



**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**

**Estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2016 y 2015**

**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**

**Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2016 y 2015**

**INDICE:**

1. Informe de los auditores independientes
2. Estados financieros auditados:
  - a) Estados de situación financiera
  - b) Estados de actividades
  - c) Estados de variaciones en el patrimonio
  - d) Estados de cambios en la situación financiera
  - e) Estados de flujos de efectivo
  - f) Estado analítico del activo
  - g) Estado analítico de la deuda y otros pasivos
  - h) Notas a los estados financieros



## 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.

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Junta de Caminos del Estado de Sonora** (“**la Entidad**”), organismo público descentralizado, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y el estado de actividades, estado de variaciones en el patrimonio, estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*” de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el “*Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.*” (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Párrafo de énfasis – Bases de preparación de los estados financieros

Llamamos la atención sobre el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en las que se establece las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad; consecuentemente, estos pueden ser no apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Párrafo de énfasis- identificación de bienes de muebles e inmuebles**

Al 31 de diciembre de 2016 la Administración de la Entidad se encontraba pendiente de identificar dentro de los bienes muebles e inmuebles aquellos que fueron incorporados a través de donaciones, aportaciones o transferencias y adquisiciones, necesarias para la aplicación contable para las afectaciones de depreciación acumulada y resultados de ejercicios anteriores con relación a los bienes donados y aportados y para las aplicaciones de los cargos a resultados por concepto de depreciación en el caso de bienes adquiridos de acuerdo con las reglas de registro de valoración de patrimonio. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Párrafo de énfasis – Aplicaciones a resultados de ejercicios anteriores**

Llamamos la atención sobre las variaciones en el estado de variaciones en el patrimonio relacionado con ciertos ajustes derivado de las cancelaciones de saldos y ajustes a los bienes muebles entre otros por un importe total de \$5,428,466, mismos que fueron aprobados por el Consejo de Administración en diversas sesiones realizadas durante el ejercicio 2016. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### ***Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el entidad en funcionamiento y utilizando la base contable de entidad en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos

riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de continuar como entidad en funcionamiento.
- Evaluamos, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el punto 5 "Bases de preparación de los estados financieros" incluidos en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Otras cuestiones**

Los estados financieros del ejercicio 2015, se presentan únicamente para efectos comparativos los cuales fueron auditados por otro contador público con opinión limpia con fecha 7 de Abril de 2016.

**AVILES MONTIJO CONTADORES PUBLICOS, S.C.**



C.P.C. EMILIO AVILES ICEDO  
CEDULA PROFESIONAL N0.1526273

Hermosillo, Sonora  
Julio 17 de 2017

**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**

**Estados de situación financiera**

**Al 31 de diciembre del 2016 y 2015**

(Cifras en pesos mexicanos)

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO MAS PATRIMONIO</u>			
	<u>2016</u>	<u>2015</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y equivalentes	\$ 231,966,501	\$ 83,085,621	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 56,635,444	\$ 15,482,636
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,217,745	627,094	Otros pasivos a corto plazo	-	718,466
Derechos a recibir bienes o servicios	114,685,098	28,115,702	<b>Total de pasivo circulante</b>	<b>56,635,444</b>	<b>16,201,102</b>
Inventarios	664,660	1,764,769			
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>348,534,004</b>	<b>113,593,186</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total del Pasivo No Circulante</b>	<b>56,635,444</b>	<b>16,201,102</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	551,837,579	34,002,921	<b>Total del Pasivo</b>	<b>56,635,444</b>	<b>16,201,102</b>
Bienes muebles	40,908,905	38,381,260	<b>Patrimonio</b>		
Activos Intangibles	99,325	58,637	<b>Patrimonio contribuido</b>		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada	(1,247,215)	(644,483)	Aportaciones	59,484,881	59,322,488
Otros activos no circulantes	-	91,966	Dominaciones de capital	-	649,431
			<b>Patrimonio generado</b>		
<b>Total de Activo No Circulante</b>	<b>591,598,594</b>	<b>71,890,301</b>	Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	719,643,235	113,068,690
			Resultados de ejercicio anteriores	104,369,038	( 3,758,224)
			<b>Total Patrimonio</b>	<b>883,497,154</b>	<b>169,282,385</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>\$ 940,132,598</b>	<b>\$ 185,483,487</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ 940,132,598</b>	<b>\$ 185,483,487</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.

  
 Lic. Gerardo Felix Hernandez  
 Director de Administración

  
 Ing. Alfredo Martinez Olivas  
 Director General

## JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

### Estados de actividades

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

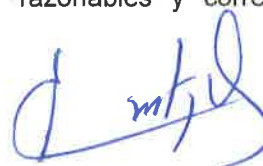
(Cifras en pesos mexicanos)

	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la gestión:</b>		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 1,421,672	\$ 1,003,432
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:</b>		
Participaciones y aportaciones	891,679,178	330,626,783
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	284,690,297	112,978,087
<b>Otros ingresos y beneficios:</b>		
Ingresos financieros	8,035,246	504,277
Incremento por variación de inventarios	-	6
Otros ingresos y beneficios varios	81,818	820,000
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,185,908,211</b>	<b>445,932,585</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios personales	122,268,135	109,926,530
Materiales y suministros	1,189,431	329,810
Servicios generales	16,862,109	2,593,676
<b>Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>		
Aportaciones	15,742,957	1,925,286
<b>Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización	560,644	144,942
Disminución de inventarios	588	-
Otros gastos	24,135	29,232
<b>Inversión pública</b>		
Inversión pública no capitalizable	309,616,977	217,914,419
<b>Total de gastos y otras partidas</b>	<b>466,264,976</b>	<b>332,863,895</b>
<b>Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$ 719,643,235</b>	<b>\$ 113,068,690</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General

**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**

**Estados de variaciones en el patrimonio**

**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015**

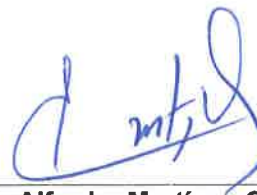
(Cifras en pesos mexicanos)

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Patrimonio generado del ejercicio	Total
<b>Patrimonio neto final del ejercicio 2014</b>	\$ 59,820,122	\$ ( 2,700,843)	\$ -	\$ 57,119,279
<b>Cambios en el patrimonio neto del ejercicio 2015</b>				
Aportaciones	( 497,634)			( 497,634)
Donaciones	649,431			649,431
<b>Variaciones de la patrimonio neto del ejercicio</b>				
Resultado de ejercicio (ahorro / desahorro)			113,068,690	113,068,690
Resultado de ejercicios anteriores		( 1,057,381)		( 1,057,381)
<b>Saldo neto en el patrimonio al 31 de Diciembre de 2015</b>	<u>59,971,919</u>	<u>( 3,758,224)</u>	<u>113,068,690</u>	<u>169,282,385</u>
<b>Cambios en patrimonio neto del ejercicio 2016</b>				
Aportaciones	( 634,844)			( 634,844)
<b>Variaciones en el patrimonio neto del ejercicio</b>				
Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)			719,643,235	719,643,235
Resultado de ejercicios anteriores	147,806	108,127,262	(113,068,690)	( 4,793,622)
<b>Saldo neto en el patrimonio al 31 de Diciembre de 2016</b>	<u>\$ 59,484,881</u>	<u>\$104,369,038</u>	<u>\$ 719,643,235</u>	<u>\$ 883,497,154</u>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General

**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA**

**Estados de cambios en la situación financiera**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

(Cifras en pesos mexicanos)

	2016		2015	
	Origen	Aplicación	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo circulante</b>				
Efectivo y equivalentes	\$ -	\$ 148,880,880	\$ -	\$ 75,322,563
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	590,651	-	231,010
Derechos a recibir bienes o servicios	-	86,569,396	-	27,945,178
Inventarios	1,100,109	-	-	1,643,074
<b>Activo no circulante</b>				
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	517,834,658	-	10,476,515
Bienes muebles	-	2,527,645	-	1,449,103
Activos intangibles	-	40,688	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	602,732	-	332,442	-
Otros activos no circulantes	91,966	-	-	-
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo circulante</b>				
Cuentas por pagar a corto plazo	40,434,342	-	3,853,429	-
Otros pasivos no circulantes	-	-	718,466	-
<b>Pasivo no circulante</b>				
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Patrimonio contribuido</b>				
Aportaciones	-	487,038	-	497,634
Donaciones de capital	-	-	649,431	-
<b>Patrimonio generado</b>				
Resultados del ejercicio (ahorro / desahorro)	719,643,235	-	113,068,690	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	4,941,428	-	1,057,381
<b>Totales:</b>	<b>\$ 761,872,384</b>	<b>\$ 761,872,384</b>	<b>\$ 118,622,458</b>	<b>\$ 118,622,458</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General

## JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

### Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Cifras en pesos mexicanos)

	2016	2015
<b>Flujos de efectivos de las actividades de operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$ 288,818,542</b>	<b>\$ 118,255,373</b>
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,421,672	1,003,432
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	279,361,624	116,747,658
Otros ingresos y beneficios	8,035,246	504,283
<b>Aplicación</b>	<b>140,344,398</b>	<b>112,879,248</b>
Servicios personales	122,268,135	109,926,530
Materiales y suministros	1,189,431	329,810
Servicios generales	16,862,109	2,593,676
Otros aplicaciones de operación	24,723	29,232
<b>Flujos netos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>148,474,144</b>	<b>5,376,125</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>891,760,997</b>	<b>327,677,211</b>
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	763,838,148	263,345,796
Bienes muebles	81,818	820,000
Otros orígenes de inversión	127,841,031	63,511,415
<b>Aplicación</b>	<b>837,865,920</b>	<b>230,316,220</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	517,834,660	10,476,515
Bienes muebles	3,029,983	1,037,784
Otras aplicaciones de inversión	317,001,277	218,801,921
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>53,895,077</b>	<b>97,360,991</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>455,177,680</b>	<b>173,016,191</b>
Interno	455,177,680	173,016,191
<b>Aplicación</b>	<b>508,666,021</b>	<b>200,430,744</b>
Interno	500,803,276	198,263,558
Otras aplicaciones de financiamiento	7,862,745	2,167,186
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>( 53,488,341)</b>	<b>(27,414,553)</b>
<b>Incremento neta en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>148,880,880</b>	<b>75,322,563</b>
<b>Efectivo y equivalentes ala efectivo al Inicio del ejercicio</b>	<b>83,085,621</b>	<b>7,763,058</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>\$ 231,966,501</b>	<b>\$ 83,085,621</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.

  
Lic. Gerardo Félix Hernández  
Director de Administración

  
Ing. Alfredo Martínez Olivas  
Director General

## JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

### Estado analítico de activo

Al 31 de diciembre del 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldo inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo final 4 (1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>\$ 185,483,487</b>	<b>\$ 3,793,145,468</b>	<b>\$ 3,038,496,357</b>	<b>\$ 940,132,598</b>	<b>\$ 754,649,111</b>
<b>Activo circulante</b>	<b>113,593,186</b>	<b>3,026,529,063</b>	<b>2,791,588,245</b>	<b>348,534,004</b>	<b>234,940,818</b>
Efectivo y equivalentes	83,085,621	2,671,634,031	2,522,753,151	231,966,501	148,880,880
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	627,094	31,434,294	30,843,643	1,217,745	590,651
Derechos a recibir bienes o servicios	28,115,702	307,454,460	220,885,064	114,685,098	86,569,396
Inventarios	1,764,769	16,006,278	17,106,387	664,660	( 1,100,109)
<b>Activo no circulante</b>	<b>71,890,301</b>	<b>766,616,405</b>	<b>246,908,112</b>	<b>591,598,594</b>	<b>519,708,293</b>
Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	34,002,921	762,766,422	244,931,764	551,837,579	517,834,658
Bienes muebles	38,381,260	3,809,295	1,281,650	40,908,905	2,527,645
Activos intangibles	58,637	40,688	-	99,325	40,688
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	( 644,483)	-	602,732	( 1,247,215)	( 602,732)
Otros activos no circulantes	91,966	-	91,966	-	( 91,966)

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General

## JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

### Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Al 31 de diciembre del 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

Denominación de las deudas	Moneda de contratación	Institución o país acreedor	Saldo Inicial del periodo	Saldo final del periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de crédito			\$ -	\$ -
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
<b>Deuda externa</b>				
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			-	-
<b>Largo plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos	Pesos Mexicanos	Varias entidades	16,201,102	56,635,444
<b>Total deuda y otros pasivos</b>			<b>\$ 16,201,102</b>	<b>\$ 56,635,444</b>

Las notas que se acompañan forma parte integrante de los Estados Financieros. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonables y correctos y son responsabilidad del emisor.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General

## JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE SONORA

### Notas a los estados financieros

**Al 31 de diciembre del 2016**

(Cifras en pesos mexicanos)

#### CONSIDERACIONES GENERALES

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

#### NOTAS DE DESGLOSE

##### 1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Efectivo y Equivalentes	\$ 231,966,501	\$ 83,085,621
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 231,966,501</b>	<b>\$ 83,085,621</b>

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 51-219042035	\$ 3,384,899	Servicios personales
Santander 65-501323492	1,531,797	FONDEN
Santander 65-500513808	248,901	Estatal gasto inversión
Santander 65-501609571	151,662	Remanentes
Santander 51-219024476	256,880	Ingresos propios
Santander 65-501663486	18,742	FIES
Santander 65-501806950	394,654	Normal convenio
Santander 65-501864350	837	Nómina
Santander 65-501931795	52,739	FIDEM
Santander 65-501960464	19,803	FISE
Santander 65-502061704	66,313	FAFEF
Santander 65-503600517	1,755,023	Gasto de operación
Santander 65-504174731	-	Fideicomiso común
Santander 65-504314769	168,777	FAFEF 2014
Santander 65-504620518	-	Convenio SCT indirectos
Santander 65-504894169	-	Convenio SCT 229 MPD
Santander 65-504894172	-	Convenio SCT 2014
Santander 65-504999115	-	Contingencias económicas 2,639 MDP
Santander 65-504999086	-	Proyectos de desarrollo regional 2014
Santander 65-505115919	459,354	Convenio SCT 30 MDP 2015
Santander 65-505115922	2,751,059	Convenio SCT
Bancomer 045-3296172	815,682	SAR-ISSSTE
Santander 65-505341895	-	Convenio 202 MDP ramo 23
Santander 65-505451408	47,854,315	Fondo minero
Santander 65505454483	13,083,712	Fonden 2015
Santander 18000039874	143,176,209	Convenio SCT 2016
Santander 65505812685	14,388,926	Convenio ramo 23
Santander 65505747500	766,531	Fondo minero carretera Huasabas-El coyote
Santander 65505747437	612,683	Fondo minera carretera El coyote- Huachinera
Subtotal Bancos	\$ 231,959,501	

INVERSIONES	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 65-500513808	\$ -	Estatal gasto inversión
Santander 65-504314769		- FAFEF 2014
Santander 65-504999115		- Contingencias económicas 2,639 MDP
Santander 65-505115919		- Convenio SCT 30 MDP 2015
Santander 65-505115922		- Convenio SCT
Santander varias cuentas		- Inversión diaria
Santander 65-505341895		- Convenio 202 MDP Ramo 23 proyectos de desarrollo regional 2015
CI Banco 51041-6		- Estatal gasto inversión
CI Banco 51040-8		- Contingencias económicas 2,639 MDP
CI Banco 51039-4		- Convenio SCT 30 MDP 2015
CI Banco 51038-6		- Convenio SCT
CI Banco 51037-8		- Convenio SCT
Subtotal Inversiones		-
Efectivo	7,000	Fondos revolventes
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 231,966,501</b>	

Este organismo maneja 27 cuentas bancarias productivas con el Banco Santander, respecto a las cuentas con CI banco al cierre del ejercicio se encuentran canceladas.

En relación a lo anterior, se informa que esta 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 de esta Junta de Caminos con dicho banco, tanto las existentes actualmente, como las que se aperturen posteriormente.

#### OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	Antigüedad	DICIEMBRE 2016
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>		\$ 2,128
Comisiones por bonificar	Enero 2015	2,128
<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>		\$ 1,159,586
Cruz Gilberto Figueroa Bracamonte	Sep16	340
Roberto Barrera Félix	Jun16	1,157,766
Julio César Herrera Scott	Nov16	500
Rosendo Campa Maldonado	Nov16	500
Jesús A. Cambuston Cárdenas	Jul16	480

<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO</b>		<b>\$ 56,031</b>
Subsidio al empleo		56,031
<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.</b>		<b>114,546,421</b>
Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	Enero 2016	8,534,152
Construcciones y Caminos Cid, S.A. de C.V.	Junio 2016	750,825
CD Ingeniería, S.A. de C.V.	Junio 2016	167,967
Terrac. y Constr. Desyter, S.A. de C.V.	Junio 2016	2,299,315
Pétreos y Asfaltos, S.A. de C.V.	Junio 2016	2,518,904
Vías y Urbanizaciones MVP, S.A. de C.V.	Junio 2016	5,462,029
Terplan, S.A. de C.V.	Junio 2016	504,988
Construpitic, S.A. de C.V.	Junio 2016	2,439,000
Superv. Y Const. Sahuaro, S.A. de C.V.	Julio 2016	2,509,617
Inmob. Y Const. Harbor, S.A. de C.V.	Julio 2016	4,514,600
Barreda Proy. Y Construcciones	Julio 2016	4,011,561
Onor Net Empresas, S.A. de C.V.	Julio 2016	1,483,788
Enrique Peña Rodrigo	Julio 2016	1,244,148
Reval Desarrollos y Matles., S.A.	Julio 2016	1,402,731
Luis Eduardo Guerra Esquivel	Julio 2016	781,236
Ikaro Ingeniería y Arquít., S.A.	Julio 2016	3,118,613
Gustavo Machado Beltrán	Julio 2016	1,537,220
José Darío Cabral Valdez	Junio 2016	790,920
Gyem Inmob. Y Dis. En Ing y Arq.	Julio 2016	7,758,338
NA Constuct. del Pacífico, S.A.	Julio 2016	4,293,223
ICS Ingen. Const.y Serv. Calpro	Agosto 2016	29,036,872
GPÉL Ingeniería, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-008	Septiembre 2016	8,610
GPÉL Ingeniería, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-005	Septiembre 2016	18,588
LESPI, S.A. DE C.V. SIDUR-JCES-ED-PROY-15-025	Septiembre 2016	607,739
BERFAM Desarrollos, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-003	Septiembre 2016	8,610
BERFAM Desarrollos, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-004	Septiembre 2016	18,588
Superv. y Const. RAM, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-006	Septiembre 2016	26,708
Armando Miranda Valenzuela SIDUR-JCES-ED-SUP-16-023	Septiembre 2016	18,588
Juan Padilla Vazquez SIDUR-JCES-ED-SUP-16-014	Septiembre 2016	8,588
GO Sup. Proy., Est. y Ctl. Cal. Obras Civiles, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-009	Septiembre 2016	20,619
GO Sup. Proy., Est. y Ctl. Cal. Obras Civiles, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-SUP-16-007	Septiembre 2016	8,588
Jesús Miranda Lozoria SIDUR-JCES-NC-SUP-16-026	Octubre 2016	123,135
Construpima, S.A. de C.V. SIDUR-NC-REC-16-037	Noviembre 2016	13,702,208
Gpo. Empresarial Babasac, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-NC-REC-16-038	Noviembre 2016	11,980,429
Occio Construcciones, S.A. de C.V. IND.SUPERV. JCES-NC-SUP-16-028	Diciembre 2016	208,800
Marsa Diseño y Construcción SIDUR-JCES-NC-CONST-16-001	Diciembre 2016	2,626,576
<b>OTRAS CUENTAS</b>		<b>803,337</b>
Almacén de materiales y suministro de consumo	Ene-Dic16	664,660
Anticipo a proveedores de bienes y servicios	Ene-Dic16	138,677

Los gastos por comprobar corresponden a recursos otorgados en comisiones de supervisión y ejecución de obra (viáticos y gastos de camino) principalmente; 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.

Cabe señalar el caso específico de la cuenta de deudores diversos Roberto Barrera Félix por \$1,157,766, el cual corresponde a una denuncia realizada por éste Organismo, a través del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo por faltante de suministros en el almacén detectada en el Proceso de Entrega-Recepción de la actual administración.

## ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

A partir del mes de octubre del ejercicio 2015 se empezó a llevar a cabo la afectación contable a cuenta de anticipos a contratistas, representando el saldo de este rubro el importe pendiente de ser amortizado por concepto de anticipo a obras otorgados en el ejercicio correspondientes a construcciones en proceso.

## BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar en éste rubro.

## BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Terrenos y edificios	\$23,526,406	\$23,526,406
Mobiliario y equipo de administración	6,848,054	5,758,344
Equipo de transporte	20,349,603	20,349,603
Maquinaria, otros equipos y herramienta	12,891,248	11,453,313
Software	99,325	58,637
Bienes en comodato	820,000	911,967
(-) Depreciación acumulada	1,247,215	644,483
<b>Total</b>	<b>\$63,287,421</b>	<b>\$61,413,787</b>

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

El estado general que guardan los bienes de ésta Entidad, después de una evaluación elaborada en el ejercicio anterior es la siguiente:

El 52% del equipo de cómputo se encuentra en condición crítica, con una vida utilidad no mayor de un año.  
 El 34% del equipo de cómputo se encuentra en condición regular con una vida útil de dos a tres 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 vehículos de transporte se encuentra 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 de cargos en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$ 735,511,163 por las obras en proceso convenidas con la SCT mediante "Convenio en materia de reasignación de recursos para la construcción, modernización, conservación y reconstrucción de caminos rurales y carreteras alimentadoras celebrado con la Secretaria de Comunicaciones y Transportes correspondientes al 2015 y 2016", Convenio de Contingencias Económicas, Proyecto de Desarrollo Regional, Aportación Estatal FONDEN y Fondo Minero.

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE 2016</b>
<b>Reconstrucción</b>	<b>\$ 453,778,666</b>
74025 Calle 36 Sur	12,805,258
74026 Calle 26-San Rafael	862,060
74027 El Choyudo-4Sur-Tastiota	8,541,947
74028 Calle 28 Norte-Suaqui C.	2,975,710
74030 Provid-Ortiz-Soc Ejido Empaques	2,310,746
74031 Hillo-BK-Carrillo Marcor	2,303,988
Rayón-Carbó	3,978,746
74033 Calle 900 (PYQUI-C12)	31,599,855
74034 Mex.15-Tobarito (Calle 12)	8,038,623
74035 Fed. Mex15-Vicam	19,823,718
74036 Fed. Mex15-Calle 2200	20,028,096
74037 Calle 600	24,157,365
74038 Calle Base	25,263,275
74039 Fund-Jecopaco-C2200	32,889,484
74041 Calle 300 0+000 AL 34+98	19,657,960
74042 Calle 9 DEL KM 0+000 AL	25,503,709
74043 Navojoa-SIgnacio-Bacobampo	26,111,892
74044 Fed.Mex15-La Atravesada	14,911,748
74046 Calle 32 del Km 0+000	14,261,442
74047 FedMex15-Huatab (La Jaula)	19,452,256
74048 Calle 4 Sur	18,514,678
74049 Tecoripa-Suaqui Grande	13,186,637
74050 Palo Verde-Reforma	25,305,010
74052 Fed. Mex15-Agiabampo	19,245,543
74053 Pto. Peñasco-E. Sahuaro	14,421,621
74054 Pto. Peñasco-GSClara	6,638,435
74056 Altar-Saric	10,188,538
94007 Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe	30,800,326
<b>Modernización y ampliación</b>	<b>39,143,491</b>
74/000 Esperanza-Hornos	39,143,491
<b>Construcción</b>	<b>26,903,030</b>
C-00074/0021 Vialidad Yaqui-Mayo	26,903,030
<b>Conservación</b>	-
<b>Camino Rurales</b>	-
<b>Supervisión y Control de Calidad</b>	<b>8,485,986</b>
4001 Calle 900-Calle 12	207,061
14001 Femex15-Tobarito	231,907
14001 Femex15-Vicam-Sirio M.	207,060
14001 Femex15-Calle2200-Margarita	207,060
14001 Calle 600 KM4+585 AL 30+	231,907
14001 Calle Base 2+600 AL 11+7	207,060
14001 Fund-Jecopaco-C2200	207,060
14001 Calle 300 KM0+000 AL 34+	231,907
14001 Calle 9 KM 0+000 AL 30+6	207,060
14001 Nav-S. Ignacio-Bacobampo	207,060
14001 FedMex15-La Atravesada	156,948
14001 Navojoa-Álamos	207,060

14001 Calle 32 Km 0+000 al 14+	156,948
14001 ECFedMex15-Huatabampo	166,460
14001 Calle 4 Sur del km52+00	207,060
14001 Tecoripa-Suaqui Grande	207,060
14001 Palo Verde-Reforma	166,460
14001 Rosario-San Nicolás	231,907
14001 ECFedMex15-Agiabampo	156,948
14001 Pto. Peñasco-GCS 25+000	117,392
14001 Pto. Peñasco-GCS 0+000	117,392
14001 Y Griega-Desemboque	207,060
14001 Altar-Saric 48+000	156,948
91025 Ver y Contr Pruebas Emul	4,085,201
<b>Total Obras en Proceso</b>	<b>\$ 528,311,173</b>

## OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
<b>Bienes en Comodato</b>	<b>\$ 820,000</b>	<b>\$ 911,966</b>
Motoniveladora 12G Caterpillar	\$ 820,000	\$ 911,966

En el mes de septiembre de 2015 se adquirió Motoniveladora usada de acuerdo a Acta de Comité "FIDEICOMISO COMUN", facultando a la Junta de Caminos para la adquisición de éste bien; mismo que fue aprobado por el Consejo de Administración y entregado en comodato al Ayuntamiento de La Colorada en el mismo mes.

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 56,635,444	\$ 16,201,102
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 56,635,444</b>	<b>\$ 16,201,102</b>

Las cuentas por pagar, aquí señaladas son con fecha de vencimiento a 90 días, y continuación se detalla el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 31 de Diciembre de 2016.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
<b>Servicios personales a C.P.</b>	<b>2,000,713</b>	<b>Finiquitos por jubilaciones</b>
<b>Proveedores a C.P.</b>	<b>14,382,063</b>	
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	168	Servicio de telefonía
Laboprintec Digital, S.A. de C.V.	2,800	Material para equipo computo
Edgar Fermín Ochoa Medina	14,842	Refacciones y mano de obra
Empresas Matco, S.A. de C.V.	26,998	Refacciones
Est. de Serv. Los Tucanes, S.A. C.V.	147,059	Combustibles
Global Marketing Corporation	3,485,374	Material de construcción
Servicio Garal, S.A. de C.V.	17,066	Combustibles
Servicio Bacobampo, S.A. de C.V.	76,268	Combustibles
Tornillos y Mangueras de Sonora, SA	1,065	Refacciones
Gasolinera La Candelaria, S.A. de C.V.	123,491	Combustibles
Premaco del Desierto, S.A. de C.V.	395,595	Material de construcción
Highway Signs de México, S.A.	1,108,612	Papelería

Operadora Rio Colorado, S. de R.L.C.	65,456	Combustibles
Mario Valenzuela Clark	62,276	Combustibles
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
Servicio Marios, S.A. de C.V.	78,293	Combustibles
Gasolinera Huasabas, S.A. de C.V.	29,200	Combustibles
Manuel Félix Gutierrez	2,204	Refacciones y mano de obra
Julio Santana Santana	125	Refacciones
José Lamberto González Rocha	1,077	Refacciones
Cia. Constructora Pericues, SA CV	688,277	Material de construcción
Servicio El Faro, S.A. de C.V.	463,579	Combustibles
Jaime Salvador Huerta	9,674	Servicios de maquinaria
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
Imagen Soluciones Integrales, S.A. de C.V.	167,000	Publicidad
Medios y Editorial de Sonora	113,271	Publicidad
Arizpe, S.A. de C.V.	47,971	Combustibles
Servicio Modelo Hnos. Félix, S.A. C.V.	68,985	Combustibles
Karen Rocío Murrieta Vargas	1,241	Servicios de equipo de transporte
Carlos Enrique Bernal Palafox	12,412	Servicios de maquinaria
Abelardo Velazquez Mungarro	812	Servicios de maquinaria
Ramona Evelia Martínez Celaya	6,264	Servicios de equipo de transporte
Jema Agregados y Constructora	241,404	Arrendamiento de maquinaria
Gabino García Mendez	10,730	Refacciones y mano de obra
María Olivia Gutierrez Madrid	2,052	Refacciones
Ivan Lorenzo Bernabe Valladarez	11,716	Servicios de maquinaria
Arcenio Maytorena Morales	12,452	Refacciones y mano de obra
Proneg, S.A. de C.V.	57,427	Combustibles
Hidraulica y Bandas, S.A. de C.V.	2,687	Refacciones
Edesp Edificaciones, S.A. de C.V.	92,800	Refacciones y mano de obra
Promult Comercializadora, S.A. de C.V.	37,199	Refacciones y mano de obra
César Enrique Peraza Pérez	10,440	Fletes y mano de obra
MS Central de Distribuciones, S.A.	199,106	Refacciones
José Cristobal Nuñez Cañedo	112,616	Materiales varios
Carper Distribuidora, S.A. de C.V.	772	Refacciones
Jorge Esteban Lagarda Leyva	15,864	Refacciones y herramientas menores
Explorac. Mineras del Desierto, S.A.C.V.	229,042	Fletes y mano de obra
Conrado Flores Tapia	1,235	Material de construcción
Javier Iribe Cota	48,875	Material de construcción
Jorge Abraham Quihuis Velazquez	46,254	Refacciones y mano de obra
Javier Alcaraz Morales	24,377	Refacciones y mano de obra
Dinamica Vial, S.A. de C.V.	780,357	Señalamientos
Cons y Desa Inmob del Desierto	30,713	Material de construcción
Mangueras y Sistemas Express	3,950	Servicios de maquinaria
Carlos Alfredo López Enriquez	18,931	Refacciones y mano de obra
Todo en Suspens. Y Frenos Muvi	2,994	Refacciones
Dison Distribuciones CCS	6,207	Refacciones
LGN Lubric. y Grasas del Noroeste	118,978	Lubricantes

Maqria. Pesada Refacces y Servicios	59,862	Refacciones y servicios
Victor Alfredo Mares Mikovich	51,000	Productos minerales no metálicos
Carlos Alberto Verdugo Estrada	9,918	Servicios de maquinaria
Hidraulicas del Pacifico, S.A. de C.V.	3,614	Refacciones
Tribuna del Mayo, S.A. de C.V.	110,172	Publicidad
Tribuna del Yaqui, S.A. de C.V.	130,541	Publicidad
TV Corp. del Valle del Yaqui, S.A. de C.V.	81,935	Publicidad
Diario La Expresión, S.A. de C.V.	40,605	Publicidad
Editorial Regional de Noticias, S.A. de C.V.	12,500	Publicidad
Editorial Padilla Hermanos, S.A.	271,162	Publicidad
Periódico Nuevo Día, S.A. de C.V.	105,792	Publicidad
Televisora de Mexicali, S.A. de C.V.	284,207	Publicidad
La Voz del Puerto, S.A. de C.V.	110,172	Publicidad
María José Cárdenas Ortega	14,848	Servicios de maquinaria
Ramsa del Yaqui, S.A. de C.V.	180,000	Combustibles
David Meza Bojorquez	39,316	Servicios de maquinaria
Comercializadora Oxnor, S.A. de R.L.	124,493	Material de oficina
TSI ARYL, S. de R.L. de C.V.	181,659	Equipo de computo
Ferret. Y Mtles. Lizárraga, S.A.	11,407	Material de construcción
Martín Mendez Urrea	144,480	Refacciones y mano de obra
Prop. Com. Bien. y Prod. Procobib	4,814	Refacciones y mano de obra
José Manuel Villa Mendoza	3,380	Material de oficina
Gpo. Const. Planificadas, S.A. de C.V.	706,964	Material de construcción
Clahidra de Sonora, S.A. de C.V.	10,939	Productos minerales no metálicos
Dionicio Alaniz Martínez	113,493	Refacciones y mano de obra
Eleuterio López Rodríguez	50,673	Fletes y maniobras
José Gerardo González Ruíz	11,971	Refacciones y mano de obra
Alma Dinora Fajardo Franco	3,329	Servicios de maquinaria
Concretos y Agregados Cajeme	757,662	Material de construcción
Kichos Materiales, S.A. de C.V.	3,250	Material de construcción
Ernesto García Chavez	2,088	Impresiones y publicaciones oficiales
Cirilo García Beltran	928	Servicios de maquinaria
Pedro G. Marquez Leriche	12,528	Productos minerales no metálicos
UK Construcciones, S.A. de C.V.	665,132	Material de construcción
Miguel Angel Barcelo Durazo	17,049	Refacciones y mano de obra
Luz Alba Bacaricia Anduro	1,392	Servicios equipo de transporte
Proy. Y Const. Virgo, S.A. de C.V.	195,994	Material de construcción
Cosme Roberto Villa Zubiran	1,102	Refacciones y mano de obra
Samuel Ruíz Arvizu	4,137	Material de construcción
Reyna Isabel Martínez González	3,686	Refacciones y mano de obra
José Asención López López	69,600	Servicios legales, contables y auditoría
Arturo Valenzuela Mendoza	4,408	Servicios equipo de transporte
Rigoberto Olivas Villegas	150	Servicios Bienes informáticos
Román Sergio Hurtado Cabello	3,480	Servicios equipo de transporte
Jesús Rene Orci Clerici	23,200	Arrendamiento de maquinaria

Raúl Cortez Aranda	4,800	Refacciones y mano de obra
Cecilia Reina Méndez	1,027	Refacciones y mano de obra
Tractomaquinarias de la Frontera	19,140	Arrendamiento de maquinaria
Sist. Espec. Monit. Integ. Cassa	20,184	Servicio de vigilancia
Feliciano Guirado Moreno	58,000	Publicidad
Grupo de Radiofusoras, S.A. de C.V.	290,000	Publicidad
Martín E. Camargo Balbastro	11,600	Publicidad
<b>Contratación obra Pública Pag C.P.</b>	<b>32,082,116</b>	
Proy. y Const. Virgo, S.A. de C.V.	46,775	
T Y P del Desierto, S.A. de C.V.	3,047	
Jesús Miranda Lozoria	384,238	
Promociones Tesia, S.A. de C.V.	254,566	
Rubén F. Donnadiou Palomares	40,600	
Juan Padilla Vázquez	66,043	
Alejandra Gardner Espriu	184,919	
Sergio Armando Valez Ruíz	165,107	
Armando Miranda Valenzuela	148,596	
GPEL Ingeniería, S.A. de C.V.	160,791	
DCR Consultoria y Construcción	155,672	
Ivan Mladovich Estrada	166,460	
GO Sup Proy Est y Ctl Cal Obra C	140,010	
Consultores Visus, S.A. de C.V.	234,784	
Berfam Desarrollos, S.A. de C.V.	291,206	
Lespi, S.A. de C.V.	3,051,122	
Superv. Y Construcciones RAM	33,563	
Barreda Proy. y Construcciones	3,735,239	
Reval Desarrollos y Materiales	5,090,250	
Luis Eduardo Guerra Esquivel	5,716,503	
Compañía y Constructora MAS,S.A.	6,180,289	
José Dario Cabral Valdez	2,543,297	
Oposon Constr. y Servicios, S.A.	676,261	
Petreos y Asfaltos, S.A. de C.V.	2,612,778	
<b>Retenciones y contribuciones a C.P.</b>	<b>8,068,265</b>	<b>Aportaciones y deducciones de nómina</b>
ISR por salarios	339,776	Retenciones sueldos
ISSSTE	766,823	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	6,292,198	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	44,091	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	68,750	Aportaciones
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
INFONACOT	247,284	Créditos de los trabajadores
10% ISR servicios profesionales	9,690	Retenciones
Pensión alimenticia	5,253	Deducciones a los trabajadores
Seguro de retiro	210,550	Aportaciones patronales y trabajador
Seguro de vida	72,994	Aportación patronal
Otras deducciones	1,071	Deducciones a los trabajadores

<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>102,287</b>	
Reembolso de Fondos revolventes	102,287	Residencias

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal jubilado, así como por concepto de retiro derivados por cambio de administración, mismos que se encuentran pendientes de recibir los recursos por parte de Gobierno del Estado; en el concepto de Proveedores, corresponden a erogaciones correspondiente al gasto de operación y al gasto de inversión del cual al cierre del trimestre no se habían recibido los recursos correspondientes para realizarse los pagos.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal, mensual o bimestral, donde destaca el saldo de ISSSTESON el cual proviene del ejercicio 2014, toda vez que no se han realizado los pagos correspondientes por parte de la Tesorería del Estado.

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	ENE-DIC 2016	ENE-DIC 2015
<b>Recursos Estatal</b>	<b>\$ 272,329,417</b>	<b>\$ 140,277,348</b>
Transferencia por subsidio para servicios personales	127,035,567	111,053,523
Transferencia por subsidio para gasto de operación	17,134,109	1,924,564
Transferencia por ADEFAS 2014 (Conservación)	-	3,769,572
Transferencia obras por administración directa	128,159,741	-
Conservación	-	21,897,152
74020 Supervisión Esperanza-Hornos	-	768,643
74021 Supervisión vialidad Yaqui-Mayo	-	575,894
74000 Supervisión Fonden Costa de Hillo	-	288,000
<b>Recurso Federal</b>	<b>\$ 769,166,821</b>	<b>\$ 303,327,521</b>
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014)	-	153,635,822
FAFEF (2014-2012)	-	39,981,725
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Proyectos de Desarrollo Regional 2014)	-	5,285,767
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP)	-	25,834,020
74/0000 Esperanza-Hornos	-	39,160,800
Vialidad Yaqui-Mayo	-	29,370,600
Vialidad Yaqui-Mayo ampliación	-	68,787
11801 Calle 12 Sur	-	9,990,000
Transferencia de recursos normal convenido	763,838,148	-
Transferencias al resto del Sector Público (Donación Pemex)	5,328,673	-
<b>Otros ingresos (Fondo Desarrollo Minero)</b>	<b>134,873,238</b>	-
<b>Otros ingresos (incluye ingresos propios del Ente)</b>	<b>1,503,489</b>	<b>1,823,439</b>
<b>Intereses ganados</b>	<b>8,035,246</b>	<b>504,277</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS SEGÚN Estado de Actividades</b>	<b>\$1,185,908,211</b>	<b>\$ 445,932,585</b>

## Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-DIC 2016	ENE-DIC 2015
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>\$ 140,319,674</b>	<b>\$ 112,850,016</b>
Derivados de subsidio de servicios personales	122,210,619	109,878,159
Derivado de subsidio para gasto de operación	16,811,434	2,175,216
Derivado de ingresos propios	1,297,621	796,641
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>15,742,957</b>	<b>1,540,882</b>
Derivado de recursos convenidos	3,388,298	1,540,882
Derecho de via Vialidad Yaqui-Mayo	2,372,401	-
94007 Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe	490,676	-
0501 20 Sur del Km 29+400	9,485,383	-
74058 Acceso Poblado El Choyudo	6,199	-
<b>Inversión Pública no capitalizable</b>	<b>309,616,977</b>	<b>218,298,822</b>
Derivado del Programa de conservación	64,685,214	60,684,172
Derivado del Convenio JCES-SIDUR Imagen Urbana	-	310,148
Construcción de Bienes no capitalizable	244,931,763	-
74021 Supervisión Esperanza-Hornos	-	62,245
Supervision Vialidad-Yaqui Mayo	-	118,929
74000 Supervision Fonden Costa de Hermosilo	-	203,231
Obras de Construccion no capitalizables	-	156,920,097
<b>Otros Gastos y Pérdidas ( Incluye depreciación)</b>	<b>585,368</b>	<b>174,175</b>
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN Estado de Actividades</b>	<b>466,264,976</b>	<b>332,863,895</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>\$ 719,643,235</b>	<b>\$ 113,068,690</b>

La diferencia entre los ingresos y gastos derivados de subsidio de servicios personales corresponden a la falta de ministración de subsidio para pago de finiquitos del personal, así como también por concepto de ministraciones relativas a entero de aportaciones y cuotas generadas en nómina.

La aplicación de los recursos recibidos como transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$528,311,173 y se encuentra en la cuenta patrimonial de construcciones y obras en proceso 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 ejercicio fiscal 2015 se ministran el total de los recursos aprobados de acuerdo a los oficios de liberación emitidos por la Secretaría de Hacienda; es decir, en los ejercicios anteriores Gobierno del Estado pagaba directamente la Obra Pública Contratada la cual era facturada bajo esa razón social.

### 3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del periodo que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra como sigue:

FLUJO DE EFECTIVO	ORIGEN	APLICACIÓN	FLUJO NETO
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			\$ 83,085,621
De las actividades de operación	288,818,541	140,344,397	148,474,144
De las actividades de inversión	891,760,997	837,865,920	53,895,077
De las actividades de financiamiento	455,177,681	508,666,022	(53,488,341)
Aplicación resultado ejercicios anteriores	-	-	-
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$ 231,966,501

	DIC 2016	DIC 2015
Efectivo	\$ 7,000	\$ 7,000
Bancos	231,959,501	83,078,621
Inversiones	-	-
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 231,966,501</b>	<b>\$ 83,085,621</b>

Durante el periodo enero-diciembre 2016 se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles:

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
Stand p/micrófono	\$ 190	100% Ingresos propios	\$ 190
Audífonos Monster	1,590	100% Ingresos propios	1,590
Multipattern	1,730	100% Ingresos propios	1,730
Cámara Cybershot	2,204	100% Federal	2,204
2 Sumadora	2,225	100% Estatal directo	2,225
4 Teléfono secretarial	2,430	100% Estatal directo	2,430
Non-Power Mix	2,839	100% Estatal directo	2,839
2 Cenicero cilindro de piso	3,132	100% Estatal directo	3,132
5 Compresor	142,680	100% Estatal directo	142,680
2 Horno Eléctrico	57,922	100% Estatal directo	57,922
4 Compactadora	124,793	100% Estatal directo	124,793
8 Cortadora	330,925	100% Estatal directo	330,925
8 Calafateadora	340,576	100% Estatal directo	340,576
5 Bailarina	219,124	100% Estatal directo	219,124
3 Computadora Completa	96,570	100% Estatal directo	96,570
Trituradora	2,262	100% Estatal directo	2,262
Cámara Logitech C920	1,333	100% Estatal directo	1,333
3 Motosierra	22,150	100% Estatal directo	22,150
Laptop	21,779	100% Estatal directo	21,779
Cargadora Industrial p/batería	3,435	100% Estatal directo	3,435
3 Compresor p/aire	85,608	100% Estatal directo	85,608
4 Minisplit	24,600	100% Estatal directo	24,600
2 Laptop	57,710	100% Estatal directo	57,710
2 Brujulas	19,053	100% Estatal directo	19,053

Taladro	4,293	100% Estatal directo	4,293
Enfriador de agua	1,334	100% Estatal directo	1,334
3 Laptop	59,160	100% Estatal directo	59,160
Compresor	33,872	100% Estatal directo	33,872
Hidrolavadora	20,068	100% Estatal directo	20,068
Yunque de hierro	5,046	100% Estatal directo	5,046
Equipo Oxiacetileno	6,577	100% Estatal directo	6,577
Reloj checador	3,016	100% Estatal directo	3,016
Minisplit	6,450	100% Estatal directo	6,450
15 Sillones	85,962	100% Estatal directo	85,962
4 Sillas	11,229	100% Estatal directo	11,229
Mesa	3,132	100% Estatal directo	3,132
Calculadora	944	100% Estatal directo	944
5 Sillas	12,951	100% Estatal directo	12,951
3 Navegadores	9,602	100% Estatal directo	9,602
Licencia Sait Básico	13,688	100% Estatal directo	13,688
Cámara Nikon	3,457	100% Estatal directo	3,457
Cilindro de Gas	620	100% Estatal directo	620
Gato de botella	1,117	100% Estatal directo	1,117
Hidrolavadora	5,775	100% Estatal directo	5,775
Podadora gasolina	7,012	100% Estatal directo	7,012
Cámara Digital Sony	3,450	100% Estatal directo	3,450
3 Multifuncional	14,070	100% Estatal directo	14,070
2 Minisplit	10,800	100% Estatal directo	10,800
Licencia antivirus corporat	27,000	100% Estatal directo	27,000
2 Monitor Hacer	5,100	100% Estatal directo	5,100
Pizarrón Blanco	1,449	100% Estatal directo	1,449
2 Termómetros Infrarrojos	6,148	100% Estatal directo	6,148
5 Sillas secretariales	12,934	100% Estatal directo	12,934
1 Sillón ejecutivo	4,327	100% Estatal directo	4,327
No Break	1,763	100% Estatal directo	1,763
2 Cámaras Canon	5,816	100% Estatal directo	5,816
Multiamperime	4,756	100% Estatal directo	4,756
1 Silla	2,384	100% Estatal directo	2,384
Carro portacilindro	3,435	100% Estatal directo	3,435
Teléfono inalámbrico	879	100% Estatal directo	879
Computadora Dell	19,062	100% Estatal directo	19,062
2 teléfonos cisco	2,467	100% Estatal directo	2,467
Equipo Equiv. de arena	6,958	100% Estatal directo	6,958
2 Cámaras garmin	17,934	100% Estatal directo	17,934
Extractor centrifugo	53,019	100% Federal	53,019
Escritorio de trabajo	2,698	100% Estatal directo	2,698
17 Laptop	547,404	100% Estatal directo	547,404
14 Computadora	238,304	100% Estatal directo	238,304
Dron DJC c/batería	54,908	100% Estatal directo	54,908
Banca	5,226	100% Estatal directo	5,226
3 Sillas	3,149	100% Estatal directo	3,149
7 Sillones	29,922	100% Estatal directo	29,922
Base perforadora chica	54,317	100% Estatal directo	54,317
2 Monitores	5,480	100% Estatal directo	5,480
Egpo detector radiaciones	16,631	100% Estatal directo	16,631
2 pintarrones	3,028	100% Estatal directo	3,028
Hidrolimpiadora blue clean	3,000	100% Estatal directo	3,000
	<b>\$3,029,983</b>		<b>\$3,029,983</b>

### Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2016:

	ENE-DIC. 2016	ENE-DIC. 2015
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$ 719,643,235</b>	<b>\$ 113,068,690</b>
<b>( + ) Saldo efectivo y equivalentes al inicio del periodo</b>	<b>83,085,621</b>	<b>7,763,058</b>
Depreciación del ejercicio	560,644	144,942
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	2,430	0
Donaciones de capital	0	649,431
Alta de bienes muebles	( 3,029,983)	( 1,759,237)
Incremento en cuentas por cobrar	( 110,956,779)	( 29,667,529)
Incremento en cuenta por pagar	65,331,183	4,420,162
Construcciones en proceso	( 517,834,660)	( 10,476,515)
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	( 4,835,190)	( 1,057,381)
<b>( = )Saldo efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ 231,966,501</b>	<b>\$ 83,085,621</b>

#### 4. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

##### Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE- DIC 2016	ENE- DIC 2015
Patrimonio	\$ 59,484,881	\$ 59,322,488
Donaciones de capital	-	649,431
Resultado de ejercicios anteriores	104,369,038	( 3,758,224)
Resultado del ejercicio	719,643,235	113,068,690
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 883,497,154</b>	<b>\$ 169,282,385</b>

#### NOTAS DE MEMORIA

A continuación se listan las cuentas de orden registradas al 31 de Diciembre de 2016:

Ley de ingresos estimada	\$	192,458,201
Modificación a ley de ingreso estimada		1,192,445,568
Ley de ingresos devengada		1,182,191,495
Ley de ingresos recaudada		1,182,191,495
Ley de ingresos por ejecutar		202,712,274
Presupuesto de egresos aprobado		192,458,201
Modificación a presupuesto egresos aprobado		1,192,445,568
Presupuesto de egresos comprometido		1,154,771,538
Presupuesto de egresos devengado		986,634,717
Presupuesto de egresos ejercido		986,634,717
Presupuesto de egresos pagado		937,005,397
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 edif. por regularizar		433,056
Demandas judicial en proc. de resolución		9,714,891
Proveedores pasivos publicidad		274,826
S.A.R.		5,140,811

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción:

El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, los Estados Financieros del Ente, tiene como objetivo proveer de la 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 período, y que deberán ser 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; además, se exponen las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero:

Las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales la Junta ha estado operando no han permitido cumplir con el programa de inversión autorizado para el ejercicio, debido a la falta de oportunidad en la recepción del recurso, principalmente en lo que corresponde a los recursos ESTATALES, al cierre del ejercicio, dejaron de recibirse recursos por un monto aproximado de \$25 millones de pesos, ocasionando adeudos con proveedores y contratistas.

### 3. Autorización e Historia

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

### 4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con un Consejo de Administración, y Dirección General, celebrando reuniones trimestrales ordinarias de conformidad con el reglamento interior. Se cuenta con un reglamento interior y manuales de organización y procedimientos. El proceso de nómina se lleva a cabo a través de la Dirección General de Recursos Humanos de Gobierno del Estado utilizando el Plan de Remuneración Total. Se elaboran informes trimestrales del avance de la Cuenta Pública, Programas Anuales, Objetivos y metas. La Junta se encuentra registrado en el padrón de entidades ante la Secretaría de Hacienda. La Junta tiene obligaciones fiscales ya que se encuentra registrado ante SAT bajo el régimen fiscal de Persona Moral sin fines de lucro, realizando las retenciones de nómina reguladas en ley (ISR por salarios, ISR por honorarios, ISR arrendamientos).

La Junta cuenta con un titular denominado DIRECTOR GENERAL (nivel 13), y 4 direcciones de administración, de Obras, técnica y de supervisión y control de calidad (nivel 12), 6 coordinaciones de construcción, de maquinaria, de Estudios y Proyectos, de residencias zona sur, de contabilidad y presupuesto y de recursos (nivel 11), 3 unidades de apoyo: jurídica, informática y licitaciones (nivel 11). La distribución de la red carretera estatal se atiende a través de las residencias de Hermosillo, Obregón, Navojoa, Mazatán, Moctezuma, Magdalena, Caborca y San Luis Rio Colorado, en las cuales existe un titular nivel 9 denominado residente y que depende de la dirección de obras.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

La información financiera se elabora apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental en este caso el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así como utilizando las demás disposiciones legales aplicables.

A partir de éste trimestre, se adicionan Estados Financieros Contables y Presupuestales en cumplimiento a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición, los bienes inmuebles se actualizan a valor catastral, y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o de avalúo.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Hasta el ejercicio 2015 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 2016 se trabajó de forma paralela en la emisión de su información financiera, contable, presupuestal y programática 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 2016 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apega 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 los formatos ECTA-II-11 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto y ECTA-II-11-A, II- B, II- B1, II-B1.1, II-B2, II-B3, II-C, II-C.1, II-D y II-E Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por partida presupuestal se reflejan el tipo de gasto de inversión (capítulo 6000) en las partidas del gasto que conforme a su naturaleza corresponden, es decir, en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000; en lo referente al tipo de Gasto se utilizan el 1. Corriente y 2. Capital, donde el tipo uno se refiere a los recursos etiquetados para servicios personales autorizados en la plantilla del Presupuesto de Egresos (Base y Confianza), subsidio para gastos de operación del ente y la aplicación proveniente de los ingresos propios del Organismo; mientras que en el tipo 2 se refleja el presupuesto asignado para Inversión Pública.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativa

### a) Actualización

El reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a valor de adquisición.

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

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

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

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

No 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.

Así mismo en éste periodo, de acuerdo a las "Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2016 de las Entidades Paraestatales" se realizan las siguientes consideraciones:

El importe que muestra cada uno de los rubros que componen los Ingresos de gestión y participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, deben de ser los mismos que se reflejen en el Estado Analítico de Ingresos, en la columna de Ingreso Devengado.

El importe que muestra cada uno de los rubros de gastos de funcionamiento y de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, deberá de coincidir con los que se reflejen en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en la columna de Egreso Devengado.

En lo referente a formato ECTA-II-10 denominado Estado Analítico del Ingreso se reflejan en la columna de "Devengado" el mismo monto del recaudado en apego a las NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS en virtud de lo siguiente:

Los ingresos presupuestarios, se deberá de registrar el ingreso devengado e ingreso recaudado de forma simultánea al momento de percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios, y aportaciones.

Para el caso de los ingresos por venta de bienes y servicios se deberá de registrar el devengado a la emisión de la factura o de conformidad con las condiciones pactadas en los contratos correspondientes y el recaudado al momento de percepción del recurso.

En referencia a los ingresos por aportaciones se deberá de registrar el devengado al momento de cumplimiento de las reglas de operación y de conformidad con los calendarios de pago y el recaudado al momento de percepción del recurso.

**i) Reclasificaciones:**

- a) Se llevó a cabo reclasificación contable a cuenta de deudores diversos por un importe de \$1,157,765.84, autorizado en reunión de consejo con fecha 30 de mayo de 2016, para registro de adeudo derivado de denuncia administrativa y penal por faltante determinado en almacén durante el proceso de entrega-recepción del organismo.
- b) En base a lo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de Diciembre de 2016, relativo al acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, se reclasifico a cuentas de orden las siguientes cuentas contables.

Otros derechos a recibir efectivo en el activo circulantes se disminuyó \$24,896,842 y se disminuyó el pasivo circulante en la cuenta otras cuentas por pagar a corto plazo por \$24,896,842.

**j) Depuración y cancelación de saldos.**

En la cuarta sesión del Consejo de Administración celebrada el día 13 de diciembre de 2016, se acordó la cancelación de adeudos con proveedores de servicios de publicidad registrados en el ejercicio 2013 provenientes del 2012 y 2013, atendiendo la siguiente normativa:

*Con base en la verificación de los documentos en el portal del SAT resultando "Presumiblemente Apócrifos" y por el tiempo que ha transcurrido sin la gestión de cobro por parte del proveedor, ni de señalamiento sobre la autoridad competente en esta materia (Comunicación Gubernamental), se configura la PRESCRIPCIÓN NEGATIVA, en términos del Código Civil Federal, que en su Artículo 1161, señala que la Prescripción Negativa opera en dos (2) años, y en su fracción II precisa "La acción de cualquier comerciante para cobrar el precio de los objetos vendidos a personas que no fueren revendedores.*

**7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

No aplica.

**8. Reporte analítico del activo**

Los bienes muebles se registran a su valor de adquisición y se desprecian aplicando los siguientes porcentajes:

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 aplica

**10. Reporte de la recaudación**

No aplica

**11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de mejora**

En el marco de la actual administración, se informa que se están analizando algunos procesos de mejora como:

- Sistematización de procesos de inventarios y almacenes (implementar un sistema que se adapte con mayor facilidad a nuestras necesidades de control y transparencia).
- Implementación de sistema de archivo
- Actualización de reglamentos, manuales y políticas

**14. Información por segmentos**

No aplica

**15. Eventos posteriores al cierre**

Nada que manifestar.

**16. Partes relacionadas**

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

**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

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

**18. Pasivos contingentes**

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

	No.	No. Expediente	Procedimiento	Demandante	Reclamo	Importe
<b>A mediano plazo</b>	1	1213/14-02-01-7	Administrativo	Filiberto Martínez Domínguez	Juicio de Nulidad	\$ 100,000
	2	172/2011/111	Administrativo	Ernesto Toledo García	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	3	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	4	442/2010/II	Administrativo	Francisco Molina Amador	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	14,891
	5	504/2014/11	Administrativo	Miguel García Romo	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	6	1146/2013	Civil	Sergio Iván Ruelas Sánchez y Joan Gerardo Ramírez Chávez	Acción de responsabilidad civil por causa extracontractual	1,000,000
	7	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	8	37/2014	Civil	Eduardo Carrasco Gutierrez	Indemnización	5,000,000
	9	4854/15	Laboral	Ángel Omar Godínez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	10	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	11	894/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	12	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	300,000
	13	639/2016	Laboral	Rubén Horacio Sánchez Canizalez	Despido Injustificado	250,000
						<b>\$ 9,714,891</b>

Los juicios que hasta el tercer trimestre se presentaron y a ésta fecha no se reflejan en el estatus actual antes mencionado, corresponden a asuntos ya finiquitados donde éste Organismo resultó favorecido en Sentencia o Laudo correspondiente.



**Lic. Gerardo Félix Hernández**  
Director de Administración



**Ing. Alfredo Martínez Olivas**  
Director General