	DH-ED-23-027	28,716
74355	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE MAGDALENA	OFICIO	DH-ED-23-027	58,179
74356	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE MOCTEZUMA	OFICIO	DH-ED-23-027	40,352
74357	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA DE CABORCA	OFICIO	DH-ED-23-027	51,911
74358	ESTATAL	CARRETERA SONOYTA-EL PLOMO MUNICIPIO GENERAL PLUTARCVO ELIAS CALLES	OFICIO	DH-ED-23-027	23,272
74359	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA SAN LUIS RIO COLORADO	OFICIO	DH-ED-23-027	22,562
74361	ESTATAL	CONSTRUCCION ENTRONQUE CARRETERA MOCTEZUMA - AGUA PRIETA Y ACCESO A PQUE INDUSTRIAL EN EL KM 191+762.70 EN EL MUNICIPIO DE AGUA PRIETA	OFICIO	SH-ED-23-242	192,836
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	921,873
P1039	ESTATAL (RENDIMIENTOS FINANCIEROS)	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SE-05.06-4261/2023	42,541
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE LA RED DE CARRETERAS	OFICIO	SH-ED-23-006	1,809,726
P1041	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA RESIDENCIA DE MAZATAN	OFICIO	DH-ED-23-027	11,701
P1042	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DEL CAMINO HERMOSILLO MAZATAN DEL KM 41+180 AL KM	OFICIO	SH-ED-23-021	193,244
TOTAL					11,028,757

JUNTA DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA CARRETERA DEL ESTADO DE SONORA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2023

(PESOS)

CUENTA PUBLICA 2023

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 aumentando el presupuesto originalmente aprobado.

De igual manera, a continuación se detallan el total de ampliaciones presupuestales que se han aprobado por la Secretaría de Hacienda Estatal durante el presente ejercicio en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

No. Obra	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROGRAMA/OBRA	APROBADO 2023	AMPLIACION/ REDUCCION	CONCEPTO	Oficio de Autorizacion
	ESTATAL ESTATAL ESTATAL ESTATAL	5301-GASTO OPERATIVO	8,244,887.00	1,240,792.61 932,893.06 1,430,106.00 970,512.90 3,316,661.13	ORIGINAL ANUENCIA AMPLIACION ADECUACION 3% AJUSTE CAPITULO 7000 Y SECUNDOS	DECRETO PRESUPUESTO SE-05.06-0541/2023 SE-05.06-1404/2023 SE-05.06-2500/2023
	INGRESOS PROPIOS	OTROS PRODUCTOS	927,300.00	366,626.86	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
	ESTATAL	SERVICIOS PERSONALES	130,012,953.00	6,589,785.36	ORIGINAL	DECRETO PRESUPUESTO
74214	ESTATAL	TRABAJOS DE SUMINISTRO E INSTALACION DE SEMAFORO PARA ACCESO A PARQUE IND	-	2,063,788.98	AMPLIACION	SH-ED-23-309
74316	ESTATAL	OBRA DE DRENAJE KM 69+800 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 OBREGON	-	5,854,477.24	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74350	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 8 VIALIDAD YAQUI-	-	7,548,608.94	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74351	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA NAVOJOA	-	4,976,372.19	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74352	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 32 DEL KM 8+000 AL KM	-	7,210,000.00	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74353	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE LA CARRETERA CALLE 2200 DEL KM 19+000 AL	-	9,786,701.71	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74354	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA HERMOSILLO	-	2,927,802.12	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74355	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MAGDALENA	-	2,842,610.00	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74356	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MOCTEZUMA	-	4,373,231.27	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74357	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA CABORCA	-	3,411,137.00	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74358	ESTATAL	CONSERVACION Y REHABILITACION DE VARIOS TRAMOS DE LA CARRETERA SONOYITA-	-	2,019,607.98	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74359	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA SAN LUIS RIO COLORADO	-	2,274,120.77	ORIGINAL	SH-ED-23-027
74360	ESTATAL INGRESOS PROPIOS	TRABAJOS DE INSTALACION DE PLANTA DE ASFALTO Y PARQUE DE MAQUINARIA PARA LA JCICES	- 20,000,000.00	17,567,607.78 368,003.55	AMPLIACION AMPLIACION AMPLIACION	SE-05.06-2000/2023 SE-05.06-2000/2023 SE-05.06-2575/2023
74361	ESTATAL	CONSTRUCCION DE ENTRONQUE EN CARRETERA MOCTEZUMA - AGUA PRIETA Y ACCESO A PARQUE INDUSTRIAL EN EL KM 101+700 EN EL MUNICIPIO DE AGUA	-	8,819,361.63	AMPLIACION	SH-ED-23-242
96007	ESTATAL INGRESOS PROPIOS RENDIMIENTOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS	REHABILITACION Y ADECUACION DE LOS EDIFICIOS DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA	-	15,329.51 684,886.66 370,000.00 1,484,348.00	ANUENCIA	SE-05.06-0541/2023
96009	OTROS INGRESOS	DONACION DE COMBUSTIBLE PEMEX	-	3,119,156.60	AMPLIACION	SE-05.06-3866/2023 CONTRATO DE DONACION
P1038	ESTATAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	-	1,573,248.62 318,200.00	ANUENCIA	SE-05.06-0177/2023
P1039	ESTATAL INGRESOS PROPIOS RENDIMIENTOS FINAN	CONSERVACION RUTINARIA DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	19,100,000.00	1,430,106.00 1,428,928.05 887,212.00	ORIGINAL REDUCCION AMPLIACION AMPLIACION	SH-ED-23-003 SH-ED-23-C-010 SE-05.06-3866/2023 SE-05.06-4261/2023
P1040	ESTATAL	PROYECTOS EJECUTIVOS DE RECONSTRUCCION DE CARRETERAS ALIMENTADORAS DE LA RED ESTATAL EN EL ESTADO DE SONORA	2,156,530.00	1,008,689.70	ORIGINAL	SH-ED-23-006
P1041	ESTATAL	CONSERVACION PERIODICA DE LA RESIDENCIA MAZATAN	-	2,087,653.59	ORIGINAL	SH-ED-23-021
P1042	ESTATAL INGRESOS PROPIOS	CONSERVACION Y REHABILITACION DEL CAMINO HERMOSILLO-MAZATAN DEL KM 41+180 AL KM 79+480 TRAMOS AISLADOS EN MAZATAN	- 750,000.00	14,436,713.16 750,000.00	ORIGINAL AMPLIACION	SE-05.06-3866/2023 SE-05.06-3866/2023
P1401	ESTATAL	PROY. CARRETERA LAGUNITAS - INDEPENDENCIA DEL KM 2+000 AL KM 9+400 TRAMOS	1,400,000.00	- 1,400,000.00		
P1402	ESTATAL	PROY. CARRETERA SAN LUIS - COLONIA HIDALGO DEL KM 1+00 AL 11+000 TRAMOS AIS	1,050,000.00	- 93,000.01		
P1403	ESTATAL	PROY. CARRETERA COL. EMILIANO ZAPATA - E.C. (EL DESEO- E.C. (CABORCA-EL DESEM	1,200,000.00	- 95,773.07		
P1404	ESTATAL	CALLE 13 DEL KM 0+000 AL 24+700 TRAMOS AISLADOS	650,000.00	- 174,400.00		
P1408	ESTATAL	PROY. CARRETERA EL COYOTE-HUACHINERA-LA MORITA DEL KM 0+000 AL 16+000 TRAM	550,000.00	- 80,200.00		
P1409	ESTATAL	PROY. CARRETERA SAHUARIPA-TEPACHE DEL KM 0+000 AL 75+500 TRAMOS AISLADOS	650,000.00	- 650,000.00		
P1411	ESTATAL	PROY. CARRETERA CALLE 23 DEL KM 0+000 AL 3+000 TRAMOS AISLADOS	450,000.00	- 10,648.52		
P1412	ESTATAL	PROY. CALLE 1 DEL KM 0+000 AL 3+500 TRAMOS AISLADOS	450,000.00	- 17,900.00		
P1413	ESTATAL	PROY. NOGALES - SANTA CRUZ DEL KM 10+000 AL 17+000 TRAMOS AISLADOS	1,000,000.00	- 60,936.67	ORIGINAL	SH-ED-23-006 SE-05.06-0785-2023 SE-05.06-3222/2023
P1417	ESTATAL	PROY. CARRETERA PUERTO PEÑASCO - GOLFO DE SANTA CLARA DEL KM 0+000 AL 135	1,594,434.03	- 1,594,434.03		
P1418	ESTATAL	PROY. PUENTE MAZOCAHUI-ARIZPE-CANANEA KM 61+100	-	171,784.40		
P1419	ESTATAL	PROY. CARRETERA MAZOCAHUI-ARIZPE-CANANEA DEL 120+000 AL 150+000 TRAMOS A	-	1,015,531.74		
P1420	ESTATAL	PROY. EJECUTIVO DE PUENTE EN CARRETERA CALLE 2200 ENTRE MARGARITA Y VILLA J	-	348,734.40		
P1421	ESTATAL	PROY. CARRETERA SAN LUIS RIITO-GOLFO DE SANTA CLARA DEL KM 9+000 AL KM.17+1	-	863,924.11		
P1422	ESTATAL	ELABORACION DE ESTUDIOS Y PROYECTO EJECUTIVO PARA LA AMPLIACION DEL PUEN	-	297,330.91		
P1423	ESTATAL	ELABORACION DE PROYECTO EJECUTIVO DE ENTRONQUE EN CARRETERA MOCTEZUMA	-	450,000.00		
	ESTATAL	CONSERVACION DE LA RED ESTATAL DE CARRETERAS	69,749,035.97	- 69,749,035.97		
			\$239,185,140	\$ 67,055,436		

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

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

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

2. Panorama Económico y Financiero:

Con fecha 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 carreter

3. Autorización e Historia

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

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

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

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 carreteras 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 apeg a lo siguiente:

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

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

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

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

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

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

El último estudio actuarial de las remuneraciones al 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 DEL ESTADO DE SONORA
REMUNERACIONES AL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL

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

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

Estudio actuarial de la prima de antigüedad



JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
PRIMA DE ANTIGÜEDAD

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

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

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

Se realizan provisiones de los gastos con el objeto de reconocer en la contabilidad la afectación contable y presupuestal por el monto total adeudado a la fecha de su devengo. Los montos y plazos se detallaron en el punto de PASIVO CIRCULANTE de éste formato

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No existe nada que informar en este apartado

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

No existe nada que informar en ésta apartado.

i) Reclasificaciones:

No existe nada que informar en ésta apartado

j) Depuración y cancelación de saldos.

No existe nada que informar en este apartado.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

8. No aplica

a) Reporte Analítico del Activo

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

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

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

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

Es importante mencionar que se tiene pendiente la recaudación de los importes pagados por concepto del 3% de IS RTP de los meses de septiembre, octubre y noviembre 2023.

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

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

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

18. Pasivos Contingentes

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

	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

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