

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
GENERAL DEL ESTADO DE SONORA**

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015



**C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA
AUDITOR EXTERNO 2015**



JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014

I N D I C E

	PAG.
1. Informe de los Auditores Independientes	1
2. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014.	3
3. Estado de Actividades del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015.	4
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015.	5
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015.	6
6. Estado de Flujos de Efectivo del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015.	7
7. Estado Analítico del Activo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.	8
8.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.	9
9. Informe Sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2015.	10
10. Notas a los Estados Financieros.	12

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO Y
H. CONSEJO DIRECTIVO DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO
DE SONORA.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Junta de Caminos del Estado de Sonora**, Organismo Público Descentralizado, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, correspondientes al 31 de diciembre de 2014 y 2015, al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria a la entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota c) 5, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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 importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en



cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, 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 eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación 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 he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la **Junta de Caminos del Estado de Sonora**, Organismo Público Descentralizado, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota c) 5, a los estados financieros adjuntos.

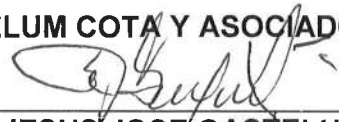
Otras cuestiones

Los estados financieros de la **Junta de Caminos del Estado de Sonora**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se presentan para fines comparativos, mismos que fueron auditados por nuestro despacho donde se emitió una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 16 de Abril de 2015.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota c) 5, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de Hacienda Pública los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

GASTELUM COTA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C. JESUS JOSE GASTELUM COTA

CEDULA PROFESIONAL No. 1101172

07 DE ABRIL DE 2016.
CIUDAD OBREGON, SONORA.

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015
Pesos Históricos

Activo	Al 31/Dic/2015	Al 31/Dic/2014	Pasivo más Patrimonio	Al 31/Dic/2015	Al 31/Dic/2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	\$ 83,085,621	\$ 7,763,058	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 15,482,636	\$ 11,629,207
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	627,094	396,084	Otros Pasivos a Corto Plazo	718,466	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,115,702	170,524			
Almacenes	1,764,769	121,695			
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	\$ 113,593,186	\$ 8,451,361	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$ 16,201,102	\$ 11,629,207
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equiv. a L.P.	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. P	34,002,921	23,526,406	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	37,561,260	36,932,156	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	58,637	58,637	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	-	-
Depreciación, Deterioro y Amort. Acumulada	- 644,483	- 312,040	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de activos	-	-	TOTAL DE PASIVOS	\$ 16,201,102	\$ 11,629,207
Otros Activos no Circulantes	911,966	91,966	Hacienda Pública/Patrimonio		
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 71,890,301	\$ 60,297,125	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Patrimonio	\$ 59,322,488	\$ 59,820,122
			Donaciones de Capital	649,431	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	113,068,690	1,582,569
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 3,758,224	- 4,283,412
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Act. De la Hacienda Pública/Patrimonio.		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resul. por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 169,282,385	\$ 57,119,279
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 185,483,487	\$ 68,748,486	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$ 185,483,487	\$ 68,748,486


ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Pesos Históricos

Concepto	Al 31/Dic/2015	Al 31/Dic/2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,003,432	\$ 1,091,146
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:		
Participaciones y Aportaciones	330,626,783	42,233,486
Transferencia , Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	112,978,087	104,229,668
Otros Ingresos y Beneficios:		
Ingresos Financieros	504,277	106,120
Incremento por Variación de Inventarios	6	213
Otros Ingresos y Beneficios Varios	820,000	360,000
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 445,932,585	\$ 148,020,633
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 109,926,530	\$ 101,192,339
Materiales y Suministros	329,810	1,050,337
Servicios Generales	2,593,676	2,789,045
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones	1,925,286	2,425,942
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolesc. y Amort.	144,942	9,850
Provisiones		
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida o Deterioro		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	29,232	1,847
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	217,914,419	38,968,704
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 332,863,895	\$ 146,438,064
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 113,068,690	\$ 1,582,569



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FÉLIX HERNÁNDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Pesos Históricos

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones	42,676,550				42,676,550
Donaciones de Capital					-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	17,143,572				17,143,572
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,582,569			1,582,569
Resultado de Ejercicios Anteriores		- 4,283,412			- 4,283,412
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	\$ 59,820,122	-\$ 2,700,843	\$ -	\$ -	\$ 57,119,279
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejer. 2015					
Aportaciones	- 497,634				- 497,634
Donacion de Capital	649,431				649,431
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			113,068,690		113,068,690
Resultado de Ejercicios Anteriores		- 1,057,381			- 1,057,381
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Diciembre de 2015	\$ 59,971,919	-\$ 3,758,224	\$ 113,068,690	\$ -	\$ 169,282,385


ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
 Director General


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
 Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Cuentas	Al 31/Dic/2015	Al 31/Dic/2014	Origen	Aplicación
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 83,085,621	\$ 7,763,058		75,322,563
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	627,094	396,084		231,010
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28,115,702	170,524		27,945,178
Inventario				
Almacenes	1,764,769	121,695		1,643,074
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,002,921	23,526,406		10,476,515
Bienes Muebles	37,561,260	36,932,157		629,103
Activos Intangibles	58,637	58,637		-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	644,483	312,041	332,442	
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				
Otros Activos no Circulantes	911,967	91,967		820,000
	Al 31/Dic/2015	Al 31/Dic/2014	Origen	Aplicación
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,482,636	11,629,207	3,853,429	
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo	718,466	-	718,466	
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Admon. a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	42,178,916	42,676,550		497,634
Donaciones de Capital	649,431	-	649,431	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	17,143,573	17,143,573		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	113,068,690	1,582,569	111,486,121	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,758,224	4,283,412	525,188	
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Pesos Históricos

Concepto	Al 31//Dic/2015	Al 31/Dic/2014
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	118,255,373	105,427,146
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,003,432	1,091,146
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	116,747,658	104,229,668
Otros Ingresos y Beneficios	504,283	106,332
Aplicación	112,879,248	105,033,568
Servicios Personales	109,926,530	101,192,339
Materiales y Suministros	329,810	1,050,337
Servicios Generales	2,593,676	2,789,045
Otros Aplicaciones de Operación	29,232	1,847
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,376,125	393,578
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	327,677,211	42,593,486
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	263,345,796	
Bienes Muebles	820,000	
Otros Origenes de Inversión	63,511,415	42,593,486
Aplicación	230,316,220	41,394,646
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,476,515	
Bienes Muebles	1,037,784	66,477
Otras Aplicaciones de Inversión	218,801,921	41,328,169
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	97,360,991	1,198,840
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	173,016,191	144,127,522
Endeudamiento Neto		
Interno	173,016,191	143,946,330
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento		181,192
Aplicación	200,430,744	146,508,013
Servicios de la Deuda		
Interno	198,263,558	145,162,752
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,167,186	1,345,261
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 27,414,553 -	- 2,380,491 -
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 75,322,563 -	- 788,073 -
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,763,058	8,551,131
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	83,085,621	7,763,058



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado Analítico del Activo
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Pesos Históricos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	7,763,058	859,259,158	783,936,595	83,085,621	75,322,563
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	396,084	4,475,619	4,244,608	627,095	231,011
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,524	31,726,038	3,780,860	28,115,702	27,945,178
Inventarios				-	-
Almacenes	121,695	15,322,868	13,679,794	1,764,769	1,643,074
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					-
Otros Activos Circulantes					-
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,526,406	167,396,613	156,920,098	34,002,921	10,476,515
Bienes Muebles	36,932,157	939,236	310,134	37,561,259	629,102
Activos Intangibles	58,637	-	-	58,637	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	312,041	-	332,441	644,482	332,441
Activos Diferidos				-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				-	-
Otros Activos no Circulantes	91,966	820,000	-	911,966	820,000
	68,748,486	1,079,939,532	963,204,530	185,483,488	116,735,002



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Pesos	México		16,201,102
Total Deuda y Otros Pasivos				\$ 16,201,102



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
Informe Sobre Pasivos Contingentes
al 31 de Diciembre de 2015

DEMANDAS POR JUICIOS LABORALES

DEMANDANTE	PARTE DEMANDADA	ASUNTO	TRIBUNAL	SITUACION ACTUAL	TIPO DE PROCEDIMIENTO	NUMERO DE EXPEDIENTE	IMPORTE
SERGIO IVAN RUELAS SANCHEZ Y JUAN GERARDO RAMIREZ CHAVEZ	JUNTA DE CAMINOS	ACCION DE RESPONSABILIDAD CIVIL POR CAUSA EXTRA CONTRACTUAL	JUZGADO 2DO. DE LO CIVIL EN GUAYMAS	ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS	CIVIL	1146/13	No Cuantificado
ESTEBAN SOLORIO CISNEROS Y OTROS	JUNTA DE CAMINOS	DEMANDA AGRARIA INDEMNIZACION POR CONSTRUCCION DE LA CARRETERA COSTERA	TRIBUNAL UNITARIO AGRARIO DISTRITO 2 MEXICALI	SENTENCIA FAVORABLE PARA LA JCES	AGRARIO	312/13	No Cuantificado
FRANCISCA RUELAS CISNEROS Y OTROS	JUNTA DE CAMINOS	DEMANDA AGRARIA LIMITES CALLE 300	TRIBUNAL UNITARIO AGRARIO DISTRITO 35 OREGON	CUMPLIO ETAPA DE OFRECIMIENTO Y DESAHOGO DE PRUEBAS	AGRARIO	450/13	No Cuantificado
FILIBERTO MARTINEZ DOMINGUEZ	JUNTA DE CAMINOS	JUICIO DE NULIDAD	TRIBUNAL FRFERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMVA. SALA REGIONAL NOROESTE 2 OREGON	ETAPA DE AMPARO	ADMINISTRATIVO	1213/14-02-01-7	No Cuantificado
ERNESTO TOLEDO GARCIA	ISSSTESON Y/O JUNTA DE CAMINOS	RECLAMO DIFERENCIALES SALARIALES	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMVO. DEL ESTADO DE SONORA	AMPARO DE LA PARTE ACTORA	ADMINISTRATIVO	172/2011/11	No Cuantificado
FRANCISCO ACUÑA RASCON	ISSSTESON Y/O JUNTA DE CAMINOS	RECLAMO DIFERENCIALES SALARIALES	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMVO. DEL ESTADO DE SONORA	AMPARO DE LA PARTE ACTORA	ADMINISTRATIVO	529/2011/1	No Cuantificado

FCO. ANTONIO MOLINA AMADOR	ISSSTESON Y/O RECLAMO JUNTA DE CAMINOS DIFERENCIALES SALARIALES	AMPARO DE LA PARTE ACTORA	ADMINISTRATIVO 442/2010/11	No Cuantificado
MIGUEL GARCIA ROMO	ISSSTESON Y/O RECLAMO JUNTA DE CAMINOS DIFERENCIALES SALARIALES	ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS	ADMINISTRATIVO 504/2014/III	No Cuantificado
JUAN FCO. ESTRADA AVITIA	JUNTA DE CAMINOS DESPIDO INJUSTIFICADO	JUNTA ESPECIAL 1 DE LA JUNTA LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	LABORAL 316/2014	No Cuantificado
MARGARITA VAZQUEZ MARTINEZ	JUNTA DE CAMINOS DESPIDO INJUSTIFICADO	JUNTA DE CONCILIACION SE REINSTALO A LA ACTORA DEL SUR DEL ESTADO	LABORAL 1066/2014	No Cuantificado

ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General

LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

El Organismo maneja 23 cuentas bancarias y un contrato único de inversión donde se llevan a cabo todo tipo de inversión diaria, a través del fondo STERGOB, el cual está diseñado para invertir los recursos de los Gobiernos Municipales, Estatales y Federales.

Así mismo, se informa que la Junta de Caminos del Estado de Sonora cuenta con un contrato único de banca electrónica con número 80011108806, con Banco Santander, S.A., Este contrato incluye a todas las cuentas bancarias del Organismo con dicho banco, tanto las existentes actualmente, como las que se aperturen posteriormente.

BANCOS	TIPO DE RECURSO	SALDO
Santander Cta. 51219042035	SERV. PERSONALES	\$ 4,153,243.
Santander Cta. 65501323492	FONDEN	1,498,765.
Santander Cta. 65500513808	ESTATAL GASTO INV.	2,500,790.
Santander Cta. 65501609571	REMANENTES	148,727.
Santander Cta. 51219024476	INGRESOS PROPIOS	112,320.
Santander Cta. 65501663486	FIES	18,506.
Santander Cta. 65501806950	NORMAL COVENIDO	386,420.
Santander Cta. 65501864350	NOMINA	0.
Santander Cta. 65501931795	FIDEM	51,791.
Santander Cta. 65501960464	FISE	19,572.
Santander Cta. 65502061704	FAFEF	65,070.
Santander Cta. 65503041775	SAR-ISSSTE	0.
Santander Cta. 65503309440	FAFEF 2013	0.
Santander Cta. 65503600517	GTO. DE OPERACION	256,922.
Santander Cta. 65504174731	FIDEICOMISO COMUN	0.
Santander Cta. 65504314769	FAFEF 2014	266,552.
Santander Cta. 65504620518	CONV. SCT IND.	0.
Santander Cta. 65504894169	CONV. SCT 229 MDP	161,509.
Santander Cta. 65504894172	CONV. SCT 2014	3,557,141.
Santander Cta. 65504999115	CONTING. ECONOMIC.	13,036,575.
Santander Cta. 65504999086	PROYECTO DES. REG	78,445.
Santander Cta. 65505115919	CONVENIO SCT 2015	27,496,348.
Santander Cta. 65505115922	CONV. SCT 30 MDP	19,265,300.
Santander Cta. 65505341895	CONV. SCT 202 MDP	9,990,000.
Bancomer Cta. 045-3296172	SAR-ISSSTE	14,625.
Subtotal Bancos		83,078,621.
Efectivo	FONDO FIJO	7,000.
TOTAL		\$ 83,085,621. =====

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Concentra los derechos a favor de Entidad por deudores diversos, subsidio al empleo y aportaciones, el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$ 627,094.

CONCEPTO	Antigüedad	DICIEMBRE 2015
DEUDORES DIVERSOS		19,174
Comisiones por bonificar	91 a 180 días	2,128
Gildardo Zazueta Moiza	1 a 90 días	536
Noé Resalió Castillo Medina	1 a 90 días	110
Andrea Lizeth Soto Santa Cruz	1 a 90 días	16,400
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO		607,920
Subsidio al empleo	1 a 90 días	137,477
Aportaciones	1 a 90 días	470,443
TOTAL		627,094

La cuenta de comisiones por bonificar corresponde a la cuenta de Bancomer solicitada mediante oficio y que a la fecha se encuentra pendiente de bonificar; los gastos por comprobar corresponden a recursos otorgados en comisiones de supervisión y ejecución de obra (viáticos y gastos de camino).

Derechos a Recibir Bienes o Servicios:

Concentra los derechos a favor de Entidad por anticipo a proveedores y anticipo a contratos por obras públicas a corto plazo, el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$ 28,115,702.

CONCEPTO	Antigüedad	DICIEMBRE 2015
ANTICIPO A PROVEEDORES		493
Poliservicios la T de Bacúm, S.A. de C.V.	91 a 180 días	493
ANTICIPO A CONTRATOS POR OBRAS PUB A C.P.		28,115,209
T y P del Desierto, S.A. de C.V.	1 a 90 días	7,193,806
La Grande Constructora, S.A. de C.V.	1 a 90 días	9,517,644
Incodes Inmob, Construc. y Desarrollo	1 a 90 días	8,534,153
Proyectos y Construcciones Virgo	1 a 90 días	2,869,606
TOTAL		28,115,702

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Almacén):

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y suministro de consumo es de \$ 1,764,769., y su método de valuación es el sistema de costo promedio.

Inversiones Financieras:

“NO LE APLICA” No hay Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

El importe reflejado en este rubro es por \$ 71,890,301., integrado como sigue:

Integración:	Importe	Vida Útil
Terrenos	\$ 11,565,315.	N/A
Edificios	11,961,091.	20 años
Constr. En Proc. Bien de Dom. Público	10,476,515.	N/A
Mobiliario y Equipo de Admón.	5,758,344.	10 y 3.33
(-) Deprec. Acum. Mobil. Y Eq.	(353,124.)	
Equipo de Transporte	20,349,603.	5 años
(-) Deprec. Acum. Eq. Transp.	(102,130.)	
Maquinaria, Otros Eq. y Herram.	11,453,313.	10, 5 y 3.33
(-) Deprec. Acum. Maq., Eq.	(164,292.)	
Software	58,637.	N/A
Bienes en Comodato	911,966.	N/A
Deprec. Acum. Bienes en Comod.	(24,937.)	
TOTAL	\$ 71,890,301.	
	=====	

1.- En el periodo de enero a diciembre de 2015 hubo altas en la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 239,123., Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta por \$ 50,782., y en la cuenta de Equipo de Transporte \$ 649,431.

2.- En el periodo de enero a diciembre de 2015 se dio de baja en la cuenta Mobiliario y Equipo de Administración \$ 304,498 y en la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta por \$ 5,637.

3.- El Organismo registró en el periodo de enero a diciembre de 2015 la depreciación de activo fijo por un monto de \$ 332,441.

4.- El estado general que guardan los bienes de ésta Entidad, después de una evaluación preliminar por la Administración actual es la siguiente:

El 52% del Equipo de Cómputo se encuentra en condición crítica, con una vida útil no mayor de 1 año.

El 34% del Equipo de Cómputo se encuentra en condición regular con una vida útil de 2 a 3 años.

El 14% del Equipo de Cómputo se encuentra en condiciones óptimas para desarrollar las actividades que se requieren por los usuarios, con una vida útil de 4 a 5 años.

El 47.95% de los vehículos de transporte se encuentran en buenas condiciones.

El 7.14% de los vehículos se encuentra en condiciones regulares.

El 44.91% restante se encuentra en mal estado y cuenta con un promedio de 20 años de antigüedad, por lo tanto el mantenimiento de estas unidades es muy alto.

La Maquinaria y Equipo de Trabajo se encuentra con un 33.34% en buen estado, el 20.83% en regulares condiciones y el 45.83% en mal estado, cuenta con un promedio de antigüedad de 20 años, por lo tanto las condiciones son de regulares a malas y los costos de mantenimiento son muy elevados.

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$ 10,476,515., por las obras en proceso convenidas mediante "Convenio de Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP, Convenio SCT 2015, Convenio SCT 30 MDP".

Construcciones en Proceso:

En éste rubro se encuentran registrados todos aquellos anticipos y estimaciones de obra pública contratada correspondientes a obras en ejecución como a continuación se detalla:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015
Reconstrucción	3,978,746
Rayón-Carbó	3,978,746
Modernización y ampliación	3,452,527
74/0000 Esperanza-Hornos	3,452,527
Construcción	3,045,242
C-00074/0021 Vialidad Yaqui-Mayo	3,045,242
Total Obras en Proceso	\$ 10,476,515

Estimaciones y Deterioros:

"NO LE APLICA" Debido a que no se observan dichos rubros para la aplicación de algún criterio.

Otros Activos:

En la cuenta de bienes en comodato, se tiene registrado un contrato en comodato por la obra realizada en el sexenio 2003-2009 en la caseta de la Aeropista en Álamos con ese municipio; actualmente se están realizando las gestiones para proceder a su donación; por otra parte, en el mes de septiembre de 2015 se adquirió una motoniveladora de acuerdo a Acta de Comité "FIDEICOMISO COMUN", facultando a la Junta de Caminos para la adquisición de este bien y entregarlo en comodato a los Ayuntamientos, firmándose con el Ayuntamiento de la Colorada en el mismo mes.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Bienes en Comodato	911,966	91,966
Mini Split de 3 y 1 tonelada (5 unidades)	64,860	64,860
Radio aéreo 20 canales	19,695	19,695
Antena p/base	7,411	7,411
Motoniveladora 12 G Caterpillar	820,000	0

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Cuentas por pagar a corto plazo	15,482,636	11,629,207
Otros Pasivos a Corto Plazo	718,466	0
TOTAL	\$16,201,102	\$11,629,207

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2015 aquí señaladas son con fecha de vencimiento a 90 días.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	1,925,133	
Provisión Aguinaldo Tercera Parte	1,402,418	Aguinaldo
Provisión Tiempo Extra	177,598	Tiempo Extra
Finiquitos.	345,117	Finiquitos
Proveedores a C.P.	581,325	
PEGASO PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de Telefonía
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación de llantas
Radio América de México, S.A. de C.V.	111,012	Publicidad
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
María del Carmen Guzmán Muñoz	41,684	Publicidad
Ramón Guzmán Rivera	41,684	Publicidad
Marcela H. Flores Samaniego	67,106	Publicidad
Impresiones Frec y cobertura de Medios SA	13,340	Publicidad
Guilebaro Juvera Hoyos	93,350	Taller de servicios y reparaciones
Graciela P. Blancarte Ibarra	19,227	Taller de servicios y reparaciones
Arcenio Maytorena Morales	34,123	Taller de servicios y reparaciones
Edesp. Edificaciones, S.A. de C.V.	12,326	Taller de servicios y reparaciones
Carroc. Y Remolques Kuzzy, S.A.	15,196	Taller de servicios y reparaciones
Victor Eduardo Coronado Correa	31,949	Taller de servicios y reparaciones
Promult. Comercializadora, S.A. de C.V.	8,173	Refacciones
Cesar Enrique Peraza Perez	44,811	Taller de servicios y reparaciones
Jose J. Siqueiros Palazuelos	45,532	Taller de servicios y reparaciones
Contratistas de Obra Pública a C.P.	3,893,342	
La Grande Constructora, S.A. de C.V.	1,023,736	Construcción
Proy. y Const. Virgo, S.A. de C.V.	2,869,606	Construcción
Retenciones y contribuciones a C.P.	9,082,836	Aportaciones y deducciones de nómina
ISR por salarios	169,703	Retenciones sueldos
ISSSTE	769,737	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	5,599,447	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	952,105	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	69,810	Aportaciones
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
INFONACOT	221,869	Créditos de los trabajadores
10% ISR servicios profesionales	3,688	Retenciones servicios profesionales
SUTSPES	634,126	Sindicato
SDITGES	477,999	Sindicato
Pensión Alimenticia	7,900	Pensiones Alimenticias
AXA seguros	10,432	Seguros trabajadores autos, casas, etc
General de Seguros	6,747	Seguros trabajadores autos, casas, etc
Impulsora Promobien	2,827	Créditos de los trabajadores
Seguros MetLife	25,042	Seguros trabajadores adicionales
Tu Lanita Rápida	79,874	Créditos de los trabajadores
Seguro de retiro	8,074	Aportaciones patronales y trabajador
Seguro de vida	26,630	Aportación patronal
Crédito Educativo	782	Créditos de los trabajadores
Otras Deducciones	2,244	Otras Deducciones
Patronato de Becas	630	Créditos de los trabajadores
Fondo ACH S.A. de C.V. SOFOM	3,385	Créditos de los trabajadores
Otros Pasivos a Corto Plazo	718,466	
Reembolso de Fondos Revolventes	3,188	Residencias
Ingresos P/Recibir Estatai Directo	318,710	Puente Bacobampo S/Rio Mayo
Subsidio	396,568	Gobierno del Estado
Total Cuentas por Pagar Corto Plazo	16,201,102	

Lo correspondiente a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal jubilado pendiente de recibir los recursos por parte de Gobierno del Estado, así como la provisión de tercera parte de aguinaldo, el cual será pagado en el ejercicio 2016, lo correspondiente a tiempo extra se refiere a las erogaciones provisionadas con cargo a los Gastos indirectos autorizados por desastres ocasionados en la Costa de Hermosillo por las lluvias severas a pagarse en el ejercicio 2016 previa anuencia de la Secretaria de Hacienda.

En el concepto de Proveedores respecto a la descripción de publicidad se informa que son cargos realizados por la Secretaria de Comunicación Social e Imagen Institucional correspondientes a 2013 y que a la fecha no se han recibido los recursos para su pago a pesar de haber solicitado su recomendación sobre el proceder sobre dichos adeudos.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal pagados en 2016, excepto el concepto de ISSSTESON el cual será descargado de ésta cuenta una vez que sean remitidos los comprobantes de pago correspondientes.

En la cuenta de Otros Pasivos a Corto Plazo se tienen registrados compromisos de recibir recursos en el ejercicio 2016, registrado por Gobierno del Estado.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El monto total de ingresos y otros beneficios al 31 de Diciembre de 2015 asciende a la cantidad de \$ 445,932,585., los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2015	ENE-DIC 2014
Recursos Estatal	140,277,348	119,979,668
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	111,053,523	100,249,866
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	1,924,564	3,979,802
Transferencia por ADEFAS 2014 (Conservación)	3,769,572	0
Transferencia Obras por Administración Directa	21,897,152	15,750,000
74020 Supervisión Esperanza-Hornos	768,643	0
74021 Supervisión Vialidad Yaqui-Mayo	575,894	0
74000 Supervisión Fonden Costa Hermosillo	288,000	0
Recurso Federal	303,327,522	26,483,486
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014)	153,635,822	0
FAFEF (2014-2012)	39,981,725	0
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Proyectos de Desarrollo Regional 2014)	5,285,767	0
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP)	25,834,020	0
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2015, 40MDP)	39,160,800	0
Vialidad Yaqui-Mayo	29,370,600	0
Vialidad Yaqui-Mayo (Ampliación)	68,788	0
11801 Calle 12 Sur	9,990,000	0
Transferencia Obras por Administración Directa		23,296,988
Transferencia Obras por Administración Indirecta Normal Convenido		3,186,498
Ingresos Propios	1,823,438	1,451,359
Intereses Ganados	504,277	106,120
TOTAL DE INGRESOS	\$445,932,585	\$148,020,633

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos y otras pérdidas registradas al 31 de Diciembre de 2015 asciende a \$ 332,863,895., los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	ENE-DIC 2015	ENE-DIC 2014
Gastos de funcionamiento	112,850,016	105,031,721
Derivados de subsidio de servicios personales	109,878,158	101,181,745
Derivado de subsidio para gasto de operación	2,012,272	3,212,049
Derivado de ingresos propios	959,586	637,927
Participaciones y Aportaciones	1,540,882	2,425,942
Derivado de recursos convenidos	1,540,882	2,425,942
Inversión Pública no capitalizable	218,298,823	38,968,704
Derivado del Programa de Conservación	60,684,172	37,836,727
Derivado del Convenio JCES-SIDUR Imagen Urbana	310,148	1,131,977
74020 Supervisión Esperanza-Hornos	62,245	0
74021 Supervisión Vialidad Yaqui-Mayo	118,929	0
74000 Supervisión Fonden Costa Hermosillo	203,231	0
Obras de Construcción no Capitalizable	156,920,098	0
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	174,174	11,697
TOTAL DE GASTOS	\$332,863,895	\$146,438,064

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$10,476,515. y se encuentra en la cuenta patrimonial de Construcciones y obras en proceso y en la de Anticipos a Contratistas por \$ 28,115,209. los anticipos otorgados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; una vez que se concluyen las obras con su respectivo finiquito correspondiente, se procederá a registrarse en la cuenta del gasto respectivo.

Cabe señalar que a partir del presente ejercicio fiscal se ministran el total de los recursos aprobados de acuerdo a los oficios de liberación emitidos por la Oficialía Mayor; es decir, en los ejercicios anteriores Gobierno del Estado pagaba directamente la Obra Pública Contratada la cual era facturada a bajo esa razón social, motivo por el cual la variación tan significativa entre el periodo comparado vs el ejercicio anterior.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
Patrimonio	59,322,488	59,820,122
Donaciones de Capital	649,431	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	-3,758,224	-4,283,412
Ahorro del Ejercicio	113,068,690	1,582,569
TOTAL	\$ 169,282,385	\$ 57,119,279

Los cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido que se afectaron durante éste periodo corresponden a las depreciaciones registradas a los bienes muebles por un importe de \$187,500., la baja de activos fijos por el periodo de enero a diciembre de 2015 por \$ 310,134., así como la donación de vehículos a través de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora por un importe de \$649,431.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	ENE-DIC 2015	ENE-DIC 2014
Efectivo	7,000	7,000
Bancos	83,078,621	7,755,956
Inversiones	0	102
Total Efectivo y equivalentes	83,085,621	7,763,058

Adquisición de bienes muebles realizadas durante el periodo de enero a diciembre de 2015 \$ 741,606.

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
Impresora HP LaserJet	7,511	100% Indirectos Convenio SCT	7,511
2 Computadora Portátil Dell	47,210	100% Indirectos Convenio SCT	47,210
Revolvedora p/concreto	37,453	100% Estatal Directo	37,454
4 Automóviles	649,431	Donación	0
Ventilador de Pedestal	899	100% Estatal Directo	899
Equipo de aire acondicionado	23,310	100% Estatal Directo	23,310
Grabadora digital rec-850	1,523	100% Estatal Directo	1,523
Motoniveladora 12G Caterpillar	820,000	Fideicomiso Común	820,000
Enfriador frio y caliente	1,276	Gasto de Operación	1,276
Calculadora Printaform MD-1422	1,045	Convenio SCT indirectos	1,045
Estante Metálico	2,689	Gasto de Operación	2,689
Motosierra Stihl 16"	4,750	Estatal Conservación	4,750
Motosierra Stihl 16"	4,750	Estatal Conservación	4,750
Calculadora Printaform MD-1422	1,914	Contingencias Económicas 2639 MDP	1,914
Calculadora Printaform MD-1422	1,914	Contingencias Económicas 2639 MDP	1,914
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Contingencias Económicas 2639 MDP	14,108
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Contingencias Económicas 2639 MDP	14,108
Computadora Completa	14,108	Contingencias Económicas 2639 MDP	14,108

Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Computadora Completa	14,108	Estatal Gasto de Inversión	14,108
Escáner HO N64350	7,604	Estatal Gasto de Inversión	7,604
Impresora HP Color	4,878	Estatal Gasto de Inversión	4,878
	\$1,759,237'		\$ 1,109,806

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

	ENE-DIC 2015	ENE-DIC 2014
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	\$ 113,068,690	\$ 1,582,569
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	7,763,058	8,551,131
Depreciación del Ejercicio	144,942	9,850
Donaciones de Capital	649,431	0
Alta de Bienes Muebles	-1,759,237	-383,250
Incremento en cuentas por cobrar	-29,667,529	145,549
Incremento en cuenta por pagar	4,420,162	-1,361,972
Construcciones en proceso	-10,476,515	0
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-1,057,381	-780,819
(=) Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 83,085,621	\$ 7,763,058

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		\$436,051,005
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		9,881,580
Intereses de Inversión	\$	0
Otros Ingresos y beneficios varios		9,881,580
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	\$	0
Aprovechamientos de capital		0
Ingresos derivados de financiamiento		0
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$445,932,585

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en Pesos)

1.- Total de egresos Presupuestarios	\$374,063,495
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	41,458,513
Mobiliario y equipo de administración	\$ 239,023
Maquinaria, otros equipos y herramientas	870,782
Obra pública en bienes propios	38,591,724
 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
Existencias en Almacén	1,756,984
Deudores Diversos	
3.- Más gastos contables no presupuestales	258,913
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$ 144,942
Obsolescencia y amortizaciones.	
Disminución de Inventarios	113,971
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	\$332,863,895

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Anticipo a contratistas	\$ 3,371,589.
Anticipo a contratistas Gobierno del Estado	11,964,577.
Bienes bajo contrato de comodato	47,596,714.
Bienes Autorizados para baja	2,403,306.
Terrenos y edificios por regularizar	433,056.
Sistema de ahorro para el retiro (SAR)	5,140,811.

Presupuestarias:

Ley de ingresos estimada	\$ 428,849,150.
Modificación a la ley de ingresos estimada	47,396,058.
Ley de ingresos recaudada	436,051,005.
Ley de ingresos por ejecutar	40,194,203.
Presupuesto de egresos aprobado	428,849,150.
Modific. al presupuesto de egresos aprobado	47,396,056.
Presupuesto de egresos comprometido	64,646,435.
Presupuestos de egresos ejercido	14,323,373.
Presupuesto de egresos pagado	359,740,120.
Presupuesto de egresos por ejercer	37,535,278.

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción:

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2.- Panorama Económico y Financiero:

Hubo metas en donde no se alcanzaron los resultados esperados debido a que no se liberaron los recursos aprobados de manera original para el ejercicio fiscal 2015.

3.- Autorización e Historia:

La Junta de Caminos del Estado de Sonora es un Organismo Público Descentralizado, creado por decreto del H. Congreso del Estado de 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.

4.- Organización y Objeto Social:

a) Objeto Social.

- I.- Elaborar los proyectos de programas anuales de inversión de las obras en materia de caminos convenidas con el Gobierno Federal;
- II.- Realizar los estudios y proyectos para la construcción, reconstrucción, conservación y señalamientos de las obras a que se refiere la fracción anterior, conforme a las normas técnicas establecidas;
- III.-Ejecutar las acciones tendientes a la construcción, reconstrucción, modernización y conservación de los caminos que se deriven de los programas convenidos;
- IV.-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 obras;
- V.- Vigilar que se respete el derecho de vía e intervenir en el otorgamiento de las autorizaciones para la ejecución de obras dentro del derecho de vía o para la instalación de servicios conexos o auxiliares del transporte;
- VI.-Proyectar, instalar y mantener en operación el señalamiento y los dispositivos de seguridad en la red carretera a su cargo;
- VII.-Invertir en el estudio y autorización de los vehículos de carga que deban transitar por la red carretera a su cuidado;
- VIII.-Administrar, operar y mantener la maquinaria y equipo de construcción a su cuidado o de su propiedad;

- IX.- Convenir con las dependencias y entidades de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal e Instituciones y Organismos de los Sectores Social y Privado, la construcción, ampliación, conservación y mantenimiento de obras y vías de comunicación de jurisdicción estatal;
- X.- Ejecutar las demás obras que determine el Consejo de Administración relativas a infraestructuras para el transporte, ya sea que se deriven de programas convenidos o bien de programas estatales directos;
- XI.- Asesorar a los Ayuntamientos de los Municipios del Estado, en materia de construcción, reconstrucción, modernización, conservación y mantenimiento de caminos;
- XII.- Las demás que le otorguen las disposiciones legales aplicables.

b) Principal Actividad.

Asesorar a los municipios del estado, en materia de construcción, reconstrucción, modernización, conservación y mantenimiento de caminos, así como las demás que le otorguen las disposiciones locales aplicables.

c) Ejercicio Fiscal.

Enero a Diciembre de 2015.

d) Régimen Jurídico.

Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora.

La Junta de Caminos del Estado de Sonora está registrada ante la S.H.C.P. como Persona Moral sin fines de lucro.

e) Consideraciones Fiscales del Ente.

De conformidad con el Art. 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), el Organismo no es contribuyente de este impuesto y solo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto, y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales correspondientes.

f) Estructura Organizacional Básica.

La estructura organizacional de la Junta de Caminos del Estado de Sonora está conformada de la siguiente forma:

- Director General
- Dirección de Administración
- Dirección de Obras
- Dirección Técnica
- Dirección de Supervisión y Control de Calidad
- Coordinación de Construcción
- Coordinación de Maquinaria
- Coordinación de Estudios y Proyectos
- Coordinación de Residencias Zona Sur
- Coordinación de Contabilidad y Presupuesto
- Coordinación de Recursos Humanos
- Unidad Jurídica
- Unidad Informática

- Unidad de Licitaciones
- Residencia Hermosillo
- Residencia Obregón
- Residencia Navojoa
- Residencia Mazatán
- Residencia Moctezuma
- Residencia Magdalena
- Residencia Caborca
- Residencia San Luis Rio Colorado

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

“NO LE APLICA” La Entidad no cuenta con esas figuras.

5.- Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros adjuntos correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y sus modificaciones, así como los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la emisión de la información financiera y estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

- 1.- Sustancia Económica.
- 2.- Entes Públicos.
- 3.- Existencia Permanente.
- 4.- Revelación Suficiente.
- 5.- Importancia Relativa.
- 6.- Registro e integración Presupuestaria.
- 7.- Consolidación de Información Financiera.
- 8.- Devengo Contable.
- 9.- Valuación.
- 10.- Dualidad Económica.
- 11.- Consistencia.

Hasta el ejercicio 2014 la entidad emitió sus registros contables a través del sistema SuperContabilidad, llevando el control de los momentos contables a fin de cada mes, y para el ejercicio 2015 se trabajó de forma paralela en la emisión de su información financiera, contable y presupuestal en el sistema SAACG.Net.

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 2015 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apegó a las siguientes consideraciones emitidas por la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo:

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 su contabilidad los registrarán 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 su registro contable habrá de tomar 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 el 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.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización.

Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

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

"NO LE APLICA" No se realizan operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

"NO LE APLICA" No hay inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

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

El almacén está integrado por materiales consumibles y se reconoce al costo histórico de adquisición. Conforme se utilizan estos materiales se registran al gasto del ejercicio.

e) Beneficios a empleados.

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios de los Trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON), de acuerdo al contrato de prestación de servicios celebrado.

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 cuentas y documentos por pagar.

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

"NO LE APLICA" No se cuenta con reservas creadas.

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.

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el marco de la Armonización implicaron cambios en las políticas contables, una de ellas es hacer un solo registro cuando se realizan adquisiciones de activos y registrar en la cuenta de depreciación el deterioro de los bienes por el transcurso del tiempo; por otra parte, otro cambio muy importante fue el registro de la Obra en Proceso como parte del Activo No circulante a partir del ejercicio fiscal 2015.

i) Reclasificaciones.

En lo relacionado al PRESUPUESTO ORIGINAL, se informa que debido a un error involuntario en la captura del presupuesto se asignaron recursos a la partida 62504 Conservación por un importe de \$ 63,250,000., debiendo ser a la partida 62501 Reconstrucción, corrigiéndose a partir del segundo trimestre del presente y reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto.

j) Depuración y cancelación de saldos.

"NO LE APLICA" En el ejercicio no hubo depuración ni cancelación de saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

"NO LE APLICA" Todas las operaciones son realizadas en moneda nacional.

8.- Reporte Analítico del Activo:

Bienes Inmuebles:

Estos bienes son todos los terrenos y edificios propiedad de la Junta de Caminos del Estado de Sonora, los cuales están registrados a costo de adquisición.

Bienes Muebles:

Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias de la Entidad, las cuales se registran a valor de adquisición y se deprecian de acuerdo a su fecha de adquisición y parámetros de vida útil.

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

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

"NO LE APLICA" No existen Fideicomisos o Mandatos Análogos

10.- Reporte de Recaudación:

La principal recaudación de ingresos de la Junta de Caminos del Estado de Sonora es por los conceptos de Ingresos por venta de bienes y servicios que incluye: Venta bases de licitación, Derechos de vía, Supervisión de Obra, Recuperación de daños y Otros lo que representa el 1%, además de las transferencias y aportaciones del Gobierno Federal y Gobierno Estatal que son el 99% restante.

11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

"NO LE APLICA" No hay deudas o préstamos bancarios o algún instrumento financiero en la que se consideren intereses.

12.- Calificaciones Otorgadas:

"NO LE APLICA" No han estado sujetos a alguna calificación

13.- Proceso de Mejora:

En el marco del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones en materia de Control Interno para la Administración Pública Estatal, emitida por la Secretaria de la Contraloría General del Estado, se estableció un Comité del Sistema de Control Interno, realizándose evaluaciones, mesas de trabajo donde se consiguió se elaboraran los siguientes programas:

- Programa de Trabajo de Administración de Riesgos
- Programa de Trabajo de Control Interno

14.- Información por Segmentos:

"NO LE APLICA" El Ente público no tiene diversidad de actividades

15.- Eventos Posteriores al Cierre:

Nada que manifestar en éste rubro.

16.- Partes Relacionadas:

"NO LE APLICA"


No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

17.- Pasivos Contingentes:

La Entidad estableció para sus empleados (sindicalizados y no sindicalizados), un Plan de Remuneración Total (PRT), el cual se integra de un plan de indemnizaciones, enfermedades y riesgos, así como un plan de previsión social. El PRT establece que gran parte de las remuneraciones de los empleados se distribuyan a determinados conceptos para considerarse como ingresos no acumulables para efectos del Impuesto Sobre la Renta de los trabajadores. Estos conceptos no acumulables para el trabajador se refieren a ayuda de despensa, ayuda de habitación y beneficios por riesgos laborales, como lo previene el Art. 7° con relación al Art. 93 fracciones III y VI de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Por lo anterior la Entidad considera como no acumulables para los trabajadores, los importes de estos conceptos al momento de determinar las retenciones a realizar a los mismos.

18.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: /

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
Director General



LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
Director de Administración