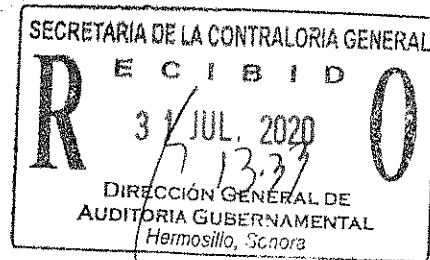


Junta de Caminos del Estado de Sonora

Estados Financieros e Informe
de los Auditores Independientes
Al 31 de Diciembre de 2019

Auditor Externo
DFK Salido Encinas, S.C.



Contenido

	Página
Dictamen de los Auditores Independientes	1
Estados Financieros Dictaminados:	
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Actividades	5
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	6
Estado de Cambios en la Situación Financiera	7
Estado Analítico del Activo	8
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11-48

Informe de los Auditores Independientes a la
Secretaría de la Contraloría General y al H. Consejo Directivo de
Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Junta de Caminos del Estado de Sonora** que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2019 y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el estado de cambios en la situación financiera y los estados de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos están preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera 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 de la Secretaría de Hacienda y Crédito público y en las Normas de auditoría financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de responsabilidades de los auditores 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 nuestras auditorías 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 contable.

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

Párrafo de énfasis – Resultado de Ejercicios Anteriores.

Sin que ello tenga algún efecto en nuestra opinión, como se señala en la Nota III al estado de variaciones en el patrimonio de los estados financieros de la entidad, durante el ejercicio 2019, la entidad efectuó ajustes a los resultados de ejercicios anteriores con efecto neto de \$ (797,412,600).

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 de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en el Punto 5 “Bases de preparación de los estados financieros” incluido en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Institución Pública para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Institución en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

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

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 desviaciones importantes, debido 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, detectará siempre una desviación importante cuando existe. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son considerados importantes cuando, 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 acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

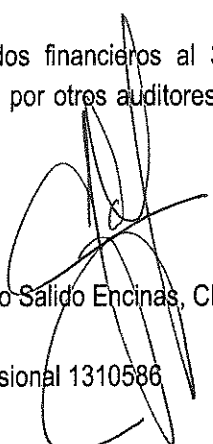
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación importante debido a fraude es más elevado que en el caso de una desviación importante debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas 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, del postulado básico de negocio 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 negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas 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 futuras pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados 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 al 31 de diciembre de 2018 se presentan únicamente para fines comparativos, fueron dictaminados por otros auditores, quienes con fecha 15 de mayo de 2019, expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos.



Luis Fernando Salido Encinas, CPC
Socio
Cédula Profesional 1310586

DFK-Salido Encinas
Contadores Públicos y Abogados
Firma Miembro de
DFK International

Hermosillo, Sonora, 29 de julio de 2020.

Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Estados de Situación Financiera

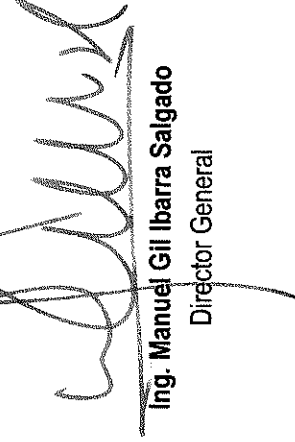
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y equivalentes	\$ 26,809,768	\$ 103,648,760	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 15,610,260	\$ 105,026,806
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,555,996	1,202,022	Total de pasivo circulante	15,610,260	105,026,806
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	15,188,829	33,637,962	Pasivo No Circulante		
Almacenes	783,591	1,476,819	Provisiones a largo plazo	9,928,096	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(9,460,365)	--	Total de pasivo no circulante	9,928,096	--
Total de activos circulantes	34,877,819	139,965,563	Total del Pasivo	25,538,356	105,026,806
Activo No Circulante			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	104,551,421	805,328,293	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	52,723,750	27,829,267
Bienes Muebles	50,963,763	42,225,241	Aportaciones	2,321,431	2,321,431
Activos Intangibles	58,761	86,326	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Depreciación, Deterioro y Amortización	(33,511,475)	(33,640,014)	Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	54,161,747	575,999,983
Acumulada de Bienes	--	820,000	Resultados de Ejercicios Anteriores	22,195,305	243,607,922
Otros Activos no Circulantes	122,062,770	814,819,846	Total Hacienda Pública/Patrimonio	131,402,233	849,758,603
Total de activos no circulantes	122,062,770	814,819,846			
Total del Activo	\$ 156,940,589	\$ 954,785,409	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 156,940,589	\$ 954,785,409

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Gerardo Félix Hernández
 Director de Administración


Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
 Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.

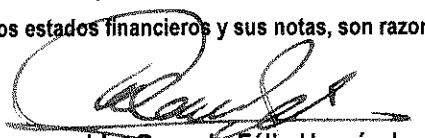
Estados de Actividades

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019

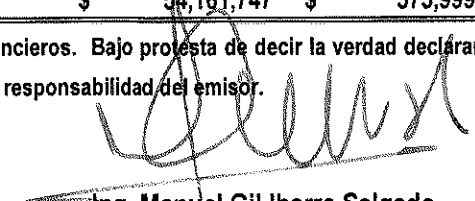
(Cifras expresadas en pesos)

	2019	2018
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión:	\$ 864,270	\$ 2,190,928
Ingresos por ventas de bienes y Prestaciones de servicios	864,270	2,190,928
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	299,434,169	770,269,875
Participaciones, Aportaciones, Convenios Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.	41,940,316	355,250,000
Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y pensiones, jubilaciones	257,493,853	415,019,875
Otros Ingresos y Beneficios	2,998,631	17,297,520
Ingresos Financieros	2,975,627	15,389,384
Incremento por Variación de Inventarios	1,956	67
Otros Ingresos y Beneficios Varios	21,048	1,908,069
Total de Ingresos y Otros Beneficios	303,297,070	789,758,323
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	211,064,274	177,909,598
Servicios personales	133,881,493	133,009,774
Materiales y suministros	41,365,407	26,845,297
Servicios generales	35,817,374	18,054,527
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	--	1,245,373
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	--	355,250
Donativos	--	890,123
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,931,283	1,663,620
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	2,060,550	1,529,187
Otros gastos	870,733	134,433
Inversión Pública	35,139,766	32,939,749
Inversión Pública no Capitalizable	35,139,766	32,939,749
Total de Gastos y Otras Pérdidas	249,135,323	213,758,340
Resultado del Ejercicio (Ahorro y Desahorro)	\$ 54,161,747	\$ 575,999,983

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Gerardo Félix Hernández
Director de Administración

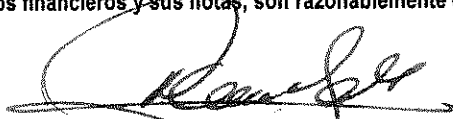


Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
Director General

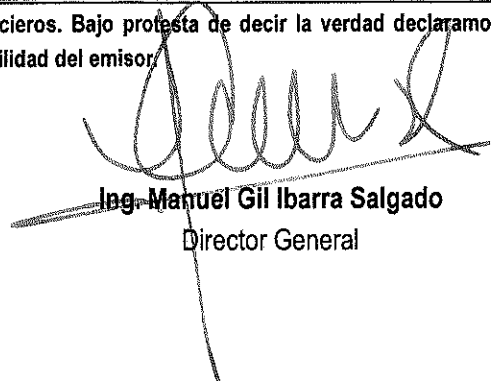
Junta de Caminos del Estado de Sonora.
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 ° de enero al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido					
Neto de 2018	\$ 30,150,698	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 30,150,698
Aportaciones	27,829,267	--	--	--	27,829,267
Donaciones de Capital	2,321,431	--	--	--	2,321,431
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado					
Neto de 2018	--	243,607,922	575,999,983	--	819,607,905
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	575,999,983	--	575,999,983
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	243,607,922	--	--	243,607,922
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018					
	30,150,698	243,607,922	575,999,983	--	849,758,603
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019					
	24,894,483	--	--	--	24,894,483
Aportaciones	24,894,483	--	--	--	24,894,483
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Ganado Neto de 2019					
	--	(221,412,617)	(521,838,236)	--	(743,250,853)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	--	--	54,161,747	--	54,161,747
Resultado de Ejercicios Anteriores	--	(221,412,617)	(575,999,983)	--	(797,412,600)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019					
	\$ 55,045,181	\$ 22,195,305	\$ 54,161,747	\$ --	\$ 131,402,233

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Gerardo Félix Hernández
Director de Administración




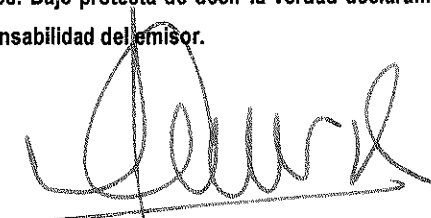
Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

	Origen	Aplicación
Activo	\$ 807,066,155	\$ 9,221,335
Activo Circulante	105,441,718	353,974
Efectivo y Equivalentes	76,838,992	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	--	353,974
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,449,133	--
Almacenes	693,228	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	9,460,365	--
Activo No Circulante	701,624,437	8,867,361
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	700,776,872	--
Bienes Muebles	--	8,738,522
Activos Intangibles	27,565	--
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	--	128,839
Otros Activos no Circulantes	820,000	--
Pasivo	9,928,096	89,416,546
Pasivo Circulante	--	89,416,546
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	--	89,416,546
Pasivo No Circulante	9,928,096	--
Provisiones a Largo Plazo	9,928,096	--
Hacienda Pública / Patrimonio	24,894,483	743,250,853
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	24,894,483	--
Aportaciones	24,894,483	--
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	--	743,250,853
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	--	521,838,236
Resultados de Ejercicios Anteriores	--	221,412,617
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$ --	\$ --

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Gerardo Félix Hernández
Director de Administración


Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Estado Analítico del Activo

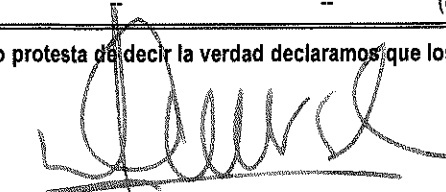
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	\$ 954,785,409	\$ 780,531,625	\$ 1,578,376,445	\$ 156,940,589	\$ (797,844,820)
Activo Circulante	139,965,563	671,021,892	776,109,636	34,877,819	(105,087,744)
Efectivo y Equivalentes	103,648,760	342,985,073	419,824,065	26,809,768	(76,838,992)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,202,022	307,088,564	306,734,590	1,555,996	353,974
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	33,637,962	16,108,985	34,558,118	15,188,829	(18,449,133)
Inventarios	--	--	--	--	--
Almacenes	1,476,819	4,839,270	5,532,498	783,591	(693,228)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos					
Circulantes	--	--	9,460,365	(9,460,365)	(9,460,365)
Otros Activos Circulantes	--	--	--	--	--
Activo No Circulante	\$ 814,819,846	\$ 109,509,733	\$ 802,266,809	\$ 122,062,770	\$ (692,757,076)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	--	--	--	--	--
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	805,328,293	98,982,193	799,759,065	104,551,421	(700,776,872)
Bienes Muebles	42,225,241	10,188,384	1,449,862	50,963,763	8,738,522
Activos Intangibles	86,326	(27,565)	--	58,761	(27,565)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(33,640,014)	1,186,721	1,057,882	(33,511,175)	128,839
Activos Diferidos	--	--	--	--	--
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	--	--	--	--	--
Otros Activos no Circulantes	820,000	(820,000)	--	--	(820,000)

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

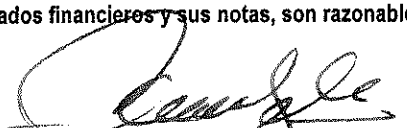

Lic. Gerardo Félix Hernández
 Director de Administración

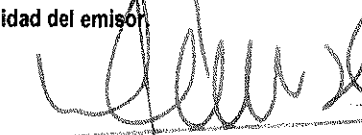

Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
 Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA	\$	-- \$	-- \$	--
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 a Largo Plazo	--	--	--	--
Otros Pasivos	Nacional	México	105,026,805	25,538,356
Total Deuda y Otros Pasivos	\$ Nacional	\$ México	\$ 105,026,805	\$ 25,538,356

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Lic. Gerardo Félix Hernández
 Director de Administración


Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
 Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Estados de Flujos de Efectivo

Del 1 ° de enero al 31 de Diciembre de 2019

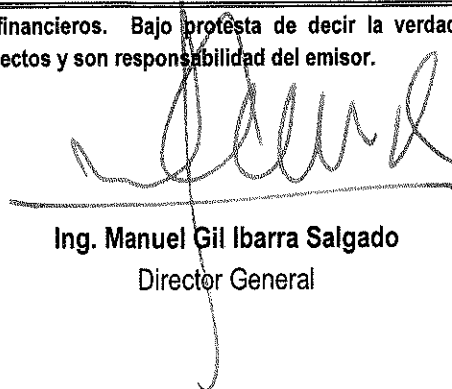
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$ 303,295,113	\$ 772,460,803
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,860,944	2,190,928
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	41,940,316	355,250,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	257,493,853	415,019,875
Aplicación	298,143,553	185,867,442
Servicios Personales	132,005,823	130,820,125
Materiales y Suministros	40,700,765	26,488,808
Servicios Generales	33,927,703	17,944,361
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	--	355,250
Otras Aplicaciones de Operación	91,509,262	10,258,898
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,151,560	586,593,361
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Aplicación	81,990,552	632,642,462
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	81,616,625	631,686,005
Bienes muebles	372,496	953,558
Otras Aplicaciones de Inversión	1,431	2,899
Flujos Netos de Efectivo por Actividad de Inversión	(81,990,552)	(632,642,462)
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(76,838,992)	(46,049,101)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	103,648,760	149,697,861
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 26,809,768	\$ 103,648,760

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos estados financieros. Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Lic. Gerardo Félix Hernández
Director de Administración



Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
Director General

Junta de Caminos del Estado de Sonora.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos)

La Junta de Caminos del Estado de Sonora prepara sus Notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2019 de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable, que se presentan como sigue:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden).
- c) Notas de gestión administrativa.

a. Notas de Desglose

Consideraciones Generales

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

I) Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalente se encuentra integrada por los siguientes conceptos:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	\$ <u>26,809,768</u>	\$ <u>103,648,760</u>
	\$ 26,809,768	\$ 103,648,760

Este Organismo maneja 12 cuentas bancarias productivas para la administración de los recursos de acuerdo a la normatividad aplicable para el manejo de los recursos públicos.

Con fecha 20 de julio de 2018 se llevó el proceso de fusión y adquisición de Banco Interacciones por parte de Banco Mercantil del Norte (Banorte), por lo que todas las cuentas aperturadas en el ejercicio en Banco Interacciones S.A. se renombraron contablemente para estar acorde a la nomenclatura del Banco comprador, tanto en la operación diaria como en la generación de estados de cuenta emitidos para efectos de conciliación bancaria.

Bancos	Saldo	Tipo de Recurso
Santander 51-219042035	\$ 5,055,729	Servicios Personales
Santander 65-500513808	10,404,374	Estatal Gasto Inversión
Santander 65-501609571	183,603	Remanentes
Santander 51-219024476	1,247,798	Ingresos Propios
Santander 65-501864350	10,058	Nómina
Santander 65-503600517	495,246	Gasto de Operación
Bancomer 045-3296172	1,050,063	SAR-ISSSTE
Banorte 300227129	1,988,754	Fondo Minero Nogales-Saric
Banorte 300227137	15,921	Fondo Minero Calle 36 Norte
Banorte 300227161	150,626	Fondo Minero Luis B.Sanchez-SLRiito-GSC
Banorte 10017112431	260,922	Conserv. Prog. Emerg. Semana Santa 2018
Santander 18000083293	5,939,674	Fondo Minero Hermosillo-Mazatlán
Subtotal Bancos	26,802,768	
Efectivo	7,000	Fondos Revolventes
TOTAL	\$ 26,809,768	

Inversiones Financieras

No aplica.

Otras Cuentas de Activo Circulante

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

Concepto	Antigüedad	Diciembre 2019
Deudores Diversos		
Luis Carlos Montiel García	Nov19	\$ 1,050
Roberto Barrera Félix	Jun16	1,157,766
Juan Agustín Félix Amarillanes	Nov19	729
Fco. Horacio Montejano García	Nov19	720
Marcos Trujillo Vidal	Nov19	364
Pedro Angel León Valenzuela	Nov19	278
Edmundo Campa Meléndrez	Nov19	1,200
Alejandro Gutiérrez Lizárraga	Dic19	800
Abel Yáñez Gaxiola	Dic19	2,100
Gilberto Rivera Félix	Sep19	13,440
		\$ 1,178,447

Continúa...

Concepto	Antigüedad	Diciembre 2019
Otros Derechos a Recibir Efv		
Subsidio al Empleo		\$ 16,577
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.		360,972
		\$ 377,549
Anticipo a Contratistas para Obras Públicas a C.P.		
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	Enero 16	\$ 8,534,152
Grupo Mercla, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-NC-REC-18-021	Diciembre 18	584,657
Inmobiliaria Vilmo, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-ED-CONST-19-002	Octubre 16	812,377
Boga Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-NC-REC-17-019	Septiembre 17	609,166
Premezclados Nogales, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-NC-CONST-18-001	Abril 18	545,765
Galeoneszs LM Construcciones, S.A. de C.V. SIDUR-JCES-NC-MODERN-19-01	Marzo 19	4,083,606
		\$ 15,169,723
Otras Cuentas		
Almacén de materiales y suministro de consumo	Ene-Dic 19	\$ 783,591
Anticipo a proveedores de bienes y servicios	Diciembre 17	19,106
		\$ 802,697

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

Esta cuenta representa el saldo pendiente de amortizar del anticipo otorgado a contratistas otorgados en el ejercicio y anteriores correspondientes a obras en proceso.

En el caso de la cuenta de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V. con un monto de \$8,534,152 representa un saldo que se encuentra en proceso legal de recuperación de fianza.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El método de valuación de inventarios utilizado para el costeo de salidas de bienes de consumo de almacén es el correspondiente a primeras entradas y primeras salidas, el cual se lleva a cabo a través del sistema SAIT, desde el ejercicio 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las partidas que integran este rubro al 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

Cuenta	2019	2018
Terrenos y edificios	\$ 40,714,788	\$ 24,771,736
Mobiliario y equipo de administración	7,150,848	7,210,300
Equipo de transporte	21,461,140	20,578,797
Equipo educacional y recreativo	172,779	160,528
Maquinaria, otros equipos y herramientas	22,178,996	14,275,616
Software	58,761	86,326
Bienes en Comodato	--	820,000
(-) Depreciación acumulada	<u>(33,511,175)</u>	<u>(33,640,014)</u>
Total	\$ <u>58,226,137</u>	\$ <u>34,263,289</u>

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.

Asimismo, se afectó contablemente depreciación misma que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019
Saldo Depreciación al 31 Diciembre 2018	\$ 33,640,014
Afectaciones ejercicio 2019:	
(-) Cancelación de depreciación de bienes recibidos en donación	491,789
(-) Cancelación de depreciación de bienes dados de baja	1,247,535
(+) Afectación a resultados del ejercicio (cuentas 55113 y 5515)	
Depreciación calculada en el ejercicio	<u>1,610,485</u>
Total saldo depreciación acumulada del ejercicio	\$ <u>33,511,175</u>

Así mismo se tiene registro en la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público un importe de \$63,836,633 por las obras en proceso provenientes del Fondo Minero y Recursos Estatales.

Estimaciones y Deterioros

La cuenta de estimaciones para cuentas incobrables se integra de la siguiente manera:

Cuenta	2019
Roberto Barrera Félix	\$ 926,213
Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V	<u>8,534,152</u>
Total	\$ <u>9,460,365</u>

En base al Memorandum 13-08-2020 se llevó a cabo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Deudores Diversos a nombre de Roberto Barrera Félix en virtud de que: "en varias ocasiones el Ministerio Público encargado de la investigación ha informado que están próximos a emitir su resolución, por lo cual podemos estimar una temporalidad de un (1) año, considerando que pueden presentarse medios de impugnación en contra de las penas que se impongan", por lo cual se estima en 5 años contados a partir de la creación de la cuenta.

De igual forma se hizo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas a nombre de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V., "Derivado del oficio SAJ/EF/0324/2020, recibido por la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos de la Procuraduría Fiscal, en el cual nos informan que se dictó acuerdo con motivo del expediente administrativo número 01/16-SIDUR-JCES-NC-REC-15-005, se solicitará el inicio del procedimiento, del cual no puede estimarse el tiempo que durará el juicio, ya que estamos sujetos a los tiempos de los Tribunales y si se consigue una sentencia favorable, el monto de fianza recuperado será recibido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, por lo cual, Junta de Caminos no resultará beneficiada con el recurso en comento."

Construcciones en Proceso

En éste rubro se encuentran registrados todas aquellas estimaciones devengadas de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como a continuación se detalla:

Concepto	2019
Reconstrucción	
74/18 Rayón-Carbó	\$ 3,978,746
94026 II Etapa Nogales-Saric	31,444,589
94027 Calle 36 Norte	1,785,835
94037 Hermosillo-Mazatan Km 4+300 al 8+000	23,520,104
Construcción	
74243 Acceso Junelancahui	<u>3,107,359</u>
Total Obras en Proceso	\$ <u>63,836,633</u>

Otros Activos

No aplica.

PASIVO

Pasivo Circulante

	2019	2018
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 25,538,356	\$ 105,026,805
	<u>\$ 25,538,356</u>	<u>\$ 105,026,805</u>

Las cuentas por pagar aquí señaladas muestran su desagregación por vencimiento y a continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 31 de Diciembre de 2019.

<u>Concepto</u>	<u>Saldo</u>	<u>Descripción</u>
Servicios personales a C.P.		
Finiquitos por pagar (pend p/juicio) al 31/12/2014	\$ 58,299	Finiquito por defunción
Finiquitos por pagar pendiente 2015	136,998	Finiquitos por liquidaciones
Finiquitos por pagar pendiente 2017	14,891	Finiquito por liquidación
Finiquitos por pagar pendiente 2019	231,896	Finiquitos por jubilaciones
Aguinaldo 3ra parte 2019 por pagar	1,643,775	Aguinaldo tercera parte 2019
	<u>\$ 2,085,859</u>	
Proveedores a C.P.		
Vencimiento a 90 días		
Highway Signs de México, S.A. de C.V.	\$ 44,555	Otros Materiales y Artículos para la Construcción y Reparación
Servicio el Faro, S.A. de C.V.	59,657	Combustibles
Operadora Río Colorado, S. de R.L. de C.V.	5,816	Combustibles
Mario Valenzuela Clark	15,721	Combustibles
Servicio Marios, S.A. de C.V.	1,615	Combustibles
Empresas Matco, S.A. de C.V.	75,067	Aceite, Refacciones y Mano de Obra
Filyref, S.A. de C.V.	32,979	Refacciones
Servicio Modelo Hnos. Félix	21,767	Combustibles
Alejandro Fernando González Breach	1,892	Combustibles
Ramona Evelia Martínez Celaya	1,107	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte
Arcenio Maytorena Morales	33,650	Refacciones y Mano de Obra
Proneg, S.A. de C.V.	30,198	Combustibles
Jesús Angel Jimenez Montañó	1,972	Mantenimiento y Conservación de Bienes Informáticos

Continúa...

Concepto	Saldo	Descripción
Simpson, S.A. de C.V.	\$ 19,610	Refacciones y Accesorios Menores, Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
Papelería Dany, S.A. de C.V.	4,831	Material de Oficina
MS Central de Distribuciones, S.A. de C.V.	95,274	Refacciones y Accesorios
Medios y Editorial de Sonora, S.A. de C.V.	6,959	Publicidad
Fátima Brenda Leyva Valencia	8,700	Fletes y Maniobras
Dionicio Alaniz Martínez	77,918	Refacciones y Mano de Obra
Maquinaria Pesada Refacciones y Servicios, S.A. de C.V.	9,614	Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos
Servicio Garal, S.de R.L. de C.V.	17,114	Combustibles
Net Infinita, S.C.	13,864	Servicios Integrales y Otros Servicios
Laura Vanessa León Saavedra	14,671	Refacciones y Accesorios Menores
Rio Hornos, S.C. de R.L.	87,000	Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas
Ricardo Espriu Amavizca	16,300	Arrendamiento de Maquinaria
Luis Arturo Palacios Miramontes	1,620	Mantenimiento y Conservación Equipo de Transporte
Santiago López López	5,568	Refacciones y Mano de Obra
Claudia Lucía Hernández Carrizosa	583	Refacciones y Mano de Obra
Soluciones Asfálticas GMC, S. de R.L. C.V.	251,571	Otros Materiales y Artículos para la Construcción y Reparación
Comercializadora Nortson, S.A. de C.V.	2,378	Maquinaria y Equipo Industrial
Sergio Ismael Cervantes Anguiano	66,760	Fletes y Maniobras y Otros Mat. y Artículos para la Const. y Reparación
Jesús Fernando Ríos Ahumada	1,392	Mantenimiento y Conservación Equipo de Transporte
Patricia Sotelo Gámez	17,416	Material de Oficina
José Humberto Cota Vilches	1,920	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles
Telefonía por Cable, S.A. de C.V.	128,238	Publicidad
Copiadoras y Servicios de Sonora, S.A. C.V.	49,670	Materiales y Útiles de Impresión
Comunicación Sonorense, S.A. de C.V.	126,834	Publicidad
Televisora del Yaqui, S.A. de C.V.	286,650	Publicidad
Impresora y Editorial, S.A. de C.V.	16,607	Publicidad
Editorial El Auténtico, S.A. de C.V.	420,500	Publicidad
CFE Suministrador de Servicios Básicos	2,012	Servicio de Energía Eléctrica

Continúa...

Concepto	Saldo	Descripción
XHNSS-TV, S.A. de C.V.	\$ 155,066	Publicidad
Empresas La Esperanza, S.A. de C.V.	546	Agua Purificada
DFK-Salido Encinas, S.C.	38,570	Servicios Legales de Contabilidad, Auditorias y Relacionados
Laban Empresarial, S.A. de C.V.	65,000	Publicidad
Publigab Comunicaciones, S.A. de C.V.	23,200	Publicidad
Plaxma Comunicaciones, S.A. de C.V.	174,000	Publicidad
Vencimiento a 180 días		
José Francisco Cárdenas Silva	6,264	Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo
Vencimiento mayor a 365 días		
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
Cosme Roberto Villa Zubiran	50	Refacciones
José Belemino Sánchez López	245	Fletes y Maniobras
	\$ 2,542,323	
Contratistas Obra Pública C.P.		
Vencimiento a 90 días		
Galeonezs LM Construcciones, S.A. de C.V.	\$ 404,895	Servicios de Construcción
Vencimiento a 180 días		
Proyectos y Construcciones Virgo, S.A. C.V.	427,779	Servicios de Construcción
Grupo Merclá, S.A. de C.V.	1,720,835	Servicios de Construcción
Inmobiliaria Vilmo, S.A. de C.V.	5,985	Servicios de Construcción
Vencimiento mayor a 365 días		
Trituración, Eqpo. Maqria. y Arrendadora, S.A. de C.V.	609,164	Servicios de Construcción
Oposon Construcciones y Servicios	8	Servicios de Construcción
Petreatos y Asfaltos, S.A. de C.V.	522,659	Servicios de Construcción
Berfam Desarrollos, S.A. de C.V.	6,020	Servicios de Construcción
Premezclados Nogales, S.A. de C.V.	50,050	Servicios de Construcción
	\$ 3,747,395	
Retenciones y contribuciones a C.P.		Aportaciones y deducciones de nómina
Vencimiento a 90 días		
ISSSTE	\$ 489,790	Aportaciones, préstamos corto plazo

Continúa...

<u>Concepto</u>	<u>Saldo</u>	<u>Descripción</u>
ISSSTESON	\$ 4,571,924	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	972,224	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	67,336	Aportaciones
INFONACOT	210,257	Créditos de los trabajadores
10% ISR Servicios Profesionales	3,804	Retenciones
SUTSPES	4,481	Sindicato
Pensión Alimenticia	8,665	Deducciones a los trabajadores
0.2% Insp. y Vigilancia de Obra	16,983	Retenciones de obra
Unison 0.15%	2,547	Retenciones de obra
CECOP 0.15%	2,547	Retenciones de obra
Tu Lanita Rápida, S.A. C.V. SOFO	1,472	Créditos de los trabajadores
Inspección y Vigilancia 0.5% S.F.P	24,155	Retenciones de obra
0.15% Infraestructura Educativa	2,547	Retenciones de obra
Otras deducciones	5,106	Deducciones a los trabajadores
I.S.R.T.P. 2% Mensual	197,503	Retenciones sueldos
ISR por salarios	482,383	Retenciones sueldos
Fondo Administración Justicia Sonora	6,553	Retenciones de obra
Vencimiento mayor a 365 días		
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
AXA Seguros, S.A.	27,733	Seguros trabajadores autos, casas,
Grupo Nacional Provincial	115,443	Seguros Trabajadores
	\$ 7,223,238	
Otras cuentas por pagar		
Vencimiento a 90 días		
Reembolso de Fondos Revolventes	\$ 11,150	Residencias
Gastos de traslado	295	Trabajadores
	\$ 11,445	
Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Pasivo por contingencias por terminación laboral	\$ 6,021,913	
Pasivo por contingencias por prima de antigüedad	3,906,183	
	\$ 9,928,096	

Lo relativo a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal así como aguinaldo tercera parte 2019, 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 mes no se habían pagado, debido a la falta de ministración de recursos principalmente.

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, y de los cuales en numerosas ocasiones se ha solicitado su aclaración, para lo cual se ha obtenido respuesta que están en proceso de conciliación con ese Instituto.

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar, se informa que el saldo corresponde principalmente al registro por retenciones en contratos pendientes de aplicar, derivado de convenios celebrados con dichas empresas.

En el rubro de Provisión para Contingencias a Corto Plazo se informa que se realizó la provisión de un pasivo contingente derivado de un estudio actuarial al 31 de diciembre de 2018 en cumplimiento a las disposiciones de la NIF D-3 Beneficios a los Empleados.

II. Notas al Estado de Actividades.

Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Recurso Estatal		
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	\$ 132,377,720	\$ 130,577,488
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	26,127,334	11,805,662
74022 Conservación Puerto Peñasco-Golfo Sta. Clara	4,500,000	--
P1011 Conservación de la Red Estatal	44,123,026	--
P1012 Señalización Varios caminos	1,109,127	--
P1013 Vialidad Yaqui-Mayo	280,000	--
P1014 Calle 3	2,508,064	--
Estudio Actuarial	48,720	--
74159 Nogales-Saric	7,310,734	--
74221 Señalización Navojoa-Álamos	1,650,344	--
74225 Calle 2700	1,170,047	--
74233 Vialidad Yaqui-Mayo	2,481,650	--
74238 San Pedro de la Cueva	297,911	--
74239 Mazanta-San Pedro de la Cueva	1,458,234	--
74240 Sierra La Mariquita	1,685,310	--
74155 Supervision y Control de Calidad	2,100,000	--
15001-15021 Estudios y Proyectos	4,132,500	--
74156 Señalización Fed. 8	262,134	--
74160 Calle 4 Sur	1,173,558	--
15022 Proyecto Nogales-Imuris-Cananea	3,250,000	--
15023 Proyecto Nogales-Sta. Cruz	2,250,000	--

Continúa...

Concepto	2019	2018
74243 Acceso Junelancahui	\$ 3,800,000	\$ --
74235 EC Calle 26-San Rafael	684,066	--
P0108 Conservacion de la Red Estatal	--	4,000,000
P0109 Conservación	--	6,000,000
P0110 Conservación	12,468,374	14,191,046
Elaboracion de varios proyectos	--	8,292,500
Supervision y Control de calidad	--	5,000,000
El Coyote-Huachineras-La Morita	--	3,426,417
Huasabs-El Coyote	--	3,078,429
	\$ 257,248,853	\$ 186,371,542

Recurso Federal

Convenio de Asignación SCT	\$ --	\$ 355,250,000
Recursos Fondo Minero Mazatán-San Pedro de la Cueva	3,477,879	16,800,000
Recursos Fondo Minero Carbo-Rayón	--	5,917,840
Recursos Fondo Minero Álamos-Masiaca	--	18,966,275
Recursos Fondo Minero Rosario Tesopaco-Cedros	--	7,000,000
Recursos Fondo Minero Nogales-Sáric	--	17,500,000
Recursos Fondo Minero Llano Blanco-EC Federal No. 2	--	5,400,000
Recursos Fondo Minero Sonoyta-El Plomo	--	8,627,546
Recursos Fondo Minero Sahuaripa-Natora	--	3,000,000
Recursos Fondo Minero Luis B. Sanchez-E.C.(SLRiito-G.Sta. Clara)	--	983,114
Recursos Fondo Minero Álamos-Masiaca II Etapa	--	4,500,000
Recursos Fondo Minero Calle 12 Norte	--	25,000,000
Recursos Fondo Minero Hermosillo-Mazatán	7,952,935	24,794,444
Recursos Fondo Minero Nogales-Sáric II Etapa	--	15,750,000
Recursos Fondo Minero Calle 13 Municipio de Hermosillo	--	10,000,000
Recursos Fondo Minero La Azteca-Entronque San Luis Riito	--	5,466,779
Recursos Fondo Minero Nuevo Leon-Luis B. Sanchez	--	7,566,993
Recursos Fondo Minero San Pedro de la Cueva-San Jose de Batuc	--	4,500,000
Recursos Fondo Minero Est. Sahuaro al Aeropuerto Pto. Peñasco	10,276,387	15,691,500
Recursos Fondo Minero El Coyote-Huachineras-La Morita II Etapa	--	7,000,000
Recursos Fondo Minero Magdalena-Cucurpe-Sinoquiye	--	4,000,000
Recursos Fondo Minero Tesia-Las Pilas-Camoa	--	5,000,000
Recursos Fondo Minero Calle 36 Norte	--	707,000
Recursos Fondo Minero Luis B. Sanchez-San Luis Riito	983,114	--
Recursos Fondo Minero Nogales-Saric II Etapa	19,250,000	--
	\$ 41,940,315	\$ 569,421,491

Continúa...

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos (Años anteriores)	\$ 245,000	\$ 16,360,309
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	887,275	2,215,597
Intereses ganados	2,975,627	15,389,384
Total de Ingresos según Estado de Actividades	\$ 303,297,070	\$ 789,758,323

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente y en atención al clasificador por rubro de egresos son como sigue:

Concepto	2019	2018
Gastos de funcionamiento	\$ 211,064,274	\$ 177,909,598
Derivados de subsidio de servicios personales	133,881,493	133,009,774
Derivado de subsidio para gasto de operación	76,083,167	43,377,512
Derivado de ingresos propios	1,099,614	1,522,312
Inversión Pública no capitalizable	35,139,766	34,185,122
Construcción en Bienes No Capitalizable	35,139,766	32,939,749
Gastos de fiscalización para seguimiento de recursos federales	--	355,250
Donativos	--	890,123
Otros Gastos y Pérdidas (incluye depreciación)	2,931,283	1,663,620
Total de Gastos según Estado de Actividades	\$ 249,135,323	\$ 213,758,340
Ahorro/Desahorro	\$ 54,161,747	\$ 575,999,983

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$63,836,633 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 respectiva Acta de Entrega-Recepción correspondiente, se procederá a registrarse en la cuenta del gasto respectivo.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Integración del Patrimonio del Ente:

Concepto	2019	2018
Patrimonio	\$ 52,723,750	\$ 27,829,267
Donaciones de Capital	2,321,431	2,321,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	22,195,305	243,607,922
Resultado Del Ejercicio	54,161,747	575,999,983
Total	\$ 131,402,233	\$ 849,758,603

Así mismo, se realizó la afectación contable en el periodo de enero a diciembre de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores como a continuación se detalla:

Concepto			Cargos	Abonos
C00141	14/01/2019	Deducción nomina s/oficio jces-05/592-2018 de multas de ejercicios anteriores	\$ --	\$ 805
C00149	14/01/2019	Deducción nomina s/oficio jces-05/592-2018 de multas de ejercicios anteriores	--	818
E00160	14/01/2019	Reintegro de rendimiento financiero con cargo a construcciones y modern. de caminos rurales	527,868	--
E00058	31/01/2019	Reintegro de rendimientos financieros con cargo SCT varios tramos	11,046	--
D00307	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(491,789)	--
D00315	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(1,610)	--
D00315	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(1,864)	--
D00315	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(2,244)	--
D00315	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(2,401)	--
D00315	31/01/2019	Registro de cancelación de depreciación de bienes muebles de activo fijo	(257)	--
D00291	14/02/2019	Cancelación de saldo de la cuenta 2117-01-02 retención de ISSSTE personal bimestral	--	264,958
E00446	11/03/2019	Reintegro de recursos construcciones y reconstrucciones de con SIDUE-JCES-NC-REC-16	2,583,173	--
E00447	11/03/2019	Actualización de recursos no devengados de el coyote Huachinera la morita	363,128	--
E00448	11/03/2019	Reintegro de recursos no devengados con.SIDUR-JCES-NC-SUP-16-028	12,912	--
E00449	11/03/2019	rendimientos financieros por recursos no devengados	449,558	--
E00450	11/03/2019	Reintegro de recursos con.SIDUR-JCES-NC-SUP-16-037	1,816,614	--
D00521	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-16-037	45,674,027	--
D00522	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-021	16,630,370	--
D00523	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-023	36,822,114	--
D00524	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-026	19,141,909	--
D00525	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	3,585,020	--
D00526	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	3,589,505	--
D00527	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	5,939,240	--
D00529	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	11,880,210	--

Continúa...

Concepto			Cargo	Abono
D00530	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	\$ 6,660,512	\$ --
D00531	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	6,935,333	--
D00532	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-009	13,053,025	--
D00533	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007	3,634,680	--
D00534	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-011	31,446,019	--
D00535	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-012	38,799,989	--
D00536	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-013	24,542,404	--
D00537	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-014	35,450,498	--
D00538	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-017	17,454,841	--
D00539	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-018	14,299,645	--
D00540	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-019	12,311,835	--
D00545	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-020	37,164,646	--
D00550	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-16-002	200,000	--
D00551	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-16-001	200,000	--
D00552	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-17-010	296,438	--
D00554	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-16-028	696,000	--
D00556	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-17-015	367,096	--
D00561	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-ED-CONSERV-17-004	2,447,680	--
D00564	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-16-017.	22,310,020	--
D00567	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-17-001.	489,461	--
D00572	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-022.	1,640,347	--
D00573	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-015.	21,378,743	--
D00578	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-010.	15,000,000	--
D00585	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-008.	29,849,159	--
D00586	29/03/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-016.	19,908,050	--
D00605	09/04/2019	Acta entrega-recepción contrato SIDUR-JCES-NC-CONST-17-001	26,909,839	--
D01008	27/05/2019	Corrección e00449 y e004500 del 11 de marzo de 2019 reintegro de recursos de la obra Huasabas-El Coyote fondo minero	(1,816,615)	--
D01008	27/05/2019	Corrección e00449 y e004500 del 11 de marzo de 2019 reintegro de recursos de la obra Huasabas-El Coyote fondo minero	(271,185)	--

Continúa...

Concepto			Cargo	Abono
D01009	27/05/2019	Corrección e00446 y e00447 del 11-03-2019 reintegro de la obra 74157 El Coyote-Huachineras-La Morita	\$ (2,583,173)	\$ --
D01009	27/05/2019	Corrección e00446 y e00447 del 11-03-2019 reintegro de la obra 74157 El Coyote-Huachineras-La Morita	(363,128)	--
E00635	31/05/2019	Reintegro de recursos de Tesorería de la Federación con cargo a calle 12 sur	427,779	--
D01594	16/07/2019	Reclasificación de comisiones bancarias de la cta.10017112431 de Banorte, corresponde al ejercicio 2018	5,162	--
D01597	16/07/2019	Reclasificación de cuenta contable, según póliza d02530 23/oct/18 correspondiente a comisión bancaria de la cta.0453296172 de Bancomer	6	--
D01598	16/07/2019	Reclasificación de cuenta contable, según póliza d01841 31/ago/18 correspondiente a comisión por cheques expedidos de la cta.300227102 de Banorte	63	--
D01599	16/07/2019	Reclasificación de cuenta contable, según póliza d01843 31/ago/18 correspondiente a comisión por cheques expedidos en la cta.300227170 de Banorte	21	--
D01669	31/07/2019	Afectación real por alta de activo fijo, fact. 3108 póliza c02027 02ago2018	(15,741)	--
D01738	31/07/2019	Acta entrega-recepción construcción SIDUR-JCES-NC-MODERN-17-002	8,525,297	--
D01842	14/08/2019	Acta entrega-recepción construcción SIDUR-JCES-ED-VCAL-18-001	639,160	--
D02124	05/09/2019	Cancelación compromisos no ejercidos del p1010 Mazatan	--	1,720
D02513	30/09/2019	Acta entrega-recepción construcción SIDUR-JCES-ED-REMODO-17-001	789,763	--
E00930	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes por capital Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe fondo minero 2017	379,389	--
E00931	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes con capital Sahuaripa - Natora fondo minero 2017	86,601	--
E00932	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital Carbo r- Rayón fondo minero 2017	258,690	--
E00933	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital Alamos - Masiaca 2017	88,747	--
E00934	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes por intereses de Alamos - Masiaca fondo minero 2017	584,879	--
E00935	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Estación Sahuaro al aeropuerto 1ra etapa fondo minero 2017	995,127	--
E00936	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Magdalena-Cucurpe-Sinoquipe fondo minero 2017	558,361	--
E00937	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Sahuaripa-Natora fondo minero 2017	232,517	--
E00938	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de interés Carbo-Rayón fondo minero 2017	323,326	--

Continúa...

Concepto			Cargo	Abono
E00940	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital rosario Tesopaco - cedros fondo minero 2017	\$ 360,930	\$ --
E00941	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital Nogales - Saric fondo minero 2017	4,307	--
E00942	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital Llano Blanco -Ec Fed 2 fondo minero 2017	657,460	--
E00943	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital El Coyote-Huachineras-la morita fondo minero 2017	1,961,682	--
E00944	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital Sonoyta-El Plomo fondo minero 2017	983,406	--
E00945	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes por capital Tesia-Las Pilas-Camoá fondo minero 2017	893,223	--
E00946	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes por intereses Ec Mazatan-San Pedro de la Cueva-San José Batuc fondo minero 2017	165,214	--
E00947	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Rosario-Tesopaco-Cedros fondo minero 2017	275,130	--
E00948	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Nogales-Saric fondo minero 2017	661,121	--
E00949	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Llano Blanco-Ec Fed. 2 fondo minero 2017	292,476	--
E00950	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses El Coyote-Huachineras-la morita fondo minero 2017	698,658	--
E00951	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Sonoyta-El Plomo fondo minero 2017	968,273	--
E00952	10/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses Tesia-Las Pilas-Camoá fondo minero 2017	320,531	--
E00953	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses calle 12 norte Poblado Miguel Alemán fondo minero 2018	165,304	--
E00954	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital calle 12 norte Poblado Miguel Alemán fondo minero 2018	134,522	--
E00955	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital la Azteca-Ec (San Luis Rito-Golfo Santa Clara) fondo minero 2018	10,250	--
E00957	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes de intereses sistema de riego de sello premezclado calle 13 Hermosillo fondo minero 2018	188,119	--
E00958	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes de capital sistema de riego de sello premezclado calle 13 fondo minero 2018	78,948	--
E00959	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por capital Alamos-Masiaca fondo minero 2018	58,671	--
E00960	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por intereses Alamos-Masiaca fondo minero 2018	18,400	--

Continúa...

Concepto			Cargo	Abono
E00961	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por capital nuevo León-Luis B. Sánchez fondo minero 2018	\$ 3,467	\$ --
E00962	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por intereses Nuevo León-Luis B. Sánchez fondo minero 2018	25,228	--
E00964	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por capital San Pedro de la Cueva-San José de Batuc fondo minero 2018	347,936	--
E00965	16/10/2019	Devolución de recursos remanentes por intereses San Pedro de la Cueva-San José de Batuc fondo minero 2018	90,057	--
E00921	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de interés de Alamos Masiaca fondo minero 2018	229	--
E00922	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de intereses San Pedro de la Cueva-San José de Batuc fondo minero 2018	1,242	--
E00923	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de intereses sistema de riego de seño premezclado tramo km 10+000 al km17+000 carretera calle 13 Hermosillo fondo minero 2018	795	--
E00924	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de intereses la azteca San Luis - Golfo de Santa Clara fondo minero 2018	69	--
E00925	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de intereses calle 12 norte Poblado Miguel Alemán fondo minero 2018	892	--
E00926	23/10/2019	Devolución de recursos por concepto de intereses Nuevo León - Luis B. Sánchez en San Luis Río Colorado fondo minero 2018	86	--
D02884	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-18-005	345,773	--
D02889	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-019.	16,043,348	--
D02891	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-004.	141,863	--
D02892	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-010	284,092	--
D02893	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-009.	328,401	--
D02896	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-008	279,060	--
D02898	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-007.	283,725	--
D02900	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-18-006	349,856	--
D02901	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-005.	283,907	--
D02902	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-003.	330,925	--
D02903	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-002.	141,863	--
D02904	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-001.	328,401	--
D02908	25/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-17-014.	346,912	--
D02918	26/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-018.	13,785,949	--
D02961	27/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-004.	4,017,271	--

Continúa...

Concepto			Cargo	Abono
D03097	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-015	\$ 360,000	\$ --
D03102	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-17-017.	367,096	--
D03103	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-PROY-18-012	2,100,000	--
D03104	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-PROY-18-009.	65,000	--
D03106	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-CONSERV-18-006.	857,788	--
D03108	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-CONSERV-18-003.	124,898	--
D03114	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-MODERN-17-001.	50,697,930	--
D03115	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-020.	16,818,357	--
D03116	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-024.	33,609,377	--
D03117	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-006.	24,117,456	--
D03118	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-17-025	17,489,279	--
D03120	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-CONST-18-002.	4,365,449	--
D03121	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-001.	9,625,036	--
D03122	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-002	5,301,553	--
D03123	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-003.	7,409,659	--
D03124	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-REC-18-007.	8,487,477	--
D03125	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-CONSERV-18-004	169,216	--
D03126	30/11/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-ED-CONSERV-18-005	489,984	--
D03236	20/12/2019	Acta Entrega-Recepción según contrato SIDUR-JCES-NC-SUP-18-002.	288,286	--
D03335	31/12/2019	Pasivo contingente terminación relación laboral 31/dic/2018	6,021,913	--
D03384	31/12/2019	Devolución de recursos 74158 Huasabas-El Coyote	1,014,893	--
D03384	31/12/2019	Devolución de recursos 74157 El Coyote-Huachineras-La Morita	426,427	--
D03395	31/12/2019	Acta Entrega-Recepción Contrato SIDUR-JCES-ED-PROY-18-010-C-18-01.	1,200,000	--
D03397	31/12/2019	Acta Entrega-Recepción Contrato SIDUR-JCES-ED-PROY-18-011.	1,200,000	--
D03527	31/12/2019	Acta Entrega-Recepción Contrato SIDUR-JCES-NC-REC-16-038-CA-18-01	2,999,991	--

Concepto			Cargo	Abono
D03528	31/12/2019	Acta Entrega-Recepción Contrato SIDUR-JCES-NC-REC-16-037-CA-18-01	\$ 2,063,536	\$ --
D03535	31/12/2019	Acta Entrega-Recepción Contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-16-019	156,948	--
D03536	31/12/2019	Acta Administrativa según Contrato SIDUR-JCES-ED-SUP-18-011	300,765	--
D03538	31/12/2019	Estimación cuenta incobrable 2016-2018 Roberto Barrera Félix	694,660	--
D03540	31/12/2019	Estimación Cuenta incobrable-Anticipo a Contratista INCODES	8,534,152	--
D03591	31/12/2019	Reclasificación de cuenta contable en póliza e00945 10 de octubre de 2019.	(225,276)	--
D03592	31/12/2019	Reclasificación de cuenta contable en póliza e00932 10 de octubre de 2019.	(250,020)	--
D03593	31/12/2019	Reclasificación de cuenta contable en póliza e00930 10 de octubre de 2019.	(103,389)	--
D03594	31/12/2019	Reclasificación de cuenta contable en póliza e00944 10 de octubre de 2019.	(479,530)	--
D03598	31/12/2019	Pasivo contingente prima antigüedad al 31dic18 s/estudio actuarial	3,906,183	--
			\$ 797,680,901	\$ 268,301

IV. Notas al Estado de Flujos.

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	\$	\$	\$ 103,648,760
De las actividades de operación	303,295,113	298,143,553	5,151,560
De las actividades de inversión	--	81,990,552	(81,990,552)
De las actividades de financiamiento	--	--	--
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	--	--	--
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$ 26,809,768
		Aplicación	Flujo Neto
Efectivo		\$ 7,000	\$ 7,000
Bancos		26,802,768	103,641,760
Total Efectivo y equivalentes		\$ 26,809,768	\$ 103,648,760

Incremento de Bienes Muebles de Activo Fijo durante el periodo de Enero a Diciembre de 2019

Bienes	Monto	Origen del Recurso	Pagos Realizados
Bienes Muebles de Activo Fijo adquiridos			
9 Sillas Ejecutivas	\$ 34,452	100% Estatal Directo	\$ 34,452
Cámara Fotográfica Etrex Mca. Garmin	3,662	100% Estatal Directo	3,662
Equipo Garmin Etrex 10 GPS Mano	4,048	100% Estatal Directo	4,048
Extintor CO2 4.5 KG	2,320	100% Estatal Directo	2,320
Silla Ejecutiva	4,060	100% Estatal Directo	4,060
Reloj Checador de Huella Digital	6,380	100% Estatal Directo	6,380
Balanza Digital de 2 Kg	14,126	100% Estatal Directo	14,126
2 Escaner Work Force Epson	24,940	100% Estatal Directo	24,940
Escritorio con Credenza	12,644	100% Estatal Directo	12,644
Peninsular Ejecutivo			
2 Libreros con entrepaños superiores	12,760	100% Estatal Directo	12,760
Escritorio Península con archivero al piso 3 cajones	5,220	100% Estatal Directo	5,220
Monitor HP N223 22 PULG.	3,311	100% Estatal Directo	3,311
Cámara Powershot Canon	3,983	100% Estatal Directo	3,983
2 Computadoras de Escritorio completa	51,388	100% Estatal Directo	51,388
Motobomba	15,741	100% Estatal Directo	15,741
Cargador de Batería	4,653	100% Estatal Directo	4,653
2 Kit Básico de Barrera Vehicular	80,000	100% Estatal Directo	80,000
Software Standard Network	1,431	100% Estatal Directo	1,431
Refrigeración de Ventana 2 toneladas Mirage	11,844	100% Estatal Directo	11,844
Calculadora Printaform 750	3,604	100% Estatal Directo	3,604
Silla Ejecutiva	4,060	100% Estatal Directo	4,060
2 Sillas de Visita	1,677	100% Estatal Directo	1,677
3 Estantes de Metal	4,524	100% Estatal Directo	4,524
Bomba de Transferencia	11,615	100% Estatal Directo	11,615
Soldadora Truper	5,049	100% Estatal Directo	5,049
Minisplit Mirage 2 Toneladas	11,700	100% Estatal Directo	11,700
Compactadora de Placa para Cemento Asfáltico	25,500	100% Estatal Directo	25,500
Cargador de Baterías	5,247	100% Estatal Directo	5,247
Cubeta Manual para Grasa	4,653	100% Estatal Directo	4,653
Motosierra	6,831	100% Estatal Directo	6,831
Laptop Mca. Lenovo	8,244	100% Estatal Directo	8,244
2 Cámaras Mca. Canon	7,529	100% Estatal Directo	7,529
Motoconformadora	820,000	100% Estatal Directo	820,000
Subtotal	1,217,196	Subtotal	1,217,196

Continúa...

Bienes	Monto	Origen del Recurso	Pagos Realizados
Bienes Muebles de Activo Fijo recibidos en donación			
Petrolizadora	\$ 416,089	Donación	\$ 416,089
Pipa de Agua	184,721	Donación	184,721
4 Camiones Volteo 7Mts	744,268	Donación	744,268
Compactador Liso	369,425	Donación	369,425
Compactador Pata Cabra	1,400,721	Donación	1,400,721
Cargador Frontal Neuma	676,466	Donación	676,466
3 Retroexcavadoras	679,458	Donación	679,458
2 Barredoras	320,670	Donación	320,670
4 Motoconformadoras	3,245,593	Donación	3,245,593
3 Tractores Agrícolas	443,117	Donación	443,117
3 Desvaradoras	324,763	Donación	324,763
Subtotal	8,805,291	Subtotal	8,805,291
Benes Muebles de Activo Fijo recibidos en jurisdicción voluntaria			
Petrolizadora	330	Jurisdicción Voluntaria	330
Motonivela Caterpillar	88,000	Jurisdicción Voluntaria	88,000
Cama baja	50,000	Jurisdicción Voluntaria	50,000
Subtotal	138,330	Subtotal	138,330
Total	\$ 10,160,817	Total	\$ 10,160,817

Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2019

	Ene-Dic 2019	Ene-Dic 2018
Ahorra/Desahorro antes de rubro extraordinarios	\$ 54,161,747	\$ 575,999,983
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	103,648,760	149,697,861
Depreciación del ejercicio	1,644,906	(63,820)
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	--	1,510,901
Baja de bienes muebles (cargo a resultado)	184,090	--
Donaciones de capital	--	1,665,003
Alta de bienes muebles	(397,198)	(2,805,456)
Incremento en cuentas por cobrar	28,248,753	82,231,206
Incremento en cuentas por pagar	(79,488,450)	(29,388,912)
Construcciones en proceso	716,719,924	(428,404,542)
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	(797,912,764)	(246,793,464)
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 26,809,768	\$ 103,648,760

b. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Contables:

Cuentas de Orden		
Clave	Descripción	Saldo al 31 Dic 2019
7410	Demandas judiciales en proceso de resolución	\$ 42,762,711
7630-1-4	Bienes bajo contrato de comodato	630,008
7630-5	Terrenos y edificios por regularizar	433,056
7630-7	Anticipo a contratistas gobierno del estado	11,964,577
7630-8	Bienes autorizadas para baja	2,403,306
7630-9	Aportaciones al S.A.R	5,140,811
7714-1	Proveedores pasivo publicidad	274,826
7810	Bienes asignados	337,583
TOTAL		\$ 63,946,878

Presupuestales:

Cuentas de Orden		
Clave	Descripción	Saldo al 31 Dic 2019
8110	Ley de ingresos estimada	762,208,001
8120	Ley de ingresos por ejecutar	56,580,451
8130	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	(402,311,388)
8140	Ley de ingresos devengada	303,295,114
8150	Ley de ingresos recaudada	303,295,114
8210	Presupuesto de egresos aprobado	762,208,001
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	46,971,804
8230	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	(396,340,475)
8240	Presupuesto de egresos comprometido	318,895,722
8250	Presupuesto de egresos devengado	294,957,992
8260	Presupuesto de egresos ejercido	294,883,449
8270	Presupuesto de egresos pagado	288,624,843

c. Notas de Gestión 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 los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, los Estados Financieros del Ente, tienen como objetivo proveer de la información financiera, contable y presupuestal a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos, para la Rendición de Cuentas.

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 periodos 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, provenientes de recursos estatales como a continuación se informa:

Oficio de Autorización		Concepto	Pendiente Ministrar al 31 de Diciembre 2019
SH-ED-19-032	22/05/2018	Conservación de la red estatal de carreteras	\$ 7,485,352
SH-ED-19-179	26/07/2018		
SH-ED-19-191			
SH-ED-19-202	29/08/2019	Acceso a Junelancahui del km 5+600 al 7+100 en Guaymas	2,200,000
SH-ED-19-032	22/05/2019	Reconstrucción de la Carretera Calle 13 del km 8+860 al km 9+860	2,000,000
SH-ED-19-179	26/07/2019		
SH-ED-19-191			
SH-ED-19-061	13/12/2019	Elaboración de Estudios y Proyectos (daños ocasionados por lluvia severa e inundación pluvial y fluvial 27 y 29 noviembre 2019)	3,150,000
SH-ED-19-137	13/04/2019	Conservación y Reconstrucción de la carretera a Pueblo Yaqui desde la Calle Santiago Xicotencatl hasta la Calle Venustiano Carranza en el Municipio de Cajeme	2,000,000
SH-ED-19-321	20/12/2019	Ampliación de la Conservación de la Red Estatal de Carreteras	1,441,320
SH-ED-17-116	06-09-2017	Conservación y Reconstrucción de la carretera a Tecoripa-Suaqui Grande del km 0+000 al km 28+000, varios tramos (ampliación)	2,426,807

Continúa...

Oficio de Autorización		Concepto	Pendiente Ministrado al 31 de Diciembre 2019
SH-ED-19-202		Elaboración de Estudios y Proyectos de Conservación de Carreteras de la Residencia de Mazatán	\$ 364,200
SH-ED-19-329	17/12/2019	Conservación y Estudios y Proyectos ejecutivos varias obras	19,545,631
Total			\$ 40,613,310

Oficio de Autorización		Concepto	Pendiente Ministrado al 31 de Diciembre 2019
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio de septiembre (IRTP 2%), y acumulable a agosto	\$ 279,104
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de octubre	202,500
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio de octubre (IRTP 2%),	132,498
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de octubre	236,640
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre	236,640
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre, BESOP	65,000
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre	101,250
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de diciembre	101,252
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de diciembre	236,640
Total			\$ 1,591,524

Por recursos provenientes del **fondo minero**, se encuentra el siguiente panorama económico y financiero:

Obra	Autorizado	Ministrado	Pendiente Ministrado
Conservación, reconstrucción y construcción de obras de drenaje tramos aislados de la carretera 36 norte, Hermosillo, Sonora.	\$ 2,020,000	\$ 707,000	\$ 1,313,000
Rehabilitación y ampliación con concreto asfáltico de 5.22 km de la carretera Hermosillo-Mazatán del km 4+300 al km 8+000 y del km 9+080 al km 10+600 en el Municipio de Hermosillo.	46,781,969	32,747,379	14,034,590
	\$ 48,801,969	\$ 33,454,379	\$ 15,347,590

Lo anterior, ocasionó saldo en cuentas por pagar, que derivado de la falta de ministración de recursos nos vimos imposibilitados en realizar el pago correspondiente.

Lo correspondiente a la Obra de Hermosillo-Mazatán, la falta de ministraciones ocasionó la falta de cumplimiento en el avance de metas establecidas en el Programa Operativo Anual e Indicadores de la MIR.

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.

Con fecha 02 de mayo de 2019, se publicó en el Boletín Oficial el "Reglamento Interior de la Junta de Caminos del Estado de Sonora" (actualizado), donde se denota como cambios necesarios en la Junta de Caminos consiste en desagregar algunas atribuciones de la Dirección de Obras, que se ejercen a través de la Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, para conferírseles a la Unidad de Licitaciones y Contratos que se crea por virtud de esta reforma, a la que quedará ahora adscrita la referida Coordinación de Contratos, Estimaciones y Precios Unitarios, con la finalidad de que, al ejercer ambas unidades administrativas funciones específicas, se abone al cumplimiento del marco legal y favorezcan las tareas de transparencia y acceso a la información.

Que así mismo se modifican la denominación y las atribuciones de la Unidad de Modernización e Informática, pasando a ser la Unidad de Tecnologías y Sistemas a fin de que se coordinen, administren proyectos, generen políticas y procedimientos y se procure el establecimiento de mejores prácticas, además de fungir como Unidad de Enlace para los fines previstos en la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública y la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Sonora, teniendo como resultado sistematizar la operación de la Junta de Caminos del Estado de Sonora para una eficiente y eficaz prestación de los servicios.

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 Secretaria 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, Tecnologías y Sistemas y, Licitaciones y Contratos (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 Río Colorado, en las cuales existe un titular nivel 9 denominado Residente y que depende de la Dirección de Obras.

5. Bases para la preparación de Estados Financieros.

La información financiera se elabora en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC) y a la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM), 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.

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, aplicando el porcentaje de acuerdo a la vida útil del bien que se trate como factor de depreciación.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Se utiliza un sistema contable denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG. Net) como instrumento para la administración financiera gubernamental, con las características señaladas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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 2019 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apega a lo siguiente:

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 la contabilidad se registran 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 el registro contable se registra 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 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; 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 (Capítulos 5000 y 6000).

Cabe señalar que en apego a Oficio SH-1995/2018 de fecha 04 de octubre de 2018, se integraron los formatos de Estado de Actividades y Analítico de los Ingresos:

“Los Organismos al ser ejecutores del gasto y sujetos a auditoría de los recursos de Aportaciones y Convenios que les son entregados, los cuales no pierden su origen federal, deberán registrarlos en su contabilidad en el rubro “8. Participaciones y Aportaciones”, en los tipos 82 Aportaciones u 83 Convenios según sea el caso, por tanto, se presentarán en el renglón correspondiente dentro del Estado Analítico de Ingresos.”

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) Actualización

El reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a valor de adquisición, aplicando el porcentaje de acuerdo a la VIDA UTIL del bien que se trate como factor de depreciación.

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.

En cumplimiento a la NIF D-3 Beneficios a empleados, se realizó el estudio actuarial al 31 de diciembre de 2018, mismo que de acuerdo al Art. 18 fracc. IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios se actualizará cada 4 años.

Estudio actuarial de las remuneraciones al término de la relación laboral:

Junta de Caminos del Estado de Sonora
REMUNERACIONES AL TÉRMINO DE LA RELACIÓN LABORAL

PERIODO DE VALUACIÓN: 01/01/2018 A 31/12/2018
CUADRO DE RESULTADOS

	2017	2018	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	330	328	(22)	(6.29%)
Edad Promedio General	47.19	47.60	0.42	0.88%
Antigüedad Promedio General	14.74	15.30	0.56	3.80%
Sueldo Promedio General	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total	53,438,169	54,311,915	873,346	1.63%
Sueldo Promedio General Integrado	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total	53,438,169	54,311,915	873,346	1.63%
O.B.D. (1o. de Enero)	0	5,552,609	5,552,609	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	5,552,609	6,021,913	469,304	8.45%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	-	832,722	832,722	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	-	(6,021,913)	(6,021,913)	*****
Otro Resultado Integral (ORI)	-	(363,418)	(363,418)	*****
Obligación Máxima	57,733,867	60,295,994	2,562,126	4.40%

Estudio actuarial de la prima de antigüedad

PERÍODO DE VALUACIÓN: 01/01/2018 A 31/12/2018
CUADRO DE RESULTADOS

	2017	2018	DIFERENCIA	% DIFERENCIA
Número de Empleados	350	328	(22)	(6.29%)
Edad Promedio General	47.19	47.60	0.42	0.89%
Antigüedad Promedio General	14.74	15.30	0.56	3.80%
Sueldo Promedio General Base	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total Base	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
Sueldo Promedio General Integrado	12,723	13,799	1,075	8.45%
Nómina Anual Total Integrado	53,438,169	54,311,515	873,346	1.63%
O.B.D. (1o. de Enero)	0	3,667,356	3,667,356	*****
O.B.D. (31 de Diciembre)	3,667,356	3,906,183	238,827	6.51%
Fondos (1o. de Enero)	0	0	0	*****
Fondos (31 de Diciembre)	0	0	0	*****
Costo Neto del Período	-	560,846	560,846	*****
Activo (Pasivo) Neto Proyectado	-	(3,906,183)	(3,906,183)	*****
Otro Resultado Integral (ORI)	-	(322,019)	(322,019)	*****
Obligación Máxima Actual	10,940,370	10,642,229	(298,141)	(2.73%)
Obligación Máxima Exigible	8,709,381	8,445,289	(264,092)	(3.03%)

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.

Se llevó a cabo la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Deudores Diversos a nombre de Roberto Barrera Félix por un importe de \$926,213 a la fecha no se ha dictado resolución, solamente se han llevado a cabo comparecencias y se ha entregado información adicional consistente en copia certificada de oficio número OM-FAFEF-15-020, Acuerdo por Administración No. SIDUR-JCES-FAFEF-CONSERV-AD-15-006, kárdex del sistema de inventarios y copia de todas las entradas al almacén.

Motivo por el cual, el cálculo para la reserva de cuentas incobrables se estimó la temporalidad del juicio hasta por 5 años contados a partir de la creación de la cuenta.

Así mismo se realizó la estimación para cuentas incobrables del saldo de la cuenta de Anticipos a Contratistas a nombre de Incodes Inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V. en su totalidad por un importe de \$8,534,152, "Derivado del oficio SAJ/EF/0324/2020, recibido por la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos de la Procuraduría Fiscal, en el cual nos informan que se dictó acuerdo con motivo del expediente administrativo número 01/16-SIDUR-JCES-NC-REC-15-005, se solicitará el inicio del procedimiento, del cual no puede estimarse el tiempo que durara el juicio, ya que estamos sujetos a los tiempos de los Tribunales y si se consigue una sentencia favorable, el monto de fianza recuperado será recibido por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, por lo cual, Junta de Caminos no resultara beneficiada con el recurso en comento."

Motivo por el cual, el cálculo para la reserva para la estimación de cuentas incobrables se realizó por la totalidad del monto reflejado en la cuenta por cobrar.

Cabe señalar que la creación de la reserva de cuentas incobrables, se realizó en apego al Acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicadas el 27 de diciembre de 2017 en el Diario Oficial de la Federación "B. Reglas Específicas de registro y valoración del activo. 5 Estimación para cuentas incobrables", derivado de una observación realizada por el Despacho Externo DFK Salido Encinas, S.C. en el Informe Semestral por el periodo comprendido del 1ro de Enero al 30 de Junio de 2019 por el Estudio y Evaluación del Control Interno y Programa de Pruebas de Oportunidad.

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.

No existe nada que informar en ésta apartado.

i) Reclasificaciones.

Derivado del acta de fecha 28 de agosto de 2019 en la cual se realizó la reversión de contrato de comodato celebrado entre el Municipio de La Colorada y ésta Junta de Caminos con fecha 11 de septiembre de 2015, en el que se encontraba una Motoniveladora Marca Caterpillar con valor de \$820,000 se llevó a cabo la reclasificación de la cuenta de otros activos no circulantes a la cuenta de bienes muebles.

j) Depuración y cancelación de saldos.

De acuerdo al acta de la primera sesión ordinaria del Consejo de Administración de la Junta de Caminos del 14 de febrero de 2019, se realizó la cancelación de saldo de la cuenta 2117-01-02 por concepto de aportación bimestral del trabajador por un monto de \$264,958, saldo generado a partir del 4to bimestre del año 2012 y que de acuerdo al oficio No. 120.125.5/0425/2017 emitido por la Dirección de Finanzas del ISSSTE informa que: *"la información ha sido cotejada y que los pagos por dichos conceptos se adecuan a las líneas de captura emitidas por el Sistema de Recepción de Información (SIRI), generándose éstas, con las bases de datos proporcionadas por la Junta de Caminos del Estado de Sonora"*.

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

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activo

Descripción	Porcentaje de depreciación
Inmuebles	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Transporte	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	33.3%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación.

Con base en el oficio No. JCES-01/0932-2018 se envió la proyección de ingresos propios 2019, durante el ejercicio 2018:

Ingresos propios del Organismo: Junta de Caminos del Estado de Sonora	2014	2015	2016	2017	2018	Promedio (2014 A 2018)/5	Proyecto Presupuesto 2019
Venta de bases de licitación	535,200	7,500	2,500	500	-	109,140	-
Supervisión de obra	104,087	392,781	41,728	-	-	107,719	50,000
Uso de derecho de vía	42,347	521,052	1,360,667	528,463	445,165	579,539	500,000
							\$ 550,000

FORMATO PROYECTO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS PROPIOS 2019

(CALENDARIZACION MENSUAL)

Clave	Concepto de Cobro	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
001	Venta de bases de licitación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002	Supervisión de obra	50,000	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167
003	Uso de derecho de vía	500,000	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667
Total calendario de ingresos propios para 2019		550,000	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833	45,833

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 han realizado Procesos de Mejora como se señalan a continuación:

- Sistematización de Procesos de Bienes Muebles, a través del Módulo de Bienes Patrimoniales del sistema armonizado SAACG.Net

- Actualización del Reglamento Interior en mayo de 2019 y Manuales Administrativos (de Organización y Procedimientos) en proceso de validación por parte de la Secretaría de la Contraloría, turnados en octubre de 2019.
- Formalización de Políticas y Controles Interno que nos proporcionan un marco jurídico más cierto y transparente, mediante la aprobación del Consejo de Administración y Órganos de Apoyo (Comité de Adquisiciones y Comité de Obras).
- En temas del Sistema de Control Interno Institucional, se aprobó el Primer Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR 2020), en diciembre de 2019, en reunión del COCODI.
- Sistematización del proceso Contable-Presupuestal en Residencias (áreas foráneas) a través del Sistema Armonizado SAACG.Net, de acuerdo al momento contable del comprometido y devengado.

Otros procesos de mejora que actualmente se encuentra esta Junta de Caminos son en materia de archivo, protección civil, trámites, etc.

14. Información por Segmentos.

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

A la fecha de elaboración de estos estados financieros, se tienen recursos pendientes de recibir de origen estatal mismos que posteriores al cierre 2019 fueron transferidos mediante ADEFAS:

Oficio de Autorización	Concepto	Pendiente ministrar al 31 de diciembre 2019	Ministrados
SH-ED-19-032 SH-ED-19-179 SH-ED-19-191	Conservación de la red estatal de carreteras	\$ 7,485,352	03/01/2020 23/01/2020 14/02/2020
SH-ED-19-202	Acceso a Junelancahui del km 5+600 al 7+100 en Guaymas	2,200,000	03/01/2020
SH-ED-19-032 SH-ED-19-179 SH-ED-19-191	Reconstrucción de la Carretera Calle 13 del km 8+860 al km 9+860	2,000,000	09/01/2020
SH-ED-19-061	Elaboración de Estudios y Proyectos (daños ocasionados por lluvia severa e inundación pluvial y fluvial 27 y 29 noviembre 2019)	3,150,000	09/01/2020
SH-ED-19-137	Conservación y Reconstrucción de la carretera a Pueblo Yaqui desde la Calle Santiago Xicotencatl hasta la Calle Venustiano Carranza en el Municipio de Cajeme	2,000,000	26/02/2020
SH-ED-19-321	Ampliación de la Conservación de la Red Estatal de Carreteras	1,441,320	26/02/2020
SH-ED-17-116	Conservación y Reconstrucción de la carretera a Tecoripa-Suaqui Grande del km 0+000 al km 28+000, varios tramos (ampliación)	2,426,807	30/01/2020
SH-ED-19-202	Elaboración de Estudios y Proyectos de Conservación de Carreteras de la Residencia de Mazatán	364,200	23/01/2020
		\$ 21,067,679	

Oficio de Autorización		Concepto	Pendiente ministrar al 31 de diciembre 2019	Ministrados
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio de septiembre (IRTP 2%), y acumulable a agosto	\$ 279,104	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de octubre	202,500	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio de octubre (IRTP 2%),	132,498	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de octubre	236,640	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre	236,640	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre, b e s o p	65,000	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de noviembre	101,250	03/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de diciembre	101,252	23/01/2020
05.06/0058/2019	15/01/2019	Subsidio mes de diciembre	236,640	26/02/2020
			\$ 1,591,524	

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.

Otra información relevante a destacar en este formato, presentado dentro del informe podemos mencionar los siguientes:

18. Conciliación Contable-Presupuestal de los Ingresos y Egresos.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Al 31 de Diciembre de 2019

1. Total de Ingresos Presupuestarios		303,295,114
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		1,956
Incremento por Variación de Inventarios	1,956	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	--	
Disminución del Exceso de Provisiones	--	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	--	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	--	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		--
Aprovechamientos Patrimoniales	--	
Ingresos Derivados de Financiamientos	--	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		303,297,070

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Al 31 de Diciembre de 2019

1. Total de Egresos Presupuestarios		294,958,511
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		83,894,236
Materiales y Suministros	175,320	
Mobiliario y Equipo de Administración	187,331	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	15,174	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	177,520	
Activos Intangibles	1,431	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	83,337,460	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		38,071,048
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,060,550	
Otros gastos	870,732	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	35,139,766	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		249,135,323

19. Pasivos Contingentes.

Al cierre del periodo se conocen trece demandas en contra de este Organismo, bajo distintos procedimientos (administrativo, civil, agrario, laboral, fiscal) 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
A Mediano Plazo	1	172/2011/111	Administrativo	Ernesto Toledo García	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	2	259/2011/1	Administrativo	Francisco Acuña Rascón	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	3	504/2014/11	Administrativo	Miguel García Romo	Reclamo diferencias salariales en contra de ISSSTESON y Junta	50,000
	4	450/13	Agrario	Francisca Ruelas Cisneros y Otros	Demanda Agraria	2,000,000
	5	4854/15	Laboral	Angel Omar Godinez Valdez	Reinstalación por Despido injustificado	300,000
	6	4912/15	Laboral	Enrique Pesqueira Pellat	Reinstalación por Despido injustificado	500,000
	7	894/2016	Administrativo	Yolanda Zazueta	Rectificación de Pensión	100,000
	8	77/2016/E1	Laboral	Carlos Andrade Gerardo	Reinstalación por Despido Injustificado	300,000
	9	113/2016	Agrario	Ejido San Ignacio Uno	Indemnización	2,000,000
	10	406/2017	Agrario	Felipe de Jesús García Pacheco	Desocupación de predio y rentas	50,000
	11	1863/17-02-01-8	Administrativo	Eduwiges Bujanda Duarte	Otorgamiento de Pensión	50,000
	12	4S-14-2017-2842	Fiscal	Servicio de Administracion Tributaria	Impuesto por retenciones de ISR	35,312,711
	13	286/2019	Agrario	Rafael Castillo Agundez	Desocupación de parcela	2,000,000
						\$ 42,762,711

En este periodo, reflejado como el No. 13 con fecha 7 de diciembre de 2018, se recibió en las oficinas que ocupa la Junta de Caminos Oficio No. 500-54-00-05-02-2018-3947 correspondiente a Acta de Notificación del Servicio de Administración Tributaria (SAT) dándose por notificado cifras actualizadas al 28 de noviembre de 2018 sobre el crédito fiscal determinado por la autoridad por concepto de Impuesto sobre la renta de los ingresos por actividades empresariales y profesionales como retenedor correspondiente al periodo 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

En relación al litigio descrito en el párrafo anterior, es importante mencionar que el estatua actual que guarda es el siguiente:

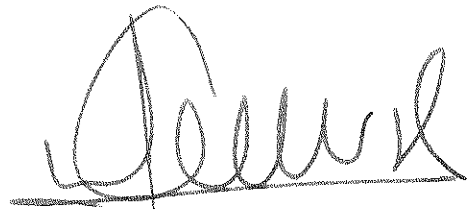
Se encuentra en trámite un juicio de amparo directo que se ciñe al estudio precisamente de los argumentos entablados contra el oficio determinante del crédito fiscal a cargo de la Junta, razón por la cual, al estar *subjúdice* el estudio del mismo, de ahí que mientras no se resuelva en definitiva tanto el juicio de amparo directo señalado, como el juicio de nulidad entablado en contra del mismo, solicitamos a esta H. Autoridad, tenga por suspendido el procedimiento administrativo de ejecución.

Por otra parte, los juicios que hasta el anterior 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.

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



Lic. Gerardo Félix Hernández
Director de Administración



Ing. Manuel Gil Ibarra Salgado
Director General