

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

Representación de

Salles Sanz



Grant Thornton

Auditoría • Impuestos • Asesoría

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

Estados analíticos de ingresos y gastos presupuestales
dictaminado al 31 de diciembre de 2011.



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

**García, Gutiérrez Garagorri
y Asoc. S.C.**
representantes de
Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.

Paseo Valle Verde 21
Col. Valle Verde
83200, Hermosillo, Sonora
T +52 662 260 2176
F +52 662 260 5710
www.ssgt.com.mx

Hemos examinado el estado de situación financiera de la Junta de Caminos del Estado de Sonora ("JCES"), al 31 de diciembre de 2011 y los estados de ingresos y egresos y la aplicación del gasto, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo que les son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Nuestro dictamen sin salvedades lo emitimos el 02 de marzo de 2012.

En relación con el examen antes indicado, también revisamos los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2011, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la JCES. 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 los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto a los que nos referimos en el párrafo anterior, no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a la normatividad gubernamental aplicable. 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.

En nuestra opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de la Junta de Caminos del Estado de Sonora, al 31 de diciembre de 2011, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.



C. P.C. Humberto García Borbón
No. de cédula profesional 371462

07 de marzo de 2012.

Junta de Caminos del Estado de Sonora
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)
 Estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado
 Al 31 diciembre de 2011

INGRESOS:


Concepto	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	ALCANZADO	Variación + (-)
Ingresos estatales	164,745,474	216,767,039	188,268,546	(28,498,493)
Ingresos federales		22,022,878	8,079,476	(13,943,402)
Ingresos propios	330,000	820,451	820,451	0
Otros ingresos	0	441,887	441,887	0
Disponible presupuestal	0	8,632,152	978,704	(7,653,448)
Total	165,075,474	248,684,407	198,589,064	(50,095,343)

EGRESOS:

Concepto	Programado original	Modificado	Total ejercido	Variación + (-)
Servicios personales	80,766,760	82,750,875	82,817,706	66,831
Materiales y suministros	827,907	897,275	964,403	67,128
Servicios generales	3,480,807	20,982,600	21,442,973	460,373
Bienes muebles e inmuebles e intangibles	0	3,341	1,827,308	1,823,967
Inversión pública	80,000,000	144,050,316	92,429,196	51,621,120
Total	165,075,474	248,684,407	199,481,586	(49,202,821)

Remanente (déficit) del ejercicio		0	(892,522)	(892,522)
-----------------------------------	--	---	------------	------------


 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)
Estados analíticos del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado
Al 31 diciembre de 2011

Servicios personales

Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Variación + (-)
Sueldos	\$ 34,899,213	\$ 13,306,134	\$ 13,306,134	0
Sueldo diferencial por zona	699,225	0	0	0
Riesgo Laboral	1,077,120	22,726,852	22,653,685	-73,168
Ayuda para habitación	0	7,322,571	7,322,571	0
Prima por riesgo laboral	15,120	0	0	0
Ayuda para energía eléctrica	5,082,480	4,917,381	4,917,381	0
Sueldo base al personal eventual	0	55,744	55,744	0
Retribuciones por serv. de carácter soc.	0	6,076	6,076	0
Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	6,258,217	1,335,219	1,335,219	0
Prima vacacional	2,257,989	35,287	35,287	0
Gratificación por fin de año	4,666,130	838,660	838,660	0
Compensación por ajuste de calendario	583,266	0	0	0
Compensación por bono navideño	583,266	0	0	0
Remuneraciones por horas extraordinarias	1,455,206	0	0	0
Estímulos al personal de confianza	1,637,307	-0	-0	0
Cuotas por servicio médico del ISSSTESON	10,598,130	11,051,545	11,051,545	-1
Cuotas por seguro de vida al ISSSTESON	446	490	490	0
Cuotas por seguro de retiro al ISSSTESON	5,580	6,490	6,490	0
Asignación para prestamos a corto plazo	0	129,892	129,892	0
Cuotas al FOVISSTESON	2,032,190	1,973,598	1,973,598	0
Pagas de defunción, pensiones y jubilaciones	208,169	602,774	602,774	0
Seguro de retiro estatal	0	48,048	48,048	0
Otras cuotas de seguros colectivos	2,872,800	2,451,816	2,451,816	0
Indemnización al personal	0	914,268	914,268	0
Días económicos y de descanso obligatorios no disfrutados	881,961	2,787	2,787	1
Ayuda para guardería a madres trabajadoras	213,146	82,431	82,431	0
Apoyo para útiles escolares	280,550	0	0	0
Compensación específica a personal de base	385,140	0	0	0
Ayuda para el servicio de transporte	1,781,040	0	0	0
Compensación en apoyo a la discapacidad	0	33,600	33,600	0
Bono de día de las madres	45,000	0	0	0
Apoyo a la capacitación	1,390,080	0	0	0
Otras prestaciones	0	14,909,209	15,049,210	140,001
Bono por puntualidad	684,180	0	0	0
Compensación por titulación a nivel lic	173,809	0	0	0
Total	\$ 80,766,760	\$ 82,750,875	\$ 82,817,706	66,832

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)
Estados analíticos del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado
Al 31 diciembre de 2011

Materiales y suministros				
Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Variación + (-)
Materiales, utiles y equipos menores de oficina	10,877	29,767	31,093	1,327
Materiales y utiles de impresión y reproduccion	9,500	4,553	4,553	0
Materiales y utiles para el procesamiento de equipos y bie	21,000	46,984	46,984	0
Material para informacion	1,000	530	530	0
Material de limpieza	47,550	58,163	73,556	15,393
Material Educativo	3,000	0	0	0
Placas,engomados, calcomanias y hologramas	219,300	180,665	180,665	0
Prod alim para el personal en las instalaciones	105,000	137,241	137,241	0
Adquisicion de agua potable	47,150	40,986	40,986	0
Utensilios para el servicio de alimentacion	1,730	2,206	2,206	0
Productos minerales no metalicos	0	158	158	0
cemento y productos de concreto	5,000	909	909	0
Cal, yeso y productos de yeso	0	262	262	0
Madera y productos de madera	0	395	395	0
Vidrios y productos de vidrios	0	771	771	0
Material electrico y electronico	5,000	8,038	8,038	0
Artículos metálicos para la construccion	5,000	155	15,411	0
Materiales complementarios	4,500	10,834	17,086	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	0	7,333	36,230	28,898
Productos quimicos básicos	0	35	35	0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	6,100	0	0	0
Medicinas y productos farmaceuticos	500	0	0	0
Fibras sinteticas, hules, plásticos y derivados	0	268	268	0
Combustibles	2,800	14,754	14,754	0
Lubricantes y aditivos	0	466	466	0
Vestuarios y uniformes	320,000	327,243	327,243	0
Prendas de seguridad y protección personal	0	510	510	0
Herramientas menores	12,900	2,537	2,537	0
Refacciones y accesorios menores de edificios	0	8,079	8,079	0
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo	0	3,393	3,393	0
Refacciones y accesorios menores de eqpo computo y tec	0	8,122	8,122	0
Refacciones y accesorios menores de eqpo de transporte	0	685	685	0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros e	0	696	696	0
Refacciones y accesorios menores otros bienes inmuebles	0	539	539	0
				0
				0
Total	827,907	897,275	964,403	67,128

Junta de Caminos del Estado de Sonora
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)
 Estados analíticos del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado
 Al 31 diciembre de 2011

Servicios generales				
Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Variación + (-)
Energía eléctrica	697,000	356,958	825,667	468,709
Gas	0	567	567	0
Agua	82,800	112,522	112,522	0
Telefonía tradicional	390,016	390,016	464,300	74,284
Telefonía celular	216,000	116,000	159,718	43,718
Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	253,500	253,500	268,578	15,078
Servicio postal	600	5,204	5,204	0
Arrendamiento de muebles y eqpo de administración, educacional y recreativo	40,700	50,715	50,715	0
Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	140,000	1,331,620	1,397,762	66,142
Estudios e investigaciones	0	15,319	15,319	0
Servicios de Capacitación	0	85,180	85,180	0
Impresiones y publicaciones oficiales	72,650	60,140	66,354	6,214
Licitaciones, convenios y convocatorias	50,000	71,185	71,185	0
Servicio de vigilancia	350,000	319,575	319,575	0
Servicios financieros y bancarios	43,277	186,077	152,382	-33,695
Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	1,500	0	0	0
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	0	2,535	2,535	0
Seguro de bienes patrimoniales	665,000	578,834	683,268	0
Fletes y maniobras	10,000	14,909	14,909	0
Mantenimiento y conservación de inmuebles	11,364	6,564	36,067	0
Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	5,700	20,898	20,898	0
Instalaciones	5,000	0	0	0
Mtto y conservación de bienes informáticos	21,000	1,442	1,442	0
Mtto y conservación de equipo de transporte	0	3,218	3,218	0
Mtto y conservación de maquinaria y equipo	33,700	21,482	21,482	0
Mtto y conservación de herramientas, maquinas herramientas, instrumentos, útiles y equipo	0	174	174	0
Servicios de jardinería y fumigación	16,000	13,542	13,542	0
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades Gubernamentales	0	16,682,711	16,368,696	-314,015
Pasajes aéreos	25,500	28,173	28,173	0
Pasajes terrestres	0	439	439	0
Viáticos en el país	68,000	81,695	81,695	0
Gastos de camino	27,200	12,656	12,656	0
Cuotas	14,300	3,578	3,578	0
Gastos Ceremonial	90,000	92,320	92,320	0
Gastos de orden social y cultural	0	14,200	14,200	0
Congresos y convenciones	0	0	0	0
Impuestos y derechos	150,000	46,715	46,715	0
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	0	1,938	1,938	0
				0
				0
Total	3,480,807	20,982,600	21,442,973	460,372

Junta de Caminos del Estado de Sonora
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal)
Estados analíticos del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado
Al 31 diciembre de 2011

Bienes muebles e inmuebles e intangibles				
Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Variación + (-)
Muebles de oficina y estantería	0	0	18,467	
Equipo de computo y de tecnologías de la información	0	0	7,709	
Otros mobiliarios y equipo de administración	0	3,341	34,134	
Automoviles y camiones	0	0	1,277,330	
Maquinaria y equipo de construcción	0	0	463,826	
Sistema de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	0	0	25,842	
Total	0	3,341	1,827,308	1,823,967
Inversión pública				
Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Variación + (-)
Reconstrucción	0	12,876,402	9,144,577	-3,731,825
Modernización y ampliación	0	1,875,000	1,613,074	-261,926
Construcción	0	3,660,885	2,727,952	-932,933
Conservación	80,000,000	81,734,392	70,378,118	-11,356,274
Estudios y proyectos	0	991,143	814,093	-177,050
Fonden	0	42,466,832	7,338,841	-35,127,991
Caminos rurales	0	0	0	0
Carreteras alimentadoras	0	0	0	0
Aeropuerto infraestructura	0	0	0	0
Aeropistas	0	145,662	112,541	-33,121
Pavimentaciones de calles y avenidas	0	300,000	300,000	0
Total	80,000,000	144,050,316	92,429,196	-51,621,120
Total general	\$ 165,075,474	\$ 248,684,407	\$ 199,481,586	-49,202,821