

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## ACTIVO

## □ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	MARZO 2015	MARZO 2014
Efectivo y Equivalentes	119,576,851	5,824,737
<b>TOTAL</b>	<b>\$119,576,851</b>	<b>\$5,824,737</b>



BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 51-219042035	48,559	Servicios Personales
Santander 65-501323492	1,499,193	FONDEN
Santander 65-500513808	9,691,630	Estatal Gasto Inversion
Santander 65-501609571	29,079	Remanentes
Santander 51-219024476	69,202	Ingresos Propios
Santander 65-501663486	18,864	FIES
Santander 65-501806950	425,594	NORMAL CONVENIDO
Santander 65-501864350	0	Nómina
Santander 65-501931795	51,994	FIDEM
Santander 65-501960464	19,754	FISE
Santander 65-502061704	65,245	FAFEF
Santander 65-503041775	18,355	SAR-ISSSTE
Santander 65-503309440	102,838	FAFEF 2013
Santander 65-503600517	17,963	Gasto de Operación
Santander 65-504174731	648	FIDEICOMISO COMUN
Santander 65-504314769	881,138	FAFEF 2014
Santander 65-504620518	567,760	Convenio SCT indirectos
Santander 65-504894169	54,373,347	Convenio SCT 229 MPD
Santander 65-504894172	51,635,230	Convenio SCT 2014
Bancomer 045-3296172	28,359	SAR-ISSSTE
Subtotal Bancos	119,544,749	
Santander inversiones	102	Inversión Diaria
Efectivo	32,000	Fondos Revolventes
<b>TOTAL</b>	<b>119,576,851</b>	

Este Instituto maneja 20 cuentas bancarias y un contrato único de inversión donde se llevan a cabo de tipo inversión diaria, a través del fondo STERGOB, el cual está diseñado para invertir los recursos de los Gobiernos Municipales, Estatales y Federales; a la fecha no se cuenta con saldos en inversiones, debido a que los recursos con los que se cuentan corresponden casi en su totalidad a convenios en materia de reasignación de recursos para la construcción, modernización, conservación y reconstrucción de caminos rurales y carreteras alimentadoras celebrado con la Secretaria de Comunicaciones y Transportes correspondientes al 2014, el cual está por vencer y los intereses que se generaran serian prácticamente devueltos por el vencimiento del plazo de ejecución.

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

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

**OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE**

CONCEPTO	Antigüedad	MARZO 2014
<b>DEUDORES DIVERSOS</b>		<b>2,123</b>
Comisiones por bonificar	Enero 2015	2,123
<b>GASTOS POR COMPROBAR</b>		<b>6,480</b>
Martín Valenzuela Enciso	Febrero 2015	2,800
Roberto Barreras Félix	Marzo 2015	1,800
Horacio Vega Contreras	Marzo 2015	720
Noé Rosalío Castillo Medina	Marzo 2015	720
Luis Manuel Piri Montenegro	Marzo 2015	440
<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO</b>		<b>146,262</b>
Subsidio al empleo	Marzo 2015	146,262
<b>OTRAS CUENTAS</b>		<b>300,597</b>
Almacén de materiales y suministro de consumo	Ene-marzo 15	120,073
Anticipo a proveedores de bienes y servicios	Diciembre 14	180,524

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

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

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

CUENTA	MARZO 2015	MARZO 2014
Terrenos y Edificios	\$ 23,526,406	\$ 23,526,406
Mobiliario y equipo de administración	5,823,818	5,568,007
(-)Depreciación Acumulada	205,587	111,727
Equipo de transporte	19,700,171	19,700,171
Maquinaria, otros equipos y herraam	11,408,167	11,386,637
(-) Depreciación acumulada	106,455	52,972
Software	58,637	33,637
<b>Total</b>	<b>\$ 60,205,159</b>	<b>\$ 60,050,160</b>

El Organismo a partir del ejercicio 2013 empezó a llevar a cabo el registro de la depreciación de los bienes de activo fijo adquiridos durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014, el cual se encuentra reflejado contablemente en el rubro de activo fijo.

El estado general que guardan los bienes de ésta Entidad fué presentada al Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria del ejercicio 2014 exponiendo lo siguiente:

El 52% del equipo de cómputo se encuentra en condición crítica, con una vida utilidad no mayor de un año.

El 34% del equipo de cómputo se encuentra en condición regular con una vida útil de dos a tres años.

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

El 30% de vehículos de transporte se encuentra en buenas condiciones y cuenta con una antigüedad de 5 años o menos.

El 10% cuenta con 10 años de antigüedad.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

El 60% restante cuenta con un promedio de 20 años de antigüedad, por lo tanto el mantenimiento de estas unidades es muy alto. La maquinaria y equipo de trabajo encontramos que el 25% cuenta con 5 años de antigüedad y se encuentran en buenas condiciones y el 75% restante, cuenta con un promedio de antigüedad de 20 años, por lo tanto las condiciones son de regulares a malas y los costos de mantenimiento son muy elevados.

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$47,627,245, por las obras en proceso convenidas con la SCT mediante "Convenio en materia de reasignación de recursos para la construcción, modernización, conservación y reconstrucción de caminos rurales y carreteras alimentadoras celebrado con la Secretaria de Comunicaciones y Transportes correspondientes al 2014".

**CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

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

CONCEPTO	MARZO 2015
<b>Modernización y ampliación</b>	<b>7,556,664</b>
NC2-244 Esperanza-Hornos	7,556,664
<b>Construcción</b>	<b>7,556,769</b>
NC2-531 Agua Prieta-Bavispe	4,714,013
NC2-500 San Pedro de la C-SJ Batuc	2,842,757
<b>Conservación</b>	<b>32,513,811</b>
NC2-504 Hermosillo-Mazatán	11,602,044
NC2-505 S. Pedro-Zamora-Pesqueira	5,319,744
NC2-491 Calle 12 Norte	876,876
NC2-493 Calle 36 Norte	94,382
NC2-494 Siete Cerros-Costa Rica	5,983,771
NC2-495 Calle 12 Sur	81,349
NC2-497 Sahuaripa-Tepache	2,658,763
NC2-498 Mazocahui-Arizpe-Cananea	3,664,714
NC2-499 Moctezuma-Tepache	2,232,168
<b>Total Obras en Proceso</b>	<b>\$ 47,627,245</b>

**OTROS ACTIVOS**

CONCEPTO	MARZO 2015	MARZO 2014
<b>Bienes en Comodato</b>	<b>91,967</b>	<b>91,967</b>
Mini Split de 3 y 1 tonelada (5 unidades)	64,860	64,860
Radio aéreo 20 canales	19,694	19,694
Antena p/base	7,411	7,411

En la cuenta de bienes en comodato, se tiene registrado un contrato en comodato por la obra realizada en la administración anterior en la caseta de la Aeropista en Álamos con ese municipio; actualmente se están realizando las gestiones para proceder a su donación.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

**PASIVO**  
**PASIVO CIRCULANTE**

CONCEPTO	MARZO 2015	MARZO 2014
Cuentas por pagar a corto plazo	18,936,435	20,159,720
<b>TOTAL</b>	<b>\$18,936,435</b>	<b>\$20,159,720</b>

A continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 31 de marzo de 2015.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
<b>Servicios personales</b>	<b>454,354</b>	<b>Finiquitos por jubilaciones</b>
<b>Proveedores</b>	<b>697,364</b>	
Materiales para impresora y copiado	1,995	Insumos y servicios copiado
Agustín Jaime Félix Reyna	4,800	Agua purificada
Rodolfo Duran Majul	26,747	Servicios profesionales
Teléfonos de México	134,550	Servicio de telefonía
Teléfonos del Noroeste	931	Servicio de telefonía
Pegaso, PCS S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Ferretería Kino, SA de CV	40,077	Refacciones instalaciones
Manuelita Valdez Villanueva	255	Vulcanizadora
Gasolinera Huásabas, S.A. de C.V.	15,242	Combustibles
Radio América de México, S.A. de C.V.	111,012	Publicidad
Tercer Milenio de Hermosillo	406	Servicios de imprenta
Servicio el Faro, S.A. de C.V.	44,465	Combustibles
Antonio Varela Lizardi	5,262	Hospedaje página web
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Cheque cancelado
María del Carmen Guzmán Muñoz	41,684	Publicidad
Ramón Guzmán Rivera	41,684	Publicidad
Marcela H. Flores Samaniego	67,106	Publicidad
Impresiones Frec y cobertura de Medios SA	13,340	Publicidad
Jesús Hidalgo Contreras	46,400	Servicios profesionales
Disenososa, S.A. de C.V.	14,486	Taller de servicios y reparaciones
Comercializadora OISON, S.A. de C.V.	16,137	Materiales de oficina
Mac Servicio del Río Banámichi, S.A. de CV	49,941	Combustibles
Humberto Ortiz Vega	6,403	Monitoreo de las oficinas
Alejandra Serrano Guzmán	8,178	Servicio de fumigación
Técnicas Ambientales de México, S.A. de CV	2,779	Material de limpieza
Martha Guadalupe Zamora Rábago	1,926	Taller de servicios y reparaciones
<b>Retenciones y contribuciones</b>	<b>17,793,581</b>	<b>Aportaciones y deducciones de nómina</b>
ISR por salarios	158,404	Retenciones sueldos
ISSSTE	1,497,460	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	9,901,758	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	486,210	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	97,354	Aportaciones
Aportación voluntaria	87,716	Deducciones a los trabajadores
INFONACOT	793,449	Créditos de los trabajadores
10% ISR servicios profesionales	2,001	Retenciones servicios profesionales
SUTSPES	1,385,393	Sindicato
SDITGES	931,206	Sindicato
Pensión alimenticia	1,178	Requerimiento judicial a trabajadores
AXA seguros	38,889	Seguros trabajadores autos,casas,etc
General de Seguros	5,972	Seguros trabajadores autos,casas,etc

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

Impulsora Promobien	13,345	Créditos de los trabajadores
Seguros MetLife	174,865	Seguros trabajadores adicionales
0.2% inspección y vigilancia	2,609	Retenciones obra
UNISON 0.10%	391	Retenciones obra
CECOP 0.15%	391	Retenciones obra
Tu Lanita Rápida	208,021	Créditos de los trabajadores
Seguro de retiro	582,483	Aportaciones patronales y trabajador
Seguro de vida	1,360,634	Aportación patronal
FIFACO, SA de C.V. SOFOM	59,971	Créditos de los trabajadores
Fondo ACH SA de CV SOFOM	33,489	Créditos de los trabajadores
0.15% Infraestructura educativa	391	Retenciones obra
<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>2,328</b>	
José Refugio Gómez Velásquez	2,328	Reembolso de fondo revolvente

Lo correspondiente a Servicios personales, corresponden a finiquitos generados por baja de personal jubilado pendiente de recibir los recursos por parte de Gobierno del Estado; en el concepto de Proveedores respecto a la descripción de publicidad se informa que son cargos realizados por la Secretaría de Comunicación Social e Imagen Institucional correspondientes a 2013 y que a la fecha no se han recibido los recursos para su pago a pesar de haber solicitado su recomendación sobre el proceder sobre dichos adeudos, el resto de los proveedores corresponde erogaciones correspondiente al gasto de operación del cual al cierre del trimestre no se habían recibido los subsidios para realizarse los pagos.

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal y de las cuales no se han recibido los subsidios para cumplir con los pagos respectivos, representando esto una contingencia para la seguridad de los trabajadores como se le ha hecho saber a la Tesorería del Estado por la falta de ministración del recurso mediante oficios.

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y otros beneficios

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Recursos Estatal</b>	<b>28,842,454</b>
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	15,072,882
Transferencia por ADEFAS 2014 (Conservación)	3,769,572
Transferencia Obras por Administración Directa (Conservación 2015)	10,000,000
<b>Recurso Federal</b>	<b>153,635,822</b>
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014)	153,635,822
<b>Otros Ingresos (ingresos propios del Ente)</b>	<b>153,088</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS SEGÚN FORMATO ETCA-I-01-A Estado de Actividades</b>	<b>\$182,631,364</b>

### Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>25,992,139</b>
Derivados de subsidio de servicios personales	25,499,283
Derivado de subsidio para gasto de operación	331,863
Derivado de ingresos propios	160,993
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>627,717</b>
Derivado de recursos convenidos (indirectos de obra)	627,717
<b>Inversión Pública no capitalizable</b>	<b>4,116,875</b>
Derivado del Programa de Conservación	3,898,817
Derivado del Convenio JCES-SIDUR Imagen Urbana	218,058

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

Otros Gastos (Existencias almacén ejercicio anterior)	10,394
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTROS PERDIDAS SEGÚN FORMATO ETCA-I-01-A Estado de Actividades</b>	<b>30,741,586</b>

<b>AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>\$ 151,889,778</b>
-------------------------	-----------------------

La diferencia entre los ingresos y gastos derivados de subsidio de servicios personales corresponden a la falta de ministración de las aportaciones y cuotas generadas en nómina.

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014), como obra pública contratada ascienden a \$47,627,245 y se encuentra en la cuenta patrimonial de Construcciones y obras en proceso de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

#### Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	MARZO 2015	MARZO 2014
Patrimonio	59,766,874	60,038,523
Resultado de Ejercicios Anteriores	-2,700,843	-3,502,593
Resultado Del Ejercicio	151,902,691	-10,111,483
<b>TOTAL</b>	<b>208,968,721</b>	<b>46,424,448</b>

### 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

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

FLUJO DE EFECTIVO	ORIGEN	APLICACIÓN	FLUJO NETO
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			\$ 7,763,058
De las actividades de operación	15,225,970	26,002,533	-10,776,564
De las actividades de inversión	167,405,394	4,739,053	162,666,342
De las actividades de financiamiento	29,187,478	21,636,217	7,551,260
Incremento en Construcciones en proceso	0	47,627,245	-47,627,245
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$ 119,576,851

	MARZO 2015	MARZO 2014
Efectivo	32,000	12,000
Bancos	119,544,749	5,812,635
Inversiones	102	102
Total Efectivo y equivalentes	119,576,851	5,824,737

Durante este periodo no se realizaron adquisiciones de bienes.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

**Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de marzo de 2015:**

	MARZO 2015	MARZO 2014
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS</b>	<b>\$ 151,889,778</b>	<b>\$ -10,111,483</b>
<b><u>Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan efectivo</u></b>		
Ingresos por pago de aportaciones al ISSSTESON	-2,418,525	-1,453,302
Gasto por salida de bienes de consumo almacén	611,048	28,784
Gasto provisionado bienes y servicios por pagar	376,684	1,520,801
Gasto provisionado cuotas patronales por pagar	4,846,947	5,302,295
<b><u>Afectaciones en Operación:</u></b>		
Incremento en cuentas por cobrar	211,003	250,309
Incremento en cuenta por pagar	3,909,103	1,736,203
Construcciones en proceso	-47,612,245	0
<b>Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ 7,763,058</b>	<b>\$ 8,551,131</b>
<b>Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ 119,576,851</b>	<b>\$ 5,824,737</b>

**NOTAS DE MEMORIA***Contables: Nada que mencionar**Presupuestarias:*

<b>Cuentas de Orden Presupuestales</b>	<b>MARZO 2015</b>
Ley de Ingresos Estimada	165,599,150
Ley de Ingresos por Ejecutar	133,249,391
Ley de Ingresos Modificada	159,267,476
Ley de Ingresos devengada	8,985,871
Ley de Ingresos Recaudada	182,631,364
Ley de Egresos Aprobado	165,599,150
Ppto. De Egresos por Ejercer	164,438,133
Ppto. De Egresos Modificado	159,267,476
Ppto. De Egresos Comprometido	82,063,099
Ppto. De Egresos Devengado	3,680
Ppto. De Egresos Ejercido	11,869,694
Ppto. De Egresos Pagado	66,492,020

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción:

El objetivo de la presentación de éste documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, los Estados Financieros de los entes públicos, tienen como objetivo proveer de la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera; además, se exponen las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero:

Las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales la Junta estuvo operando no permitieron cumplir con el programa de inversión autorizado para el ejercicio, debido a la falta de oportunidad en la recepción del recurso y no recepción de recursos al cierre del ejercicio

### 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 noviembre del mismo año.

### 4. Organización y Objeto Social

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

La Junta cuenta con un titular denominado DIRECTOR GENERAL (nivel 13), y 4 direcciones de Administración, De Obras, Técnica y de Supervisión y Control de Calidad (Nivel 12), 6 Coordinaciones. De construcción, de maquinaria, de Estudios y Proyectos, de Residencias Zona sur, de Contabilidad y Presupuesto y de Recursos (Nivel 11), 3 unidades de apoyo: Jurídica, Informática y Licitaciones (nivel 11). La distribución de la Red carretera estatal se atiende a través de las residencias de Hermosillo, Obregon, 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.



Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

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

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

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

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Hasta el ejercicio 2014 la entidad emitió sus registros contables a través del sistema SuperContabilidad, llevando el control de los momentos contables a fin de cada mes, y para el ejercicio 2015 se está trabajando de forma paralela en la emisión de su información financiera, contable y presupuestal en el sistema SAACG.Net.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativa

### a) Actualización

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

Las principales políticas de control interno implementadas son: manejo de fondos, comprobaciones de gastos, viáticos y gastos de camino, 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 de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

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) provisiona las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores

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

No se cuenta con provisiones creadas.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

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

No se cuenta con reservas creadas

**h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del Estado, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales en el marco de la armonización implicaron cambios en las políticas contables, una de ellas es hacer un solo registro cuando se realizan adquisiciones de activos y registrar en la cuenta de depreciación el deterioro de los bienes por el transcurso del tiempo

**i) Reclasificaciones:** Nada que manifestar en éste rubro.**j) Depuración y cancelación de saldos.** Nada que manifestar en éste rubro.**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica.

**8. Reporte Analítico del Activo**

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

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

No aplica

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

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

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

**14. Información por Segmentos**

No aplica

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
Junta de Caminos del Estado de Sonora

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Nada que manifestar.

**16. Partes Relacionadas**

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

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Los estados financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen al final la siguiente leyenda:  
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



ING. GINO ROBERTO SARACCO MORALES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION



C. ENRIQUE PESQUEIRA PELLAT  
DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación  
Estado Analítico del Activo  
Junta de Caminos del Estado de Sonora  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015



ETCA-I-06

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	7,763,058	195,343,184	83,529,390	119,576,851	111,813,793
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	396,084	581,546	822,765	154,865	241,219
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	170,524	10,000	-	180,524	10,000
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	121,695	609,427	611,048	120,073	1,622
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	23,526,406	47,627,245	-	71,153,651	47,627,245
Bienes Muebles	36,932,157	-	-	36,932,157	-
Activos Intangibles	58,637	-	-	58,637	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	312,041	-	53,248	365,290	53,248
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	91,967	-	-	91,967	-
	<b>68,748,487</b>	<b>244,171,402</b>	<b>85,016,453</b>	<b>227,903,436</b>	<b>159,154,949</b>



GINO ROBERTO SARACCO MORALES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

ENRIQUE PESQUEIRA PELLAT  
DIRECTOR GENERAL



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Junta de Caminos del Estado de Sonora**  
**al 31 de Marzo de 2015**



ETCA-I-07

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Pesos	México		18,947,627
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				<b>\$ 18,947,627</b>



ING. GINO ROBERTO SARACCO MORALES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

C. ENRIQUE PESQUEIRA PELLAT  
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
Junta de Caminos del Estado de Sonora  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-II-08

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1+2)	Ingresos Devengado (4)	Ingresos Recaudado (5)	Variación Vs Original (6= 5-1)	% de Avance Anual (7= 5 / 1 )
<b>Saldo Inicial Caja y Bancos</b>					7,616,109		
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos							
5 Productos							
Corriente							
Capital							
6 Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	250,000	0	250,000	0	153,087	-96,913	61.23%
8 Participaciones y Aportaciones	323,250,000	159,267,476	482,517,476	0	167,405,394	-155,844,606	51.79%
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,349,150	0	105,349,150	8,985,871	15,072,883	-90,276,267	14.31%
10 Ingresos Derivados de Financiamientos							
11 Otros Ingresos							
<b>Total</b>	<b>428,849,150</b>	<b>159,267,476</b>	<b>588,116,626</b>	<b>8,985,871</b>	<b>182,631,364</b>	<b>-246,217,786</b>	<b>42.59%</b>
						<b>Ingresos Excedentes 1</b>	<b>0</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado (4)	Ingresos Recaudado (5)	Variación Vs Original (6= 5-1)	% de Avance Anual (7= 5 / 1)
<b>Ingresos del Gobierno</b>							
Impuesto							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Participaciones y Aportaciones							
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	323,250,000	159,267,476	482,517,476	0	167,405,394	-155,844,606	51.79%
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>							
Participaciones y Aportaciones							
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social							
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	250,000	0	250,000	0	153,087	-96,913	61.23%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,349,150	0	105,349,150	8,985,871	15,072,882	-90,276,268	14.31%
Otros Ingresos							
<b>Ingresos derivados de Financiamiento</b>							
Ingresos Derivados de Financiamientos							
<b>Total</b>	<b>428,849,150</b>	<b>159,267,476</b>	<b>588,116,626</b>	<b>8,985,871</b>	<b>182,631,364</b>	<b>-246,217,786</b>	<b>42.59%</b>
					<b>Ingresos Excedentes 1</b>		<b>0</b>

<sup>1</sup> Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Ingresos del Estado y Ley de Contabilidad Gubernamental.

El importe reflejado siempre se debe ser mayor a cero. Nunca en rojo.

El saldo inicial de Caja y Bancos es informativo. No SE SUMA EN EL TOTAL.

**GINO ROBERTO SARACCO MORALES**  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

**ENRIQUE PESQUERA PELLAT**  
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación  
 Junta de Caminos del Estado de Sonora  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
 (PESOS)

ETCA-II-08-A

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$191,617,235</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Intereses de inversión	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
<b>Otros Ingresos contables no presupuestarios</b>		
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,985,870.87</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
<b>Otros Ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>	
Orden de pago comprometidas por subsidio gastos de operación	118,333.58	
Aportaciones de nómina enero-marzo pendientes de recibir	7,867,537.29	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 182,631,364</b>

GINO ROBERTO SARACCO MORALES  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION

ENRIQUE PESQUEIRA PELLAT  
 DIRECTOR GENERAL



Sistema Estatal de Evaluación  
Junta de Caminos del Estado de Sonora  
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos  
Por Capítulo del Gasto  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO 2015

Ejercicio del Presupuesto Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado (4)	Egreso Pagado (5)	Subejercicio (6=3 - 4)	% Avance Anual (7=4/3)
1000 Servicios Personales	88,517,117	348,159	88,865,276	11,448,968	14,264,723	77,416,308	12.88%
2000 Materiales y Suministros	52,099,365	3,411,016	55,510,382	179,660	3,216,112	55,330,722	0.32%
3000 Servicios Generales	23,869,175	1,574,578	25,443,754	244,745	1,389,436	25,199,009	0.96%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,113,493	297,900	1,411,393	0	0	1,411,393	0.00%
6000 Inversión Pública	263,250,000	153,635,823	416,885,823	0	47,627,245	416,885,823	0.00%
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$ 428,849,150</b>	<b>\$ 159,267,476</b>	<b>\$ 588,116,626</b>	<b>\$ 11,873,374</b>	<b>\$ 66,497,515</b>	<b>\$ 576,243,252</b>	<b>2.02%</b>

GINO ROBERTO SARACCO MORALES  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

ENRIQUE PESQUEIRA PEDAT  
DIRECTOR GENERAL