

GARCÍA, GUTIÉRREZ GARAGORRI Y ASOC. , S.C.

Representante de

 Horwath Castillo Miranda

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la
Administración Pública Estatal)

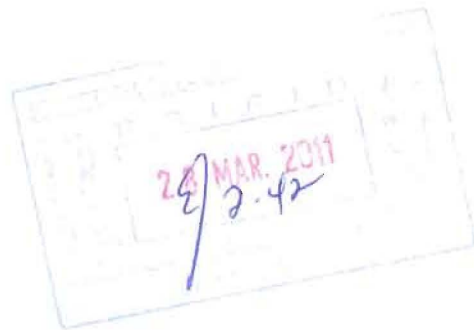
Estados financieros por el periodo que termino el 31
de diciembre de 2010, y dictamen de los auditores
independientes.

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

Estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009
y dictamen de los auditores independientes

Índice

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores externos	1
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	2
Estado de ingresos y egresos	3
Estado de modificaciones en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas sobre los estados financieros	6 a 9



Secretaria de la Contraloría General del Estado de Sonora,
H. Consejo de Administración de la
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Hermosillo, Sonora

Hemos examinado el estado de situación financiera de la Junta de Caminos del Estado de Sonora ("JCES"), al 31 de diciembre de 2010 y los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo que les son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en nuestra auditoría.

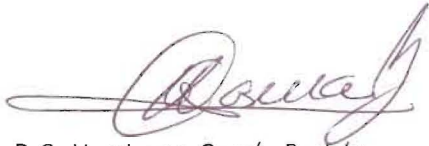
Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con las normas de información financiera gubernamentales. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se indica en la Nota 2.a., dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financieras gubernamentales sobre la base de efectivo modificado, el cual difiere de las normas de información financiera mexicanas.

(Continúa)

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de La Junta de Caminos del Estado de Sonora, al 31 de diciembre de 2010, y los estados de ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y los flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera gubernamentales.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 y por el año terminado en esa fecha, fueron dictaminados por otros contadores públicos, quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 01 de marzo de 2010, y se presentan únicamente para fines comparativos.



C. P.C. Humberto García Borbón

No. de cédula profesional 371462

10 de marzo de 2011.


(Concluye)

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

Estado de situación financiera
31 de diciembre 2010 y 2009
(Cifras expresadas en pesos)

Activo	Nota	2010	2009
Circulante			
Efectivo e inversiones temporales	3	\$ 8,224,285	\$ 30,291,437
Cuentas por cobrar	4	211,731	472,520
Almacén		22,732	19,740
		<u>234,463</u>	<u>492,260</u>
Total del activo circulante		<u>8,458,748</u>	<u>30,783,697</u>
 Inmuebles, maquinaria y equipo	 5	 66,927,654	 63,721,724
 Total del activo		 <u>\$ 75,386,402</u>	 <u>\$ 94,505,421</u>
Pasivo			
Corto plazo			
Acreeedores diversos		1,081,182	913,648
Impuestos y retenciones por pagar		799,526	827,238
Ingresos pendientes de aplicar		157,890	4,204,804
Contingencias	8		
Total del pasivo		<u>2,038,598</u>	<u>5,945,690</u>
Patrimonio			
Patrimonio	6	66,927,654	63,721,724
Remanente de ejercicios anteriores		19,899,864	21,546,282
Remanente (déficit)del ejercicio		(13,479,714)	3,291,725
Total del capital contable		<u>73,347,804</u>	<u>88,559,731</u>
Total del pasivo y capital contable		<u>\$ 75,386,402</u>	<u>\$ 94,505,421</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General



Ing. José Guadalupe Beltrán Urquijo
Director Administrativo

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

Estado de ingresos y egresos
Por los años que terminaron el 31 de diciembre 2010 y 2009
(Cifras expresadas en pesos)

	<u>Nota</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Ingresos			
Subsidio Estatal	\$	114,117,804	\$ 186,895,093
Subsidio Federal		104,953,800	108,874,917
Ingresos propios		585,909	414,931
Otros ingresos		837,728	1,609,696
Total de ingresos		<u>220,495,241</u>	<u>297,794,637</u>
Egresos			
Servicios personales		77,617,939	74,329,254
Materiales y suministros		1,081,681	829,812
Servicios generales		4,980,785	17,491,703
Bienes muebles e inmuebles		5,839,193	151,918
Inversiones en infraestructura para el desarrollo		144,455,357	201,560,225
Transferencias, subsidios, subenciones, pensiones y jubilaciones			140,000
Total egresos		<u>233,974,955</u>	<u>294,502,912</u>
Remanente (déficit) del ejercicio	\$	<u>(13,479,714)</u>	<u>\$ 3,291,725</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General



Ing. José Guadalupe Beltrán Urquijo
Director Administrativo

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

Estado de variaciones en el patrimonio
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(Cifras expresadas en pesos)

	Patrimonio	Remanente de ejercicios anteriores	Remanente del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2008	\$ 62,789,398	\$ 5,172,522	\$ 19,106,929	\$ 87,068,849
Aplicación de l remanente de 2008		19,106,929	(19,106,929)	
Ajuste a remanentes de ejercicios anteriores (Nota 6)		(2,733,169)		(2,733,169)
Adquisiciones o (bajas) de activos fijos	932,326			932,326
Remanente del ejercicio			3,291,725	3,291,725
Saldos al 31 de diciembre de 2009	63,721,724	21,546,282	3,291,725	88,559,731
Aplicación de l remanente de 2009		3,291,725	(3,291,725)	
Ajuste a remanentes de ejercicios anteriores (Nota 6)		(4,938,143)		(4,938,143)
Adquisiciones de activos fijos	7,278,371			7,278,371
Bajas de activo fijo	(4,072,441)			(4,072,441)
Remanente (déficit) del ejercicio			(13,479,714)	(13,479,714)
Saldos al 31 de diciembre de 2010	\$ 66,927,654	\$ 19,899,864	\$ (13,479,714)	\$ 73,347,804

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.


C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General



Ing. José Guadalupe Beltrán Urquijo
Director Administrativo


Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)

Estado de flujos de efectivo
Por los años que terminaron el 31 de diciembre 2010 y 2009
(Cifras expresadas en pesos)

	Nota	2010	2009
Actividades de operación			
Remanente (déficit) del ejercicio		\$ (13,479,714)	\$ 3,291,725
Incremento en cuentas por cobrar y otros		260,789	3,951,289
Almacén		(2,992)	27,946
(Disminución) incremento de acreedores y otros		(3,879,380)	1,857,682
Impuestos por pagar		(27,712)	(592,687)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		(17,129,009)	8,535,955
Actividades de inversión			
Adquisición de inmuebles, mobiliario y equipo		(7,278,371)	(1,110,522)
Bajas de activo fijo		4,072,441	178,196
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		(3,205,930)	(932,326)
Efectivo (faltante)excedente para aplicar en actividades de financiamiento		(20,334,939)	7,603,629
Actividades de financiamiento			
Patrimonio adquirido o donado		3,205,930	932,326
Ajustes o reclasificaciones a remanentes de ejercicios anteriores	6	(4,938,143)	(2,733,169)
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento		(1,732,213)	(1,800,843)
Incremento (disminución)neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(22,067,152)	5,802,786
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período		30,291,437	24,488,651
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		\$ 8,224,285	\$ 30,291,437

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General


Ing. José Guadalupe Beltrán Urquijo
Director Administrativo

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)
Notas a los estados financieros
Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2010 y 2009
(Cifras expresadas en pesos)

1. Actividad y antecedentes del organismo

La Junta de Caminos del Estado de Sonora ("JCES") es un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonios propios, creado por decreto del H. Congreso del Estado de fecha 13 de junio de 1986 y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 19 de junio del mismo año, con los objetivos fundamentales:

- Elaborar los proyectos de programas anuales de inversión de las obras en materia de caminos convenidas con el Gobierno Federal.
- Realizar los estudios y proyectos para la construcción, reconstrucción, conservación y señalamientos de las obras, conforme a las normas técnicas establecidas.
- Supervisar que las obras se ejecuten conforme a las normas, especificaciones, proyectos y programas aprobados y, en su caso, conforme a lo estipulado en los contratos de obra.
- Proyectar, instalar y mantener en operación el señalamiento y dispositivo de seguridad en la red carretera en su caso.
- Administrar, operar y mantener la maquinaria y equipo de construcción a su cuidado o de su propiedad.
- Asesorar a los ayuntamientos de los municipios del estado, en materia de construcción, reconstrucción, modernización, conservación y mantenimiento de caminos.
- Las demás que le otorguen las disposiciones locales aplicables.

Junta de Caminos del Estado de Sonora se constituye por recursos del Gobierno del Estado y recursos del Gobierno Federal.

Junta de Caminos del Estado de Sonora tiene la siguiente estructura organizacional:

- Un Consejo de Administración
- Dirección General

El Consejo de Administración será la máxima autoridad de la Junta de Caminos del Estado de Sonora y se integra como sigue:

- Un Presidente que será el Gobernador del Estado de Sonora.
- Un Vicepresidente que será el secretario de infraestructura y desarrollo urbano del estado;
- Un Secretario, que será el director general del organismo,
- Tres Vocales, que serán: el tesorero general del estado, el secretario de planeación del desarrollo y el secretario de la contraloría general del estado.

2. Principales políticas contables

a. Bases de presentación

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico conforme a las normas de información financiera gubernamentales que le son aplicables, utilizando la base de registro contable de efectivo modificado que consiste en registrar sobre la base de efectivo las transacciones efectuadas por la entidad.

b. Inversiones temporales

Se valúan al costo de adquisición, más rendimientos devengados o a su valor neto de realización estimado, el que sea menor.

c. Control presupuestal

El Consejo aprueba presupuestos para cada año con el fin de cumplir con sus objetivos, así como para el desarrollo de la obra física. Deberá observar a través de sus sistemas contables el debido control de sus ingresos y el ejercicio presupuestal del gasto, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado.

d. Inmuebles, maquinaria y equipo

Las adquisiciones de activo fijo se registran afectando directamente al gasto en el ejercicio en que se incurran y así mismo contabilizándose los bienes adquiridos en las cuentas de activo que correspondan contra el patrimonio, dado que las inversiones de los rubros antes mencionados, forman parte del patrimonio del Organismo.

No se calcula depreciación de los activos fijos ya que no reporta beneficio alguno en el estado de ingresos y egresos.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Junta de Caminos del Estado de Sonora se reconocen cuando se obtienen en efectivo.

f. Reconocimiento de egresos

Los egresos se reconocen en base acumulativa, en la fecha en que se erogan o en el momento en que se reconoce el compromiso de acuerdo a la partida presupuestal que le corresponda.

3. Efectivo e inversiones temporales

	2010	2009
Fondo fijo de caja	\$ 230,948	\$ 4,270,024
Cuenta de cheques	7,993,297	26,021,413
Inversiones	40	0
	<u>\$ 8,224,285</u>	<u>\$ 30,291,437</u>

4. Cuentas por cobrar

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Deudores diversos	\$ 7,029	\$ 218,362
Subsidio al empleo	204,702	234,158
Depósitos en garantía		20,000
	<u>\$ 211,731</u>	<u>\$ 472,520</u>

Al 31 de diciembre de 2009, del total del saldo registrado en deudores diversos \$217,224 corresponden a recursos presupuestales autorizados del ejercicio 2009, pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora y de los cuales fueron recibidos en 2010.

5. Inmuebles, maquinaria y equipo

	<u>Inversión 2009</u>	<u>Altas</u>	<u>Bajas</u>	<u>Inversión 2010</u>
Terrenos	\$ 12,451,888			\$12,451,888
Edificios	11,278,662	\$ 682,429		11,961,091
Maquinaria y equipo	16,173,525	259,604	\$2,607,633	13,825,496
Equipo de transporte	17,030,888	5,453,482	994,069	21,490,301
Mobiliario y equipo	2,458,404	362,292	206,176	2,614,520
Instrumentos y aparatos	4,289,879	515,973	264,563	4,541,289
Herramientas	38,478	4,591		43,069
	<u>\$63,721,724</u>	<u>\$ 7,278,371</u>	<u>\$4,072,441</u>	<u>\$ 66,927,654</u>

6. Patrimonio

Al 31 de diciembre 2010 y 2009 el patrimonio de la Junta de Caminos del Estado de Sonora se integra de la siguiente manera:

Concepto	2010	2009
Patrimonio adquirido	\$ 66,927,654	\$ 63,721,724
Remanente de ejercicios anteriores	19,899,864	21,546,282
Remanente (déficit) del ejercicio	(13,479,714)	3,291,725
	<u>\$ 73,347,804</u>	<u>\$ 88,559,731</u>


Durante el ejercicio de 2010 y en el ejercicio 2009 el patrimonio por adquisiciones y bajas de inmuebles, maquinaria y equipo fueron por un importe de \$3,205,930 y \$932,326 respectivamente. Durante el ejercicio de 2010 la Junta Caminos del Estado de Sonora registró cargos a resultados de ejercicios anteriores por \$4,938,143.


7. Contingencias

Al 31 de diciembre 2010 y 2009, JCES tiene un pasivo contingente no cuantificado, por diferencias que pudiera determinar la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por las retenciones no efectuadas sobre las percepciones del personal no consideradas gravadas en la determinación de la base para el cálculo del Impuesto sobre la renta.

8. Entorno fiscal

En virtud de sus fines no lucrativos, la JCES no es contribuyente del impuesto sobre la renta sobre el remanente del ejercicio, y es sujeto exento del impuesto empresarial de la tasa única, sin embargo, sí es responsable solidario por la retención y entero de los impuestos tal y como lo requieren las disposiciones fiscales. Asimismo la JCES no es contribuyente del impuesto al valor agregado que le es trasladado en la adquisición de bienes y servicios, el cual incluye como parte del costo de adquisición de dichos bienes o como parte de la derogación realizada.


C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General


Ing. José Guadalupe Beltrán Urquijo
Director Administrativo