


Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

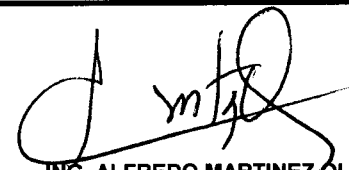
ETCA-I-01

| ACTIVO | AL 31/DIC/2015 | AL 31/DIC/2014 | PASIVO | AL 31/DIC/2015 | AL 31/DIC/2014 |
|---|--------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | | CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes | 83,163,449 | 7,763,058 | Servic. Personal. P/Pag. a Cto. Plazo | 1,747,535 | 1,441,653 |
| Deudores Diversos | 36,195 | 7,312 | Proveedores P/Pagar a Cto. Plazo | 715,787 | 501,324 |
| Otros Der. a Rec. Efvo. a Cto. Plazo | 456,187 | 388,772 | Contratistas obra publica p/pag c.p | 3,893,342.98 | 0 |
| Almacén de Mater. y Sumin. de Cons. | 2,962,697 | 121,695 | Retenc. y Contrib. P/Pag a Cto. Plazo | 18,279,814 | 9,686,230 |
| Anticipo a Proveedores P/Bien.y Servic. | 493 | 170,524 | Otros Pasivos Circulantes | 318,710 | 0 |
| Anticipo a Cont P/Obras Públicas a C.P | 28,115,209 | 0 | Otras Cuentas P/Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Total Circulante | 114,734,229 | 8,451,362 | Total Circulante | 24,955,189 | 11,629,208 |
| | | | Total Pasivo | 24,955,189 | 11,629,208 |
| NO CIRCULANTE | | | HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO | | |
| Terrenos | 11,565,315 | 11,565,315 | Patrimonio | 59,364,200 | 59,820,122 |
| Edificios | 11,961,091 | 11,961,091 | Donaciones de Capital | 649,431 | 0 |
| Constr. en Proc. Bien. de Dom. Público | 167,396,613 | 0 | Resultados Ejercicios Anteriores | -3,758,224 | -4,283,412 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 5,758,344 | 5,823,818 | Ahorro / Desahorro | 262,441,973 | 1,582,569 |
| (-) Depreciación Acum. Mobil. y Equipo | 318,388 | 205,587 | Total Patrimonio | 318,697,380 | 57,119,279 |
| Equipo de Transporte | 20,349,603 | 19,700,171 | | | |
| (-) Depreciación Acum. Eq. de Transp. | 69,391 | 0 | | | |
| Maquin., Otros Eqpos. y Herramientas | 11,453,313 | 11,408,167 | | | |
| (-) Depreciac. Acum. Maq., Eq. y Herr. | 148,763 | 106,455 | | | |
| Software | 58,637 | 58,637 | | | |
| Total No Circulante | 228,006,372 | 60,205,159 | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | | | | | |
| Bienes en Comodato | 911,967 | 91,967 | | | |
| Total Otros Activos No Circulantes | 911,967 | 91,967 | | | |
| Total Activo | 343,652,568 | 68,748,487 | Total Pasivo y Patrimonio | 343,652,569 | 68,748,487 |

CUENTAS DE ORDEN

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 428,849,150 |
| Modific. a Ley de Ingr Estimada | 40,304,775 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 347,344,656 |
| Ley de Ingresos Por Ejecutar | 121,809,269 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 428,849,150 |
| Modific. a Ppto. Egresos Aprobado | 40,304,775 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 49,329,430 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 50,945,653 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 287,505,017 |
| Presupuesto de Egresos P/Ejercer | 81,373,825 |
| Anticipo a Contratistas | 3,371,589 |
| Anticipo a Contratistas Gob. Edo. | 11,964,577 |
| Bienes Bajo Contrato de Comodato | 47,596,714 |
| Bienes Autorizados para Baja | 2,403,306 |
| Terrenos y Edif. Por Regularizar | 433,056 |
| S.A.R. | 5,140,811 |


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION



ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
 DIRECTOR GENERAL

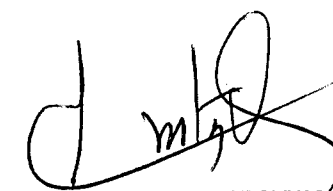
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Del 01 al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-A

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | (Enero-Diciembre) | (Enero-Diciembre) |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | 999,253 | 1,091,146 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 999,253 | 1,091,146 |
| Ingresos no Comprend. en la Ley de Ingresos Caus. en Ejerc. Fiscales Anter. Pend. de Liquidac. o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 434,739,043 | 146,463,154 |
| Participaciones y Aportaciones | 330,626,783 | 42,233,486 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 104,112,260 | 104,229,668 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 1,324,277 | 466,120 |
| Ingresos Financieros | 504,277 | 106,120 |
| Incremento por Variación de Inventarios | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 820,000 | 360,000 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 437,062,572 | 148,020,420 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 112,841,276 | 105,031,721 |
| Servicios Personales | 109,931,635 | 101,192,339 |
| Materiales y Suministros | 321,434 | 1,050,337 |
| Servicios Generales | 2,588,207 | 2,789,045 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | 1,686,800 | 2,425,942 |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | 1,686,800 | 2,425,942 |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por Coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 109,787 | 11,697 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 78,714 | 9,850 |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 31,073 | 1,847 |
| Inversión Pública | 59,982,737 | 38,968,704 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 59,982,737 | 38,968,704 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 174,620,599 | 146,438,064 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 262,441,973 | 1,582,355 |

¹ No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-B

| <u>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</u> | <u>2015</u> (Enero-Diciembre) | <u>2014</u> (Enero-Diciembre) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Origen | 109,385,361 | 105,426,933 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 999,253 | 1,091,146 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 107,881,832 | 104,229,668 |
| Otros Orígenes de Operación | 504,277 | 106,120 |
| Aplicación | 112,872,349 | 105,033,568 |
| Servicios Personales | 109,931,635 | 101,192,339 |
| Materiales y Suministros | 321,434 | 1,050,337 |
| Servicios Generales | 2,588,207 | 2,789,045 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 31,073 | 1,847 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -3,486,987 | 393,365 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades Inversión | | |
| Origen | 327,677,211 | 42,593,486 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 263,345,796 | 0 |
| Bienes Muebles | 820,000 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 63,511,414 | 42,593,486 |
| Aplicación | 229,066,150 | 41,394,646 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 167,396,613 | 0 |
| Bienes Muebles | 1,082,797 | 66,477 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 60,586,740 | 41,328,169 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 98,611,061 | 1,198,840 |

Sistema Estatal de Evaluación
Flujo de Efectivo
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-01-B

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 170,975,466 | 144,127,522 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | 170,975,466 | 143,946,330 |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | 181,192 |
| Aplicación | 190,557,502 | 145,403,620 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | 188,531,964 | 145,162,752 |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 2,025,538 | 240,868 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -19,582,035 | -1,276,098 |
| Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes al Efectivo | 75,542,038 | 316,108 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo | 7,763,058 | 8,551,131 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo | 83,163,449 | 7,763,058 |


LIC. GERARDO FÉLIX HERNANDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

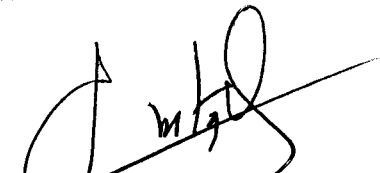

ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (PESOS)

ETCA-I-02

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total |
|--|---|--|--|------------------------------|--------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | 59,820,122 | | | | 59,820,122 |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 1,582,569 | 0 | 1,582,569 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -4,283,412 | | 0 | -4,283,412 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2014 | 59,820,122 | -4,283,412 | 1,582,569 | 0 | 57,119,279 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | | | | | |
| Depreciación del Periodo | -145,788 | | | 0 | -145,788 |
| Donaciones de Capital | 649,431 | | | | 649,431 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 262,441,973 | 0 | 262,441,973 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores (Aplicación Rdo. Ejerc Anter) | | 1,582,569 | -1,582,569 | 0 | 0 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores (Afectaciones del Ejercicio) | | -1,069,293 | | | -1,069,293 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de Diciembre de 2015 | 60,323,766 | -3,770,136 | 262,441,973 | 0 | 318,995,603 |


 LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
 DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

ETCA-I-03

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | (Diciembre) | (Diciembre) | - | + |
| Activo | | | | |
| Activo Circulante | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 83,163,449 | 7,763,058 | | 75,400,390 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 492,382 | 396,084 | -96,298 | |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 28,115,702 | 170,524 | | 27,945,177 |
| Inventario | | | | |
| Almacenes | 2,962,697 | 121,695 | -2,841,002 | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | | | | |
| Otros Activos Circulantes | | | | |
| Activo No Circulante | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 190,923,019 | 23,526,406 | | 167,396,613 |
| Bienes Muebles | 37,561,259 | 36,932,157 | | 629,102 |
| Activos Intangibles | 58,637 | 58,637 | | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -536,543 | -312,041 | 224,502 | |
| Activos Diferidos | | | | |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 911,967 | 91,967 | | 820,000 |
| SUMA ACTIVO | 343,652,568 | 68,748,487 | -2,712,798 | 272,191,283 |
| APLICACIÓN NETA | | | | 274,904,081 |
| Pasivo | | | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
| Pasivo Circulante | <u>2014</u> | <u>2015</u> | + | - |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 11,629,208 | 24,955,188 | -13,325,980 | |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | | | |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | | | | |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | | | | |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | | | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | | | |
| Provisiones a Corto Plazo | | | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | | | |
| Pasivo No Circulante | | | | |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | | | | |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | | | | |
| Deuda Pública a Largo Plazo | | | | |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | | | |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | <u>2014</u> | <u>2015</u> | + | - |
| Aportaciones | 42,676,550 | 42,220,628 | 455,922 | |
| Donaciones de Capital | | 649,431 | | 649,431 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 17,143,573 | 17,143,573 | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 1,582,569 | 262,441,973 | | 260,859,404 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -4,283,412 | -3,758,224 | | 525,188 |
| Revalúos | | | | |
| Reservas | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | |
| SUMA PASIVO Y HACIENDA PUBLICA | 68,748,487 | 343,652,568 | -12,870,059 | 262,034,023 |
| APLICACIÓN NETA | | | | 274,904,081 |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | |


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION


ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
DIRECTOR GENERAL

Sistema Estatal de Evaluación
Informes sobre Pasivos Contingentes
Junta de Caminos del Estado de Sonora
al 31 de diciembre de 2015

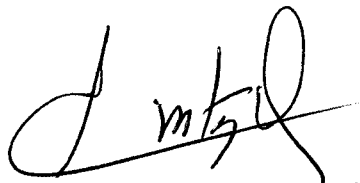
ETCA-I-04

TRIMESTRE: CUARTO 2015

DEMANDAS POR JUICIOS LABORALES A MEDIANO PLAZO

| No. | Número de Expediente | Procedimiento | Reclamo |
|-----|----------------------|-----------------|--|
| 1 | 1146/13 | Civil. | Acción de responsabilidad civil por causa extracontractual |
| 2 | 312/13 | Agrario. | Demanda Agraria |
| 3 | 450/13 | Agrario. | Demanda Agraria |
| 4 | 213/14-02-01 | Administrativo. | Juicio de Nulidad |
| 5 | 172/2011/11 | Administrativo. | Reclamo de Diferencias Salariales |
| 6 | 529/2011/1 | Administrativo. | Reclamo de Diferencias Salariales |
| 7 | 442/2010/11 | Administrativo. | Reclamo de Diferencias Salariales |
| 8 | 504/2014/111 | Administrativo. | Reclamo de Diferencias Salariales |
| 9 | 316/2014 | Laboral. | Despido Injustificado |
| 10 | 1056/2014 | Laboral. | Reclamo de Diferencias Salariales |


LIC. GERARDO FELIX HERNANDEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACION


ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
DIRECTOR GENERAL

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

CONSIDERACIONES GENERALES

De acuerdo a las "Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2015 de las Entidades Paraestatales" recibido el 9 de julio del 2015 vía correo electrónico remitido por la Dirección General de Evaluación y Seguimiento del Gasto Público, a partir del segundo informe trimestral se realizan las siguientes consideraciones a la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales:

El importe que muestra cada uno de los rubros que componen los Ingresos de Gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deben de ser los mismos que se reflejen en el Estado Analítico de Ingresos, en la columna de Ingreso Devengado.

El importe que muestra cada uno de los rubros de Gastos de Funcionamiento y de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deberá de coincidir con los que se reflejen en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en la columna de Egreso Devengado.

Por lo anterior, en formatos ECTA-II-09, ECTA-II-09-A, ECTA-II-09-B y ECTA-II-09-C denominados Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto, por Partida del Gasto y por Clasificación Económica respectivamente, en la columna de "Devengado" se reflejan de manera acumulados el total de los egresos incluyendo el pagado.

Se hace la aclaración que en el primer trimestre del ejercicio 2015, el total del "**Devengo**" en los egresos según formatos ECTA-II-09, ECTA-II-09-A, ECTA-II-09-B y ECTA-II-09-C denominados Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto, por Partida del Gasto y por Clasificación Económica respectivamente, se reflejaron únicamente la parte en la que la contabilidad mantuvo saldo la cuenta presupuestal "Presupuesto Devengado (8260)"; es decir, el importe reflejado corresponde a los bienes o servicios recibidos de conformidad y que a esa fecha no fueron pagados.

Respecto al criterio adoptado para la "Comparabilidad", se adoptó lo establecido en la Norma Contable Nacional NIF-B9 denominada "Información Financiera a Fechas Intermedias" quedando como a continuación se detalla:

| Estados Financieros | Periodo Actual | Periodo Anterior |
|--|-----------------------|-------------------------|
| ECTA-I-01 "Estado de Situación Financiera" | Diciembre 2015 | Diciembre 2014 |
| ETCA-I-01-A "Estado de Actividades" | Enero-Dic. de 2015 | Enero-Dic. de 2014 |
| ETCA-I-01-B "Flujo de Efectivo" | Enero-Dic. de 2015 | Enero-Dic. de 2014 |
| ETCA-I-03 "Estado de Cambios en la Situación Financiera" | Diciembre 2015 | Diciembre 2014 |

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

| CONCEPTO | DICIEMBRE 2015 | DICIEMBRE 2014 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo y Equivalentes | 83,163,449 | 7,763,058 |
| TOTAL | \$83,163,449 | \$7,763,058 |

| BANCOS | SALDO | TIPO DE RECURSO |
|------------------------|--------------|-------------------------|
| Santander 51-219042035 | 4,153,242 | Servicios Personales |
| Santander 65-501323492 | 1,498,765 | FONDEN |
| Santander 65-500513808 | 2,509,871 | Estatad Gasto Inversion |
| Santander 65-501609571 | 148,727 | Remanentes |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Santander 51-219024476 | 112,319 | Ingresos Propios |
| Santander 65-501663486 | 18,506 | FIES |
| Santander 65-501806950 | 386,420 | NORMAL CONVENIDO |
| Santander 65-501864350 | 0 | Nómina |
| Santander 65-501931795 | 51,791 | FIDEM |
| Santander 65-501960464 | 19,571 | FISE |
| Santander 65-502061704 | 65,070 | FAFEF |
| Santander 65-503041775 | 0 | SAR-ISSSTE |
| Santander 65-503309440 | 0 | FAFEF 2013 |
| Santander 65-503600517 | 256,922 | Gasto de Operación |
| Santander 65-504174731 | 0 | FIDEICOMISO COMUN |
| Santander 65-504314769 | 266,552 | FAFEF 2014 |
| Santander 65-504620518 | 0 | Convenio SCT indirectos |
| Santander 65-504894169 | 196,673 | Convenio SCT 229 MPD |
| Santander 65-504894172 | 3,569,018 | Convenio SCT 2014 |
| Santander 65-504999115 | 13,036,575 | Contingencias Económicas 2,639 MDP |
| Santander 65-504999086 | 78,445 | Proyectos de Desarrollo Regional 2014 |
| Santander 65-505115919 | 27,504,926 | Convenio SCT 30 MDP 2015 |
| Santander 65-505115922 | 19,278,427 | Convenio SCT |
| Santander 65-505341895 | 9,990,000 | RAMO 23 P.D.R. III |
| Bancomer 045-3296172 | 14,625 | SAR-ISSSTE |
| Subtotal Bancos | 83,156,449 | |
| Santander 65-500513808 | 0 | Estatal Gasto Inversion |
| Santander 65-504314769 | 0 | FAFEF 2014 |
| Santander 65-504999115 | 0 | Contingencias Económicas 2,639 MDP |
| Santander 65-505115919 | 0 | Convenio SCT 30 MDP 2015 |
| Santander 65-505115922 | 0 | Convenio SCT |
| Subtotal Inversiones | 0 | |
| Efectivo | 7,000 | Fondos Revolventes |
| TOTAL | 83,163,449 | |

Este Organismo maneja 25 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.

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

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

| CONCEPTO | Antigüedad | DICIEMBRE 2015 |
|-----------------------------|------------|----------------|
| DEUDORES DIVERSOS | | 2,128 |
| Comisiones por bonificar | Enero 2015 | 2,128 |
| GASTOS POR COMPROBAR | | 36,195 |
| Isaac Braun Urias | Nov15 | 1,000 |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|---|-----------------|-------------------|
| Francisco Duarte Quihuis | Nov15 | 875 |
| Gildardo Zazueta Moiza | Oct15 | 536 |
| Rafael Zamora Valdez | Nov15 | 8,220 |
| Noe Rosalio Castillo Medina | Nov15 | 110 |
| Ignacio Montaño Macalpin | Nov15 | 3,300 |
| Andrea Lizeth Soto Santa Cruz | Nov15 | 6,925 |
| Edmundo Campa Melendrez | Nov15 | 8,000 |
| Eduardo José Valencia Pandula | Nov15 | 600 |
| Jesus A. Cambustón Cardenas | Nov15 | 4,500 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO | | 456,187 |
| Subsidio al empleo | Diciembre 2015 | 137,477 |
| Aportaciones | Diciembre 2015 | 318,710 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P. | | 28,115,208 |
| T y P del Desierto, S.A. de C.V. | Octubre 2015 | 7,193,806 |
| La Grande Constructora, S.A. de C.V. | Septiembre 2015 | 9,517,644 |
| Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V. | Junio 2015 | 8,534,152 |
| Proyectos y Construcciones Virgo | Diciembre 2015 | 2,869,606 |
| OTRAS CUENTAS | | 2,963,190 |
| Almacén de materiales y suministro de consumo | Ene-nov 15 | 2,962,697 |
| Anticipo a proveedores de bienes y servicios | Abril 15-ago15 | 493 |

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

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

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

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

Nada que manifestar en éste rubro.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

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

| CUENTA | SEPTIEM 2015 | DICIEMBRE 2014 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Terrenos y Edificios | \$ 23,526,406 | \$ 23,526,406 |
| Mobiliario y equipo de administración | 5,758,344 | 5,823,818 |
| (-)Depreciación Acumulada | 318,388 | 205,587 |
| Equipo de transporte | 20,349,603 | 19,700,171 |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| (-)Depreciación Acumulada | 69,391 | |
| Maquinaria, otros equipos y herra | 11,458,949 | 11,408,167 |
| (-) Depreciación acumulada | 148,763 | 106,455 |
| Software | 58,637 | 58,637 |
| Total | \$ 60,609,759 | \$ 60,205,159 |

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, después de una evaluación preliminar por la administración actual es la siguiente:

- El 52% del equipo de cómputo se encuentra en condición crítica, con una vida utilidad no mayor de un año.
- El 34% del equipo de cómputo se encuentra en condición regular con una vida útil de dos a tres años.
- El 14% del equipo de cómputo se encuentra en condiciones óptimas para desarrollar las actividades que se requieren por los usuarios, con una vida útil de 4 a 5 años.
- El 47.95% de vehículos de transporte se encuentra en buenas condiciones.
- El 7.14% de los vehículos se encuentra en condiciones regulares.
- El 44.91% restante se encuentra en mal estado y cuenta con un promedio de 20 años de antigüedad, por lo tanto el mantenimiento de estas unidades es muy alto.
- La maquinaria y equipo de trabajo se encuentra con un 33.34% en buen estado, el 20.83% en regulares condiciones y el 45.83% en mal estado cuenta con un promedio de antigüedad de 20 años, por lo tanto las condiciones son de regulares a malas y los costos de mantenimiento son muy elevados.

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$ 167,396,613 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 Secretaría de Comunicaciones y Transportes correspondientes al 2014", Convenio de Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP, Proyecto de Desarrollo Regional 2014 y FAFEF 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 | DICIEMBRE 2015 |
|------------------------------------|-------------------|
| Reconstrucción | 3,978,746 |
| Rayón-Carbó | 3,978,746 |
| Modernización y ampliación | 40,078,254 |
| NC2-244 Esperanza-Hornos | 36,625,727 |
| 74/0000 Esperanza-Hornos | 3,452,527 |
| Construcción | 58,774,618 |
| NC2-531 Agua Prieta-Bavispe | 43,907,194 |
| NC2-500 San Pedro de la C-SJ Batuc | 4,819,045 |
| NC2-257 El Choyudo-Hermosillo | 5,207,278 |
| FA-002 Puente L.E.Zuno-Bachoco | 1,795,860 |
| 74/0021 Vialidad Yaqui-Mayo | 3,045,242 |
| Conservación | 64,564,993 |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | |
|----------------------------------|-----------------------|
| NC2-504 Hermosillo-Mazatán | 23,402,160 |
| NC2-505 S.Pedro-Zamora-Pesqueira | 8,538,180 |
| NC2-249 Imuris-Terrenate | 2,169,544 |
| NC2-491 Calle 12 Norte | 1,332,626 |
| NC2-492 Calle 20 Sur | 2,345,102 |
| NC2-493 Calle 36 Norte | 94,382 |
| NC2-494 Siete Cerros-Costa Rica | 6,823,702 |
| NC2-495 Calle 12 Sur | 1,487,468 |
| NC2-496 Sahuaripa-San Nicolas | 6,550,405 |
| NC2-497 Sahuaripa-Tepache | 5,838,069 |
| NC2-498 Mazocahui-Arizpe-Cananea | 3,732,637 |
| NC2-499 Moctezuma-Tepache | 2,250,720 |
| Total Obras en Proceso | \$ 167,386,613 |

OTROS ACTIVOS

| CONCEPTO | DICIEM. 2015 | DICIEMBRE 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Bienes en Comodato | 911,967 | 91,967 |
| Mini Split de 3 y 1 tonelada (5 unidades) | 64,860 | 64,860 |
| Radio aéreo 20 canales | 19,695 | 19,695 |
| Antena p/base | 7,412 | 7,412 |
| Motoniveladora 12G Caterpillar | 820,000 | 0 |

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

PASIVO
PASIVO CIRCULANTE

| CONCEPTO | DICIEMB 2015 | DICIEMBRE 2014 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar a corto plazo | 24,955,189 | 11,629,208 |
| TOTAL | \$24,955,189 | \$11,629,208 |

Las cuentas por pagar, aquí señaladas son con fecha de vencimiento a 90 días, y continuación me permito informar el desglose de las cuentas por pagar a corto plazo registradas al 31 de Diciembre de 2015.

| CONCEPTO | SALDO | DESCRIPCION |
|------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Servicios personales a C.P. | 1,747,535 | Provisión aguinaldo |
| Proveedores a C.P. | 715,786 | |
| Pegaso PCS, S.A. de C.V. | 165 | Servicio de telefonía |
| Tornillos y Mangueras de Sonora | 2,575 | Refacciones |
| Manuelita Valdez Villanueva | 255 | Reparación llantas |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|---|-------------------|---|
| Grupo Remanosa, S.A. de C.V. | 27,840 | Refacciones |
| Radio América de México, S.A. de C.V. | 111,012 | Publicidad |
| Servicio el Faro, S.A. de C.V. | 27,659 | Combustible |
| Francisco Javier Ortega Ortega | 1,392 | Refacciones |
| Metro Car Service DG, S.A. de C.V | 56,871 | Reparaciones |
| María del Carmen Guzmán Muñoz | 41,684 | Publicidad |
| Ramón Guzmán Rivera | 41,684 | Publicidad |
| Marcela H. Flores Samaniego | 67,106 | Publicidad |
| Impresiones Frec y cobertura de Medios SA | 13,340 | Publicidad |
| Guilebaro Juvera Hoyos | 93,349 | Taller de servicios y reparaciones |
| Santiago Heredia Andrade | 27 | Taller de servicios y reparaciones |
| Casa del Maquillero CAM, S.A. de C.V. | 2,726 | Refacciones |
| Graciela P. Blancarte Ibarra | 19,227 | Refacciones |
| Nennca Soluciones de Ingeniería | 19,488 | Suministros oficina |
| Arcenio Maytorena Morales | 34,122 | Refacciones |
| EDESP Edificaciones, S.A. de C.V. | 12,326 | Refacciones |
| Carrocerías y Remolques Kuzzy | 15,196 | Refacciones |
| Victor Eduardo Coronado Correa | 31,949 | Refacciones |
| Promult Comercializadora, S.A. de C.V. | 8,173 | Refacciones |
| Cesar Enrique Peraza Perez | 44,810 | Refacciones |
| Jose J. Siqueiros Palazuelos | 45,532 | Refacciones |
| Contratistas de obra pública por pagar a corto plazo | 3,893,342 | |
| La Grande Constructora, S.A. de C.V. | 1,023,736 | Obra pública |
| Proyectos y Construcciones Virgo | 2,869,606 | Obra pública |
| Retenciones y contribuciones a C.P. | 18,279,813 | Aportaciones y deducciones y retenciones |
| ISR por salarios | 169,702 | Retenciones sueldos |
| ISSSTE | 769,737 | Aportaciones, préstamos corto plazo |
| ISSSTESON | 14,465,274 | Aportaciones, vivienda, pensiones |
| INFONAVIT | 952,105 | Cuotas y amortizaciones créditos |
| SAR 2% | 69,809 | Aportaciones |
| Aportación voluntaria | 9,784 | Deducciones a los trabajadores |
| Pago Indebido | 5,105 | Pago indebido |
| INFONACOT | 221,869 | Créditos de los trabajadores |
| 10% ISR servicios profesionales | 2,918 | Retenciones servicios profesionales |
| SUTSPES | 1,030,662 | Sindicato |
| SDITGES | 477,999 | Sindicato |
| Pensiones alimenticias | 7,899 | Retenciones al trabajador |
| Sanciones | 4,153 | Retenciones al trabajador |
| AXA seguros | 11,378 | Seguros trabajadores autos, casas, etc |
| General de Seguros | 6,747 | Seguros trabajadores autos, casas, etc |
| Impulsora Promobien | 2,826 | Créditos de los trabajadores |
| Seguros MetLife | 25,042 | Seguros trabajadores adicionales |
| 0. INSP Y VIGILANCIA DE OBRA | 6,262 | Retenciones contratos |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| UNISON 0.100% | 939 | Retenciones contratos |
| CECOP 0.15% | 939 | Retenciones contratos |
| 0.5% SFP INSPEC Y VIGILANC | 68,745 | Retenciones contratos |
| Tu Lanita Rápida | 63,839 | Créditos de los trabajadores |
| Seguro de retiro | 8,074 | Aportaciones patronales y trabajador |
| Grupo Nacional Provincial | 270,518 | Aportación patronal |
| Crédito Educativo | 782 | Créditos de los trabajadores |
| FIFACO, SA de C.V. SOFOM | 2,458 | Créditos de los trabajadores |
| Otras deducciones | 2,244 | Otras deducciones |
| 0.15% infraestructura educativa | 939 | Retenciones contratos |
| Patronato de Becas | 630 | Créditos de los trabajadores |
| FINMART, S.A.P.I. de C.V. SOFOM | 16,961 | Créditos de los trabajadores |
| Otros pasivos circulantes | 18,279,813 | Aportaciones por recibir |
| Aportaciones | 318,710 | Ingresos por recibir |

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

En el rubro de Retenciones y Contribuciones corresponden a las retenciones realizadas en el proceso de nómina para pago quincenal 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.

En el rubro de Otros pasivos circulantes, corresponden a los ingresos que al cierre del ejercicio quedaron pendiente de recibir los recursos por concepto de Estudios y Proyectos ejecutivo de la construcción del puente Bacobampo sobre el Rio Mayo .

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

| CONCEPTO | ENE-DIC 2015 | ENE-DIC 2014 |
|--|--------------------|-------------------|
| Recursos Federales | 102,187,695 | 85,726,651 |
| Transferencia por Subsidio para Servicios Personales | 102,187,695 | 85,726,651 |
| Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación | 1,924,565 | 3,979,802 |
| Transferencia por ADEFAS 2014 (Conservación) | 3,769,572 | 0 |
| Transferencia Obras por Administración Directa | 23,529,689 | 12,750,000 |
| Recursos Federales | 153,635,822 | 1,950,112 |
| Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014) | 153,635,822 | 1,950,112 |
| FAFEF (2014-2012) | 39,981,725 | 22,390,140 |
| Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Proyectos de Desarrollo Regional 2014) | 5,285,767 | 0 |
| Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP) | 25,834,020 | 0 |
| Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de | 39,160,800 | 0 |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| reasignación SCT 2015, 40 MDP) | | |
| Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2015, 30 MDP) | 29,439,387 | 0 |
| Ramo 23 Calle 12 Sur | 9,990,000 | 0 |
| Otros Ingresos (Incluye ingresos propios del Ente) | 1,819,252 | 1,231,565 |
| Intereses Ganados | 504,277 | 96,512 |
| Otros | | |
| TOTAL DE INGRESOS SEGÚN FORMATO ETCA-I-01-A Estado de Actividades | \$437,062,572 | \$128,126,771 |

Gastos y otras pérdidas

| CONCEPTO | ENE-DIC 2015 | ENE-DIC 2014 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gastos de funcionamiento | 112,841,276 | 92,234,315 |
| Derivados de subsidio de servicios personales | 109,883,263 | 89,305,854 |
| Derivado de subsidio para gasto de operación | 2,166,178 | 2,326,977 |
| Derivado de ingresos propios | 791,834 | 601,485 |
| Participaciones y Aportaciones | 1,686,800 | 1,671,579 |
| Derivado de recursos convenidos | 1,686,800 | 1,671,579 |
| Inversión Pública no capitalizable | 59,982,737 | 33,359,917 |
| Derivado del Programa de Conservación | 59,982,737 | 33,359,917 |
| Derivado del Convenio JCES-SIDUR Imagen Urbana | 310,148 | 1,035,082 |
| Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación) | 109,787 | 1,047 |
| TOTAL DE GASTOS SEGÚN FORMATO ETCA-I-01-A Estado de Actividades | 174,620,599 | 127,302,740 |

| | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| AHORRO/DESAHORRO | \$ 262,441,973 | \$ 824,032 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|

La diferencia entre los ingresos y gastos derivados de subsidio de servicios personales corresponden a la falta de ministración de subsidio para pago de finiquitos del personal y provisión de aguinaldo a pagarse en la primer quincena de enero de 2016, así como también por concepto de ministraciones relativas a entero de aportaciones y cuotas generadas en nómina.

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$167,396,613 y se encuentra en la cuenta patrimonial de Construcciones y obras en proceso de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental; una vez que se concluyen las obras con su respectivo finiquito correspondiente, se procederá a registrarse en la cuenta del gasto respectivo.

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

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

| FLUJO DE EFECTIVO | ORIGEN | APLICACIÓN | FLUJO NETO |
|---|--------|------------|-------------|
| Efectivo y equivalentes al inicio del periodo | | | \$7,763,058 |

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

| | | | |
|--|-------------|-------------|----------------------|
| De las actividades de operación | 109,385,361 | 112,872,349 | -3,486,988 |
| De las actividades de inversión | 327,677,211 | 229,066,150 | 98,611,061 |
| De las actividades de financiamiento | 170,975,466 | 190,557,502 | -19,582,035 |
| Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores | 0 | 1,069,293 | -1,069,293 |
| Aplicación por incremento Bienes Muebles | 0 | 956,245 | -956,245 |
| Aplicación por incremento en Construcciones en proceso | 0 | 167,396,613 | -167,396,613 |
| Efectivo y equivalentes al final del periodo | | | \$ 83,163,449 |

Durante el periodo enero-diciembre 2015 se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles:

| BIENES | MONTO | ORIGEN DEL RECURSO | PAGOS REALIZADOS |
|--------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| Impresora HP LaserJet | 7,511 | 100% Indirectos Convenio SCT | 7,511 |
| 2 Computadora Portátil Dell | 47,210 | 100% Indirectos Convenio SCT | 47,210 |
| Revolvedora p/concreto | 37,453 | 100% Estatal Directo | 37,453 |
| Ventilador de pedestal | 899 | 100% Estatal Directo | 899 |
| Equipo de aire acondicionado | 23,310 | 100% Estatal Directo | 23,310 |
| Grabadora digital rec-850 | 1,523 | 100% Estatal Directo | 1,523 |
| Motoniveladora 12G Caterpillar | 820,000 | FIDEICOMISO COMUN | 820,000 |
| Enfriador de agua | 1,276 | 100% Estatal Directo | 1,276 |
| Calculadora | 1,045 | 100% Indirectos Convenio SCT | 1,045 |
| Estante metalico 2.20 | 2,689 | 100% Estatal Directo | 2,689 |
| Motosierra stihl 16" | 4,750 | 100% Estatal Directo | 4,750 |
| Motosierra stihl 16" | 4,750 | 100% Estatal Directo | 4,750 |
| Termometro industrial | 1,914 | 100% Indirectos Convenio SCT | 1,914 |
| Termometro industrial | 1,914 | 100% Indirectos Convenio SCT | 1,914 |
| | \$956,245 | | \$956,245 |

4. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

| CUENTAS | ENE- DIC 2015 | DICIEMBRE 2014 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Patrimonio | 59,674,335 | 59,820,122 |
| Donaciones de Capital | 649,431 | 0 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -3,758,224 | -4,283,412 |
| Resultado Del Ejercicio | 262,441,973 | 1,582,569 |
| TOTAL | \$ 318,697,380 | \$ 57,119,279 |

Los cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido que se afectaron durante éste periodo corresponden a las depreciaciones registradas a los bienes muebles por un importe de \$-145,788 así como la donación de vehículos a través de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora por un importe de \$649,431.

NOTAS DE MEMORIA

Contables: Nada que mencionar

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama Económico y Financiero:

Las principales condiciones económicas-financieras bajo las cuales la Junta ha estado operando no han permitido cumplir con el programa de inversión autorizado para el ejercicio, debido a la falta de oportunidad en la recepción del recurso.

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

La Junta como órganos superiores cuenta con un Consejo de Administración, y Dirección General, celebrando reuniones trimestrales ordinarias de conformidad con el reglamento interior. Se cuenta con un reglamento interior y manuales de organización y procedimientos. El proceso de nómina se lleva a cabo a través de la Dirección General de Recursos Humanos de Gobierno del Estado utilizando el Plan de Remuneración Total. Se elaboran informes trimestrales del avance de la Cuenta Pública, Programas Anuales, Objetivos y metas. La Junta se encuentra registrado en el padrón de entidades ante la 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, Informática y Licitaciones (nivel 11). La distribución de la Red carretera estatal se atiende a través de las residencias de Hermosillo, Obregón, Navojoa, Mazatán, Moctezuma, Magdalena, Caborca y San Luis Rio Colorado, en las cuales existe un titular nivel 9 denominado Residente y que depende de la Dirección de Obras.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

La información financiera se elabora apegándose a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a lo establecido en las Normas Contables y lineamientos emitidos por el órgano de coordinación para la

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

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, presupuestal y programática en el sistema SAACG.Net.

En el marco de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente las que tienen que ver con la Armonización Contable referente a los recursos de inversión pública que se han autorizado en el ejercicio fiscal 2015 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apega a las siguientes consideraciones emitidas por la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo:

1. Los recursos de inversión que se han autorizado a los organismos descentralizados se han realizado por el capítulo 4000, esto significa que una vez transferidos los recursos y realizado el gasto, en su contabilidad los registrarán en el capítulo que por la naturaleza del gasto les corresponda.
2. Que la partida que se está utilizando para identificar que se trata de un recurso de inversión pública es la 41106 y en ese contexto, en su registro contable habrá de tomar en cuenta lo siguiente:
 - a) Si la obra se realiza mediante contrato, el registro contable es por el Capítulo 6000.
 - b) Si la obra se realiza mediante Administración Directa, el registro contable será en las partidas del gasto conforme a la naturaleza de los mismos.

En éste contexto en los formatos ECTA-II-9 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto y ECTA-II-9A 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.

Así mismo, a partir del tercer trimestre (junio-septiembre 2015) de acuerdo a solicitud recibida por parte de la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo mediante correo electrónico organismos@haciendaegresos-sonora.gob.mx de fecha 02 de octubre de 2015 se nos instruyó lo siguiente:

- Formato ETCA-II-09-B se agrega el Concepto "Jubilados y Pensionados", así como el de "Participaciones", así mismo la Matriz del Gasto Devengado y Pagado como Anexo 1; lo anterior en apego al "Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Capítulo VII de los Estados Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal y el Anexo 1 Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental mismo que entrará en vigor a partir del inicio del ejercicio fiscal 2016".
- Se agrega el formato ETCA-IV-17 Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras.
- Para el apartado de INVERSION, se regresa a la aplicación del sistema V.O.S. que se venía manejando anteriormente.

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

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

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

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

No se cuenta con reservas creadas

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

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

Así mismo en éste periodo, De acuerdo a las "Recomendaciones para la elaboración de los Informes Trimestrales 2015 de las Entidades Paraestatales" recibido el 9 de julio del 2015 vía correo electrónico remitido por la Dirección General de Evaluación y Seguimiento del Gasto Público, a partir del segundo informe trimestral se realizan las siguientes consideraciones a la Guía para la Elaboración de Informes Trimestrales:

El importe que muestra cada uno de los rubros que componen los Ingresos de Gestión y Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deben de ser los mismos que se reflejen en el Estado Analítico de Ingresos, en la columna de Ingreso Devengado.

El importe que muestra cada uno de los rubros de Gastos de Funcionamiento y de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, deberá de coincidir con los que se reflejen en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en la columna de Egreso Devengado.

En lo referente a formato ECTA-II-08 denominado Estado Analítico del Ingreso se reflejan en la columna de "Devengado" el mismo monto del recaudado en apego a las NORMAS Y METODOLOGIA PARA LA DETERMINACION DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS en virtud de lo siguiente:

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2015
(PESOS)

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

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

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

Por lo anterior, y debido a que se detectó que en formato ECTA-II-08 correspondiente al primer trimestre del 2015 debido a un error involuntario en el llenado no se cumplió con lo establecido en dicha normatividad; se procedió a realizar una corrección a partir del segundo trimestre 2015, reflejando en las columnas de Ingreso Devengado e Ingreso Recaudado acumulado el importe correcto al 30 de junio de 2015.

Así mismo, en formatos ECTA-II-09, ECTA-II-09-A, ECTA-II-09-B y ECTA-II-09-C denominados Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto, por Partida del Gasto y por Clasificación Económica respectivamente, en la columna de "Devengado" **se reflejan de manera acumulados el total de los egresos incluyendo el pagado a partir del segundo trimestre 2015.**

Se hace la aclaración que en el primer trimestre del ejercicio 2015, el total del "Devengo" en los egresos según formatos ECTA-II-09, ECTA-II-09-A, ECTA-II-09-B y ECTA-II-09-C denominados Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto, por Partida del Gasto y por Clasificación Económica respectivamente, se reflejaron únicamente la parte en la que la contabilidad mantuvo saldo la cuenta presupuestal "Presupuesto Devengado (8260)"; es decir, el importe reflejado corresponde a los bienes o servicios recibidos de conformidad y que a esa fecha no fueron pagados.

Por otra parte, en lo relacionado al PRESUPUESTO ORIGINAL, se informa que debido a un error involuntario en la captura del presupuesto se asignaron recursos a la partida 62504 Conservación por un importe de \$63,250,000 debiendo ser a la partida 62501 Reconstrucción, corrigiéndose a partir del segundo trimestre del presente y reflejado en formato ECTA-II-09-A denominado Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto.

i) Reclasificaciones:

En lo relacionado al PRESUPUESTO ORIGINAL, se informa que debido a un error involuntario en la captura del presupuesto se asignaron recursos a la partida 62504 Conservación por un importe de \$63,250,000 debiendo ser a la partida 62501 Reconstrucción, corrigiéndose a partir del segundo trimestre del presente y reflejado en formato ECTA-II-09-A denominado Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto.

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% |