

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Marzo de 2016
 (PESOS)

CONSIDERACIONES GENERALES

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

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ACTIVO** **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

CONCEPTO	MARZO 2016	DICIEMBRE 2015
Efectivo y Equivalentes	69,022,471	83,085,621
TOTAL	\$69,022,471	\$83,085,621

BANCOS	SALDO	TIPO DE RECURSO
Santander 51-219042035	33,808	Servicios Personales
Santander 65-501323492	1,498,730	FONDEN
Santander 65-500513808	3,355,615	Estatal Gasto Inversion
Santander 65-501609571	148,693	Remanentes
Santander 51-219024476	52,956	Ingresos Propios
Santander 65-501663486	18,471	FIES
Santander 65-501806950	386,385	NORMAL CONVENIDO
Santander 65-501864350	0	Nómina
Santander 65-501931795	51,791	FIDEM
Santander 65-501960464	19,572	FISE
Santander 65-502061704	65,070	FAFEF
Santander 65-503041775	0	SAR-ISSSTE
Santander 65-503309440	0	FAFEF 2013
Santander 65-503600517	957,862	Gasto de Operación
Santander 65-504174731	0	FIDEICOMISO COMUN
Santander 65-504314769	165,299	FAFEF 2014
Santander 65-504620518	0	Convenio SCT indirectos
Santander 65-504894169	161,509	Convenio SCT 229 MPD
Santander 65-504894172	850,611	Convenio SCT 2014
Santander 65-504999115	3,056,300	Contingencias Económicas 2,639 MDP
Santander 65-504999086	78,445	Proyectos de Desarrollo Regional 2014
Santander 65-505115919	-47,439	Convenio SCT 30 MDP 2015
Santander 65-505115922	514,869	Convenio SCT
Bancomer 045-3296172	24,597	SAR-ISSSTE
Santander 65-505341895	57,785	Convenio 202 MDP Ramo 23 Proyectos de Desarrollo Regional 2015
Subtotal Bancos	11,450,930	
Santander 65-500513808	18,003,120	Estatal Gasto Inversion

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Marzo de 2016
 (PESOS)

Santander 65-504314769	0	FAFEF 2014
Santander 65-505115919	0	Convenio SCT 30 MDP 2015
Santander 65-505115922	0	Convenio SCT
Santander varias cuentas	0	Inversión Diaria
Santander 65-505341895	1,510,416	Convenio 202 MDP Ramo 23 Proyectos de Desarrollo Regional 2015
CI Banco 51041-6	0	
CI Banco 51040-8	10,051,586	
CI Banco 51039-4	19,250,186	
CI Banco 51038-6	8,566,232	
CI Banco 51037-8	0	
Subtotal Inversiones	57,381,540	
Efectivo	190,000	Fondos Revolventes
TOTAL	69,022,471	

Este Organismo maneja 25 cuentas bancarias y con contratos de inversión con el Banco Santander y CI Banco donde se llevan a cabo de tipo inversión diaria, a través del fondo MESA DE DINERO, el cual está diseñado para invertir los recursos de los Gobiernos Municipales, Estatales y Federales.

OTRAS CUENTAS DE ACTIVO CIRCULANTE

CONCEPTO	Antigüedad	MARZO 2016
DEUDORES DIVERSOS		29,907
Comisiones por bonificar	Enero 2015	29,907
GASTOS POR COMPROBAR		161,755
Luis Reynaldo Valles López	Mzo16	3,100
Luis German Guerrero León	Ene16	8,000
Francisco Duarte Quihuis	Mzo16	1,642
Gildardo Zazueta Moiza	Mzo16	311
José Fernando Miranda Ramos	Ene16	8,000
Noe Rosalío Castillo Medina	Mzo16	10,880
Pedro Alejandro Meza Beltrán	Mzo16	2,220
Armando León Valenzuela	Mzo16	5,940
Jorge Luis Solís Félix	Mzo16	500
Alfredo Acedo Cordova	Mzo16	5,220
Mario Rendón Alcantar	Ene16	8,000
Leonardo Siqueiros Montijo	Mzo16	880
Andrea Lizeth Soto Santa Cruz	Mzo16	38,800
Edmundo Campa Melendez	Mzo16	1,200

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

Roberto Moreno Leyva		Mzo16	8,088
Bernardo Félix Solorio		Ene16	6,119
Raul Molina Arvalo		Mzo16	10,306
Francisca Ariadna Valenzuela Sarmiento		Ene16	1,162
Jesús A. Cambuston Cárdenas		Mzo16	3,900
Adalberto Franco Montoya		Ene16	11,900
Victor Manuel Cruz Valles		Feb16	440
José Plascencia Dávila		Feb16	17,760
José Israel Valles		Mzo16	3,100
Juan Antonio Gómez Leyva		Mzo16	3,220
Vannia Yolanda Tirado Borbon		Ene16	1,067
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO			137,532
Subsidio al empleo	Marzo 2016		137,532
ANTICIPO A CONTRATISTAS P/OBRAS PÚBLICAS A C.P.			20,596,361
T y P del Desierto, S.A. de C.V.	Enero 2016		3,806,190
La Grande Constructora, S.A. de C.V.	Enero 2016		7,627,218
Incodes inmobiliaria, Constructores y Desarrolladores, S.A. de C.V.	Enero 2016		8,534,152
Proyectos y Construcciones Virgo, S.A. de C.V.	Enero 2016		534,980
Lespi Proyectos e Ingeniería, S.A. de C.V.			93,821
OTRAS CUENTAS			1,782,904
Almacén de materiales y suministro de consumo	Ene-Mzo16		1,782,411
Anticipo a proveedores de bienes y servicios	Ene-Mzo16		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 del ejercicio 2015 se empezó a llevar a cabo la afectación contable a cuenta de anticipos a contratistas, representando el saldo de este rubro el importe pendiente de ser amortizado por concepto de anticipo a obras otorgados en el ejercicio 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	MARZO 2016	DICIEMBRE 2015
Terrenos y Edificios	\$ 23,526,406	\$ 23,526,406
Mobiliario y equipo de administración	5,871,254	5,758,344
(-)Depreciación Acumulada	459,080	353,124
Equipo de transporte	20,349,603	20,349,603
(-)Depreciación Acumulada	102,130	102,130

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

Maquinaria, otros equipos y herra	12,669,332	11,453,313
(-) Depreciación acumulada	164,292	164,292
Software	58,637	58,637
Total	\$ 61,749,730	\$ 60,526,756

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

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

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

Así mismo se tiene registro en la cuenta de CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO un importe de \$ 43,863,659 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 2015", Convenio de Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP, Proyecto de Desarrollo Regional 2014 .

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

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

CONCEPTO	OCTUBRE 2015
Reconstrucción	3,978,746
Rayón-Carbó	3,978,746
Modernización y ampliación	15,419,533
NC2-244 Esperanza-Hornos	2,706,530
74/000 Esperanza-Hornos	12,713,003
Construcción	16,683,290
C-00074/0021 Vialidad Yaqui-Mayo	16,683,290
Conservación	7,782,089
11801 Obra Calle 12 Sur	7,782,089
Total Obras en Proceso	\$ 43,863,659

OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	MARZO 2016	DICIEMBRE 2015
Bienes en Comodato	911,967	911,967
Mini Split de 3 y 1 tonelada (5 unidades)	64,860	64,860

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

Radio aéreo 20 canales	19,695	19,695
Antena p/base	7,412	7,412
Motoniveladora 12G Caterpillar	820,000	820,000

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	MARZO 2016	DICIEMBRE 2015
Cuentas por pagar a corto plazo	18,851,050	16,201,103
TOTAL	\$18,851,050	\$16,201,103

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 Marzo de 2016.

CONCEPTO	SALDO	DESCRIPCION
Servicios personales a C.P.	92,230	Finiquitos por jubilaciones
Proveedores a C.P.	1,652,833	
Pegaso PCS, S.A. de C.V.	165	Servicio de telefonía
Filyref, S.A. de C.V.	23,358	Refacciones
Empresas Matco, S.A. de C.V.	72,157	Refacciones
Tornillos y Mangueras de Sonora, S.A. C.V.	1,137	Refacciones
Manuelita Valdez Villanueva	255	Reparación llantas
José Angel Islas Contreras	1,186	Papelería
Tercer Milenio de Hermosillo, S.A. de C.V.	2,088	Papelería
Radio América de México, S.A. de C.V.	111,012	Publicidad
Servicio el Faro, S.A. de C.V.	9,897	Combustible
Francisco Javier Ortega Ortega	1,392	Refacciones
María del Carmen Guzmán Muñoz	41,684	Publicidad
Ramón Guzmán Rivera	41,684	Publicidad
Marcela H. Flores Samaniego	67,106	Publicidad
Impresiones Frec y cobertura de Medios SA	13,340	Publicidad
Casa del Maquillero Cam, S.A. de C.V.	54,228	Refacciones
Alejandro Llamas Ramos	5,949	Refacciones
Raúl López Gracia	18,700	Refacciones
José Arturo Heredia Andrade	18,588	Refacciones
Prov. Eqpos. Industriales, Refacces. y Serv. Neumaticos, S.A. de C.V.	1,158,098	Equipos y Herramientas
Gasolinera Gume de Providencia	1,327	Combustible
Camacho Refacciones y Accesorios, S.A. de C.V.	1,073	Refacciones
Lonas Sintéticas del Pacífico	3,944	Lonas

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

Hector Rubén Meza Navarrete	3,248	Servicios
Ana Carolina González Fimbres	1,218	Servicios
Retenciones y contribuciones a C.P.	16,849,206	Aportaciones y deducciones de nómina
ISR por salarios	155,664	Retenciones sueldos
ISSSTE	1,540,048	Aportaciones, préstamos corto plazo
ISSSTESON	9,547,811	Aportaciones, vivienda, pensiones
INFONAVIT	1,466,465	Cuotas y amortizaciones créditos
SAR 2%	102,510	Aportaciones
Aportación voluntaria	9,785	Deducciones a los trabajadores
Pago Indebido	1,264	Pago indebido
INFONACOT	639,997	Créditos de los trabajadores
SUTSPES	1,301,844	Sindicato
SDITGES	970,968	Sindicato
Pensión Alimenticia	46,351	Pensiones
AXA seguros	19,636	Seguros trabajadores autos, casas, etc
General de Seguros	5,510	Seguros trabajadores autos, casas, etc
Impulsora Promobien	15,717	Créditos de los trabajadores
Seguros MetLife	51,367	Seguros trabajadores adicionales
Seguros Génesis	590	Seguros trabajadores
Tu Lanita Rápida	157,825	Créditos de los trabajadores
Seguro de retiro	56,672	Aportaciones patronales y trabajador
Seguro de vida	740,826	Aportación patronal
Crédito Educativo	4,695	Créditos de los trabajadores
Otras deducciones	2,244	Otras deducciones
Patronato de Becas	1,260	Créditos de los trabajadores
Fondo ACH S.A. de C.V. SOFOM	10,155	Créditos de los trabajadores
Otras cuentas por pagar	10,946	
Reembolso de Fondos Revolventes	10,946	Residencias
Otros pasivos circulantes	245,834	
Subsidio	245,834	Subsidio

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.

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Marzo de 2016
 (PESOS)

CONCEPTO	ENE-MZO 2016	ENE-DIC 2015
Recursos Estatal	41,666,952	140,277,348
Transferencia por Subsidio para Servicios Personales	16,752,709	111,053,523
Transferencia por Subsidio para Gasto de Operación	1,201,733	1,924,564
Transferencia por ADEFAS 2014 (Conservación)	318,710	3,769,572
Transferencia Obras por Administración Directa	23,393,800	21,897,152
74020 Supervisión Esperanza-Hornos		768,643
74021 Supervisión Vialidad Yaqui-Mayo		575,894
74000 Superv. Costa de Hillo.		288,000
Recurso Federal	0	303,327,521
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2014)		153,635,822
FAFEF (2014-2012)		39,981,725
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Proyectos de Desarrollo Regional 2014)		5,285,767
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio Contingencias Económicas Inversión 2,639 MDP)		25,834,020
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2015, 40 MDP)		39,160,800
Transferencia de recursos convenidos con la federación (Convenio de reasignación SCT 2015, 30 MDP)		29,370,600
Vialidad Yaqui-Mayo (Ampliación)		68,787
11801 Calle 12 Sur		9,990,000
Otros Ingresos (incluye ingresos propios del Ente)	553,177	1,823,437
Intereses Ganados	276,245	504,277
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN FORMATO ETCA-I-02 Estado de Actividades	\$42,496,374	\$445,932,584

Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	ENE-MZO 2016	ENE-DIC 2015
Gastos de funcionamiento	27,851,586	112,850,016
Derivados de subsidio de servicios personales	27,359,845	109,878,158
Derivado de subsidio para gasto de operación	409,313	2,175,216
Derivado de ingresos propios	82,428	796,641
Participaciones y Aportaciones	771,697	1,540,882
Derivado de recursos convenidos	771,697	1,540,882
Inversión Pública no capitalizable	3,661,469	217,914,419
Derivado del Programa de Conservación	3,661,469	60,684,172
Derivado del Convenio JCES-SIDUR Imagen Urbana		310,148
74021 Supervisión Esperanza-Hornos		62,245
74021 Supervisión Vialidad Yaqui-Mayo		118,929
74000 Supervisión Fonden Costa Hillo		203,231
Obras de Construcción no Capitalizable		156,535,694
Otros Gastos y Pérdidas (Incluye depreciación)	10,312	174,174
TOTAL DE GASTOS SEGÚN FORMATO ETCA-I-02 Estado de Actividades	32,295,064	332,863,894

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

AHORRO/DESAHORRO**\$ 10,201,309****\$ 113,068,690**

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

La aplicación de los recursos recibidos como Transferencia de recursos convenidos con la federación, como obra pública contratada ascienden a \$43,863,659 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 2015 se ministran el total de los recursos aprobados de acuerdo a los oficios de liberación emitidos por la Oficialía Mayor para ejecutarse por ésta Junta de Caminos.

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

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

FLUJO DE EFECTIVO	ORIGEN	APLICACIÓN	FLUJO NETO
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo			\$ 83,085,621
De las actividades de operación	19,094,018	27,861,770	-8,767,752
De las actividades de inversión	23,402,356	37,820,310	-14,417,954
De las actividades de financiamiento	42,572,583	33,450,027	9,122,556
Aplicación Resultado Ejercicios Anteriores	0	0	
Aplicación por incremento Bienes Muebles	0	0	
Aplicación por incremento en Construcciones en proceso	0	0	-152,580,986
Efectivo y equivalentes al final del periodo			\$ 69,022,471

	MZO 2016	MZO 2015
Efectivo	190,000	32,000
Bancos	11,450,930	119,544,749
Inversiones	57,381,540	102
Total Efectivo y equivalentes	69,022,471	119,576,851

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

BIENES	MONTO	ORIGEN DEL RECURSO	PAGOS REALIZADOS
Stand p/micrófono	190	100% Ingresos Propios	190
Audífonos Monster	1590	100% Ingresos Propios	1,590
Multipattern	1730	100% Ingresos Propios	1,730
Cámara Cybershot	2,204	100% Federal	2,204
2 Sumadora	2,225	100% Estatal Directo	2,225
4 Teléfono secretarial	2,430	100% Estatal Directo	2,430
Non-Power Mix	2,839	100% Estatal Directo	2,839
2 Cenicero cilindro de piso	3,132	100% Estatal Directo	3,132
5 Compresor	142,680	100% Estatal Directo	142,680
2 Horno Eléctrico	57,922	100% Estatal Directo	57,922
4 Compactadora	124,793	100% Estatal Directo	124,793

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

8 Cortadora	330,925	100% Estatal Directo	330,925
8 Calafateadora	340,576	100% Estatal Directo	340,576
5 Bailarina	219,124	100% Estatal Directo	219,124
3 Computadora Completa	96,570	100% Estatal Directo	96,570
	\$1,328,930		\$1,328,930

Conciliación del Flujo de Efectivo al 31 de marzo de 2016:

	ENE-MZO 2016	ENE-DIC 2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBRO EXTRAORDINARIOS	\$ 10,201,309	\$ 113,068,690
(+) Saldo Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	83,085,621	7,763,058
Depreciación del Ejercicio	129	144,942
Afectación a patrimonio p/depreciación años anteriores	2,431	
Donaciones de Capital	0	649,431
Alta de Bienes Muebles	-1,328,930	-1,759,237
Incremento en cuentas por cobrar	7,799,107	-29,667,529
Incremento en cuenta por pagar	2,649,948	4,420,162
Construcciones en proceso	-33,387,144	-10,476,515
Afectaciones a resultado de ejercicios anteriores	-0	-1,057,381
(=)Saldo Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 69,022,471	\$ 83,085,621

4. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Integración del Patrimonio del Ente:

CUENTAS	ENE- MZO 2016	DICIEMBRE 2015
Patrimonio	59,219,091	59,322,488
Donaciones de Capital	649,431	649,431
Resultado de Ejercicios Anteriores	109,310,465	-3,758,224
Resultado Del Ejercicio	10,201,309	113,068,690
TOTAL	\$ 179,380,297	\$ 169,282,385

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 \$-105,828 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 Marzo de 2016
(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 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.

3. Autorización e Historia

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

4. Organización y Objeto Social

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

La Junta cuenta con un titular denominado DIRECTOR GENERAL (nivel 13), y 4 direcciones de Administración, De Obras, Técnica y de Supervisión y Control de Calidad (Nivel 12), 6 Coordinaciones. De construcción, de maquinaria, de Estudios y Proyectos, de Residencias Zona sur, de Contabilidad y Presupuesto y de Recursos (Nivel 11) , 3 unidades de apoyo: Jurídica, Informática y Licitaciones (nivel 11). La distribución de la Red carretera estatal se atiende a través de las residencias de Hermosillo, Obregón, Navojoa, Mazatán, Moctezuma, Magdalena, Caborca y San Luis Río Colorado, en las cuales existe un titular nivel 9 denominado Residente y que depende de la Dirección de Obras.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

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.

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Hasta el ejercicio 2015 la entidad emitió sus registros contables a través del sistema Super-Contabilidad, llevando el control de los momentos contables a fin de cada mes, y para el ejercicio 2015 se trabajó en paralelo con el sistema SAACG.Net.

En el marco de las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, específicamente las que tienen que ver con la Armonización Contable referente a los recursos de inversión pública que se han autorizado en el ejercicio fiscal 2016 de acuerdo a las asignaciones previstas en el Presupuesto de Egresos del Estado, ésta Junta de Caminos se apega a las siguientes consideraciones emitidas por la Subsecretaría de Planeación del Desarrollo:

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

En éste contexto en los formatos ECTA-II-11 Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto y ECTA-II-11-A, B1, B2, B3, C y E Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos se reflejan el tipo de gasto de inversión (capítulo 6000) en las partidas del gasto que conforme a su naturaleza corresponden, es decir, en los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000.

6. Políticas de Contabilidad Significativa

a) Actualización

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

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

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

No aplica

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

No aplica.

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

No aplica

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

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

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

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:

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

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

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

i) Reclasificaciones:

Nada que mencionar en este periodo.

j) Depuración y cancelación de saldos. Nada que manifestar en éste rubro.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
Al 31 de Marzo de 2016
(PESOS)

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 de la Actual Administración, se informa que se están analizando algunos Procesos de Mejora como:

- Sistematización de Procesos de Inventarios y Almacenes (implementar un sistema que se adapte con mayor facilidad a nuestras necesidades de control y transparencia)
- Implementación de Sistema de Archivo
- Actualización de Reglamentos, Manuales y Políticas

14. Información por Segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

18. Pasivos Contingentes

Al cierre del ejercicio se conocen diez demandas en contra de este Organismo las cuales no pueden ser cuantificadas en virtud de que estamos condicionados a las resoluciones, sean absolutorias o condenatorias,

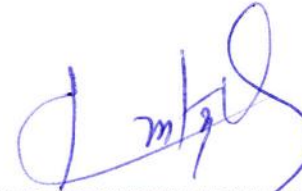
Notas a los Estados Financieros
Junta de Caminos del Estado de Sonora
 Al 31 de Marzo de 2016
 (PESOS)

dictadas por los diversos órganos de impartición de justicia en forma de sentencia o laudo sea el caso y la materia que se trate, por lo que, no es posible cuantificar un importe o cantidad alguna en caso que la Junta de Caminos resultara condenada en sentencia o laudo. Las demandas son las siguientes:

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	1213/14-02-01-7	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

Respecto a éste rubro, se informa que en formato CPCA-I-04 Informe sobre Pasivos Contingentes, se anotó la leyenda **"Nada que informar en éste apartado"**, debido a que no es posible cuantificar lo que la Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública para el ejercicio 2015 establece : *"Obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."*; así mismo tampoco es posible informar el tipo de Plazo (corto, mediano o largo), solicitado en el citado formato, debido a que estamos condicionados a las resoluciones, sean absolutorias o condenatorias, dictadas por los diversos órganos de impartición de justicia.


 LIC. GERARDO PELIX HERNANDEZ
 DIRECTOR DE ADMINISTRACION


 ING. ALFREDO MARTINEZ OLIVAS
 DIRECTOR GENERAL