

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

Informe presupuestal dictaminado al 31 de
diciembre de 2012.



Junta de Caminos del Estado de Sonora
Estados analíticos de ingresos y gastos presupuestales y del ejercicio
Presupuestal dictaminado

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
I. Dictamen	1
II. Estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio Presupuestal del gasto	2

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 2012 y los estados de actividades, 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 10 de abril de 2013.

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 2012, 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.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la JCES es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada 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 2012, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.



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

Abril 10, 2013.





JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2012



ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE	IMPORTE	%	CIRCULANTE	IMPORTE	%
Efectivo y Equivalentes	\$ 5,792,813	8	Servic. Personal. P/Pag. a Cto. Plazo	\$ 1,194,555	2
Deudores Diversos	140,511	0	Proveedores P/Pagar a Cto. Plazo	9,837,198	15
Otros Derechos a Rec. Efvo. a Cto. Plazo	238,957	0	Retenc. y Contribuc. P/Pagar a Cto. Plazo	892,321	1
Almacén de Mater. y Sumin. de Consumo	1,169,382	2	Otras Cuentas P/Pagar a Cto. Plazo	260,931	0
Total Circulante	7,341,663	9	Otros Pasivos Circulantes	122,840	0
			Total Circulante	12,307,844	18
			Total Pasivo	12,307,844	18
NO CIRCULANTE					
Terrenos	12,451,888	18	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		
Edificios	11,961,091	17	Patrimonio	63,578,671	90
Mobiliario y Equipo de Administración	5,776,027	8	Resultados Ejercicios Anteriores	4,644,666	7
Equipo de Transporte	19,962,316	28	Ahorro / Desahorro	-9,610,847	-14
Maquinaria, Otros Eqpos. y Herramientas	13,301,745	19	Total Patrimonio	58,612,490	83
Software	33,637	0			
Total No Circulante	63,486,704	91			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES					
Bienes en Comodato	91,967	0			
Total Otros Activos No Circulantes	91,967	0			
Total Activo	\$ 70,920,334	100	Total Pasivo y Patrimonio	\$ 70,920,334	100

CUENTAS DE ORDEN

Ley de Ingresos Estimada	\$	128,949,707
Modific. a Ley de Ingr Estimada		63,336,183
Ley de Ingresos Recaudada		176,945,576
Ley de Ingresos Por Ejecutar		15,340,314
Presupuesto de Egresos Aprobado		126,795,688
Modific. a Ppto. Egresos Aprobado		63,064,981
Presupuesto de Egresos Ejercido		35,842,668
Presupuesto de Egresos P/Ejercer		2,160,577
Presupuesto de Egresos Pagado		141,857,424
Adeudos Fiscales Ejercicios Anteriores		10,000,000
Anticipo a Contratistas		3,541,193
Obras por Contrato Gobierno Edo.		301,535,783
Anticipo a Contratistas Gob. Edo.		42,189,808
Bienes Bajo Contrato de Comodato		47,816,709
Bienes Autorizados para Baja		1,304,624
Terrenos y Edif. Por Regularizar		433,056
S.A.R.		5,140,811

[Signature]
Ing. Gino Roberto Saracco Morales
Director de Administración

[Signature]
C. Enrique Pesqueira Pellat
Director General

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 2012


INGRESOS:

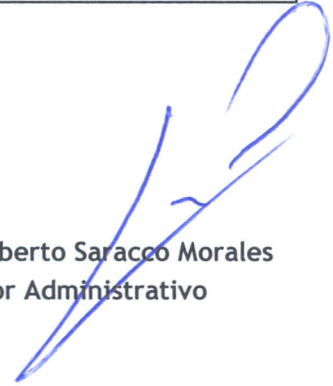
Concepto	PROGRAMADO ORIGINAL	MODIFICADO	ALCANZADO	Porcentaje alcanzado contra el original
Ingresos estatales	156,709,162	164,600,686	154,557,509	99%
Ingresos federales	0	13,540,191	13,372,957	
Ingresos propios	992,307	951,853	951,853	96%
Otros ingresos	0	8,063,257	8,063,257	
Disponible presupuestal	0	5,129,903	0	
Total	157,701,469	192,285,890	176,945,576	112%

EGRESOS:

Concepto	Programado original	Modificado	Total ejercido	Porcentaje ejercido contra el original
Servicios personales	84,805,000	83,716,975	83,620,658	99%
Materiales y suministros	242,000	229,035	229,035	95%
Servicios generales	10,882,507	12,733,258	12,718,282	117%
Bienes muebles e inmuebles e intangibles	0	8,089	8,089	
Inversión pública	61,771,962	95,598,533	89,980,359	146%
Total	157,701,469	192,285,890	186,556,423	118%

Remanente (déficit) del ejercicio		0 (9,610,847)	
-----------------------------------	--	----------------	--


 C. Enrique Pesqueira Pellat
 Director General


 Ing. Gino Roberto Saracco Morales
 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 2012

Servicios personales

CLAVE PARTIDA PRESUPUESTAL	Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Porcentaje ejercido contra el original
11301	Sueldos	\$ 13,702,280	\$ 13,120,182	\$ 13,023,865	95%
11302	Sueldo diferencial por zona	0	0	0	0%
11306	Riesgo Laboral	24,626,852	31,231,679	31,231,679	127%
11307	Ayuda para habitación	10,377,905	10,277,738	10,277,738	99%
11309	Prima por riesgo laboral	0	0	0	0%
11310	Ayuda para energía eléctrica	6,919,418	6,852,404	6,852,404	99%
12201	Sueldo base al personal eventual	55,744	15,392	15,392	28%
13101	Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	1,325,219	1,472,478	1,472,478	111%
13201	Prima vacacional	35,287	21,631	21,631	61%
13202	Gratificación por fin de año	838,660	811,126	811,126	97%
13203	Compensación por ajuste de calendario	0	0	0	0%
13204	Compensación por bono navideño	0	0	0	0%
13301	Remuneraciones por horas extraordinarias	0	0	0	0%
13403	Estímulos al personal de confianza	0	0	0	0%
14101	Cuotas por servicio médico del ISSSTESON	12,551,545	12,348,575	12,348,575	98%
14102	Cuotas por seguro de vida al ISSSTESON	490	516	516	105%
14103	Cuotas por seguro de retiro al ISSSTESON	6,490	7,054	7,054	109%
14104	Asignación para prestamos a corto plazo	129,892	145,234	145,234	112%
14201	Cuotas al FOVISSTESON	2,057,846	2,070,814	2,070,814	101%
14301	Pagas de defunción, pensiones y jubilaciones	602,774	484,684	484,684	80%
14402	Seguro de Retiro Estatal	113,800	135,003	135,003	119%
14403	Otras cuotas de seguros colectivos	2,451,816	2,641,207	2,641,207	108%
15201	Indemnización al personal	38,326	38,326	38,326	100%
15404	Días económicos y de descanso obligatorios no disfrutados	2,787	0	0	0%
15413	Ayuda para guardería a madres trabajadoras	82,431	51,159	51,159	62%
15416	Apoyo para útiles escolares	0	0	0	0%
15418	Compensación específica a personal de base	0	0	0	0%
15419	Ayuda para el servicio de transporte	0	0	0	0%
15420	Compensación en apoyo a la discapacidad	33,600	0	0	0%
15421	Bono de día de las madres	0	0	0	0%
15501	Apoyo a la capacitación	0	0	0	0%
15901	Otras prestaciones	8,851,838	1,991,772	1,991,772	23%
17104	Bono por puntualidad	0	0	0	0%
10,000	Total	\$ 84,805,000	\$ 83,716,975	\$ 83,620,658	99%

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 2012

Materiales y suministros					
	Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Porcentaje ejercido contra el original
21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	3,201	8,886	8,886	278%
21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	5,094	5,094	5,094	100%
21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	2,094	2,094	2,094	100%
21501	Material para información	5,970	5,970	5,970	100%
21601	Material de limpieza	57,403	84,556	84,556	147%
21701	Material Educativo	0	0	0	0%
21801	Placas, engomados, calcomanías y hologramas	70,000	0	0	0%
22101	Prod alim para el personal en las instalaciones	11,087	17,214	17,214	155%
22106	Adquisición de agua potable	37,149	37,269	37,269	100%
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	238	238	238	100%
24201	cemento y productos de concreto	190	208	208	109%
24301	Cal, yeso y productos de yeso	0	0	0	0%
24401	Madera y productos de madera	0	1,916	1,916	0%
24601	Material eléctrico y electrónico	19,166	21,222	21,222	111%
24701	Artículos metálicos para la construcción	7,592	14,524	14,524	191%
24801	Materiales complementarios	348	348	348	100%
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	1,146	2,467	2,467	215%
25101	Productos químicos básicos	0	0	0	0%
25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	1,255	1,255	1,255	100%
25301	Medicinas y productos farmacéuticos	0	0	0	0%
25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	49	130	130	266%
26101	Combustibles	220	523	523	238%
26102	Lubricantes y aditivos	64	64	64	100%
27101	Vestuarios y uniformes	1,148	1,148	1,148	100%
27201	Prendas de seguridad y protección personal	45	747	747	1660%
27301	Artículos deportivos	1,815	2,075	2,075	114%
27401	Productos textiles	2,552	2,552	2,552	100%
29101	Herramientas menores	3,775	4,318	4,318	114%
29201	Refacciones y accs menores de edificios	5,075	6,524	6,524	129%
29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	2,095	2,775	2,775	132%
29401	Refacciones y accs menores de eqpo computo y tecnologías de información	416	2,093	2,093	503%
29601	Refacciones y accesorios menores de eqpo de transporte	149	149	149	100%
29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	445	445	445	100%
29901	Refacciones y accesorios menores de otros bienes	2,219	2,231	2,231	101%
2000	Total	242,000	229,035	229,035	22%

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 2012

Servicios generales					
	Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Porcentaje ejercido contra el original
31101	Energía eléctrica	593,784	746,437	746,437	126%
31201	Gas	1,973	1,973	1,973	100%
31301	Agua	87,800	109,514	109,514	125%
31401	Telefonía tradicional	300,016	352,001	352,001	117%
31501	Telefonía celular	10,283	10,818	10,818	105%
31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	200,000	247,137	247,137	124%
31801	Servicio postal	10,600	10,367	10,367	98%
32301	Arrendamiento de muebles y eqpo de administración, educacional y recreativo	2,227	2,227	2,227	100%
32302	Arrendamiento de eqpo y bienes informáticos	696	696	696	100%
33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorias y relacionados	350,000	441,058	441,058	126%
33201	Servicios de diseño, arquitectura, Ingeniería y actividades relacionadas	0	1,000	1,000	0%
33401	Servicios de Capacitación	3,480	3,480	3,480	100%
33603	Impresiones y publicaciones oficiales	20,640	58,894	58,894	285%
33605	Licitaciones, convenios y convocatorias	23,928	23,928	23,928	100%
33801	Servicio de vigilancia	199,071	327,204	327,204	164%
34101	Servicios financieros y bancarios	110,000	143,722	143,722	131%
34401	Seguros de responsabilidad patrimonial y financiera	0	267	0	0%
34501	Seguro de bienes patrimoniales	551,047	613,680	613,680	111%
34701	Fletes y maniobras	5,030	7,602	7,602	151%
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	12,880	18,077	18,077	140%
35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	5,864	6,165	6,165	105%
35301	Instalaciones	789	789	789	100%
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	150	150	150	100%
35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	1,044	6,044	6,044	579%
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	12,767	12,767	12,766	100%
35901	Servicios de jardinería y fumigación	0	0	0	0%
36101	Comunicación por radio, televisión y otros medios de mensajería sobre programas y actividades gubernamentales	8,117,985	9,271,397	9,256,692	114%
37101	Pasajes aéreos	18,225	23,559	23,558	129%
37201	Pasajes terrestres	680	680	680	100%
37501	Viáticos en el país	43,784	62,611	62,611	143%
37502	Gastos de camino	4,272	6,376	6,376	149%
37901	Cuotas	2,824	3,484	3,484	123%
38101	Gastos de orden social y cultural	0	0	0	0%
39201	Impuestos y derechos	172,736	193,449	193,449	112%
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	17,932	25,705	25,705	143%
3000	Total	10,882,507	12,733,258	12,718,282	117%

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 2012

Bienes muebles e inmuebles e intangibles					
	Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Porcentaje ejercido contra el original
51501	Equipo de computo y de tecnologías de la información	0	799	799	
51901	Otros mobiliarios y equipo administrativo	0	2,650	2,650	
56301	Maquinaria y equipo de construcción	0	4,640	4,640	
		0	0		
5000	Total	0	8,089	8,089	0%
	Inversión pública				
	Concepto	ASIGNACION ORIGINAL	ASIGNACION MODIFICADA	TOTAL EJERCIDO	Porcentaje ejercido contra el original
62501	Reconstrucción	0	3,645,830	2,697,433	
62502	Modernización y ampliación		1,401,926	1,299,422	
62503	Construcción	0	930,532	731,043	
62504	Conservación	61,771,962	59,393,969	56,628,234	92%
62505	Estudios y proyectos		171,187	156,148	
62506	Fonden	0	30,055,089	28,468,078	
62509	Carreteras alimentadoras	0	0		
62510	Aeropuertos infraestructura				
62511	Aeropista	0	0		
6000	Total	61,771,962	95,598,533	89,980,358	146%
	Total general	\$ 157,701,469	\$ 192,285,890	\$ 186,556,423	118%