

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa los depósitos en instituciones bancarias propiedad de la Junta Estatal de Caminos por un importe de \$ 3,607,800 al 31 de diciembre 2021, mientras que al 31 de diciembre de 2020 fue de \$ 4,015,119, observándose un decremento por la cantidad de \$ 407,319

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

En este rubro se encuentran las ordenes de pago pendientes de pagar por parte de la Secretaria de Finanzas dentro del concepto de deudores diversos los cuales al 31 de diciembre 2021 son por un importe de \$ 691,388, al 31 de diciembre del 2020 fué por un importe de \$3,191,649, observándose un decremento por un importe de \$2,500,261,

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2021, no se tiene Bienes disponibles para la transformación o consumo.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2021, no se tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre 2021, los bienes Muebles ascienden a un valor Histórico global de \$ 61,573,473, los cuales al 31 de diciembre 2020 cerró con un importe de \$ 60,608,257, observándose un

incremento por un importe de \$ 965,215, los bienes inmuebles ascienden a un importe de \$ 197,677,704 los cuales con respecto al 2020 no se observa variación. y los bienes intangibles se cierra por un importe de \$ 770,612, en relación al ejercicio 2020 no se observa variación, el monto global histórico de los bienes muebles e intangibles son por un importe de \$260,021,789 y al 31 de diciembre 2020 su saldo fue por un importe de \$259,056,573, observándose un incremento global por un importe de \$965,215. La depreciación acumulada global del ejercicio 2021 fue por un importe de \$1,783,780 y se detalla a continuación: la depreciación acumulada de los bienes muebles fue de \$ 1,157,056 y la depreciación acumulada de los bienes inmuebles son por un importe de \$ 626,723

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre 2021 no se tiene estimaciones y deterioros

Otros Activos

Almacén de Materiales y Suministros, este rubro representa el valor de la existencia de materiales para el desempeño de las actividades de este Órgano Desconcentrado, se utiliza el método de valuación primeras entradas, primeras salidas; al 31 de diciembre 2021 se cerro con un importe de \$2,785,017 con respecto al ejercicio 2020 se cerro con un importe de \$ 2,019,640 observando un incremento por un importe de \$ 765,377.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo, este rubro representa al monto de los adeudos de la Junta Estatal de Caminos que debe de pagar en un plazo menor o igual a doce meses, su saldo al 31 de diciembre 2021 es por un importe de \$ 4,298,960, y al cierre al ejercicio 2020 su saldo fue de \$ 7,203,151 observándose un decremento por un importe de \$2,904,191, los pasivos a largo plazo representan el monto de los adeudos que tiene este Órgano desconcentrado desde el ejercicio 2012 por concepto de proveedores pendientes de pago , los cuales al 31 de diciembre 2021 son por un importe de \$ 4,661,469 sin variación al ejercicio 2020.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestion

Al 31 de diciembre 2021 la Junta Estatal de Caminos no tiene lgresos de Gestión

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

En este rubro la Junta Estatal de Caminos al 31 de Diciembre 2021, obtuvo ingresos por un importe \$ 235,860,691.

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre 2021 la Junta Estatal de Caminos no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

Gastos y Otras Perdidas

El total de gastos y otras perdidas al 31 de diciembre 2021 asciende a un importe de \$ 238,589,097, los cuales se integran por los gastos de capitulo 1000 por un importe de \$103,319,390 del capítulo 2000, \$ 8,126,057 del capitulo 3000, \$7,174,176, del capitulo 4000, \$ 14,919,801; otros gastos y pedidas extraordinarias por un importe de \$1,783,779 y por último la Inversión Pública no capitalizable por un importe de \$ 103,265,894. Es importe señalar que el capitulo 2000 del estado de actividades no cuadra con la cifra del estado del presupuesto de egresos capitulo concepto por que existen entradas al almacén por un importe \$2,595,324 los cuales no se reflejan en el gasto financiero y existen salidas de almacén que no corresponde a este ejercicio por un importe de \$1,829,949.

III) Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

Al 31 de diciembre 2021 el patrimonio contribuido cierra con un importe de \$185,742,246, observandose un incremento de \$965,215, con respecto al cierre del ejercicio 2020 que cerro con un importe de \$ 184,777,031, el Patrimonio generado de ejercicios anteriores cierra con importe de \$31,952,474, observandose un decremento por un importe de \$ 4,050,623, con respecto al 2020 que cerro con un importe de \$37,344,393, el patrimonio generado del ejercicio 2021 cierra con un importe de \$ -5,391,919.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El Flujo neto de operacion al 31 de diciembre 2021 fue por un importe de \$ -2,728,406, observandose un decremento por \$164,894, con respecto al cierre 2020 que fue por un importe de \$-4,050,623 el flujo neto de efectivo por actividades de inversion del ejercicio 2021 fue por un importe de \$ -2,663,513.con respecto al ejercicio 2020 que fué pon un importe de \$1,251,690, observandose un decremento por un importe de \$ 3,915,203, el flujo neto de actividades de financiamiento al 31 de diciembre 2021 fue por un importe de \$4,984,600., obervandose un decremento por un importe de \$ 1,076,807.con respecto al ejercicio 2020 que fue por \$ 6,061,407.

Descripción	2021	2020
Efectivo Equivalente	3,607,800	4,015,119
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,607,800	4,015,119

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	765,377	1,800,489

V) Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, asi como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 31 de diciembre de 2021 los ingresos presupuestales no son iguales a los ingresos contables porque se realizó una adquisición de bienes muebles por un importe de \$965,216; los egresos presupuestales no son iguales a los egresos contables los cuales se detallan a continuación:

Los egresos presupuestarios no contables ascienden a un importe de \$ 104,340,907 los cuales corresponden a gastos de operación por un importe de \$1,819,801 y la adquisición de Bienes Muebles por un importe de \$ 965,215, más los gastos de la inversión pública no capitalizable por un importe de \$101,555,890.

Los gastos contables no presupuestarios ascienden a un importe de \$106,104,098 los cuales están integrados por los gastos de operación por un importe \$2,838,203 más \$ 103,265,895, correspondientes a los gastos por concepto de obra pública no capitalizable.

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variacion de Inventarios	0
2.3. Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminucion del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	236,825,906
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	104,340,907
2.1. Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0
2.2. Materiales y Suministro	2,785,017
2.3. Mobiliario y Equipo de Administracion	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0

2.6. Vehiculos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biologicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0
2.13. Obra Publica en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Titulos y Valores	0
2.16. Concesion de Prestamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortizacion de la Deuda Publica	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	101,555,890
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	106,104,098
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminucion de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	103,265,895
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,838,203
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	238,589,097

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En las cuentas de orden contables se registran los movimientos contables que no afectan las cuentas de balance, en las cuentas de orden presupuestales se registra el Presupuesto Estimado de Ingresos y el Presupuesto Aprobado de Egresos; en las cuales se reflejan los aumentos y disminuciones del presupuesto así como sus diferentes momentos contables.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

En la Junta Estatal de Caminos se utilizan las cuentas de orden contables para el registro de los laudos pendientes de resolver y cuentas de orden presupuestarias las cuales corresponden al registro del presupuesto autorizado para el ejercicio 2021, así como sus momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos en sus diferentes momentos contables.

En las cuentas de orden contables al 31 de diciembre de 2021, si tiene registrado un importe de \$ \$15,318,112 correspondientes al pasivo contingente por concepto de Laudos pendientes de resolver.

Al 31 de diciembre 2021 el presupuesto de ingresos estimado fue por un importe de \$ 123,161,638, durante el ejercicio se incremento el presupuesto inicial por un importe de \$ 128,464,897, quedando un presupuesto de ingresos modificado por un importe de \$ 251,626,535, los cuales se devengaron y recaudaron un importe de \$ 236,825,906, quedando un saldo disponible refrendado por concepto de obra pública por un importe de \$ 14,800,629.

El presupuesto de egresos aprobado fue por un importe de \$123,11,638, durante el ejercicio se incremento al presupuesto inicial por un importe de \$ 128,464,897, quedando un presupuesto de egresos modificado por un importe de \$ 251,626,535, de los cuales se devengaron y recaudaron un importe de \$ 236,825,906, quedando un saldo disponible, refrendado por concepto de obra pública por un importe de \$ 14,800,629.

c) Notas de Gestion Administrativa

1. Introduccion

La Junta Estatal de Caminos fue creada el 20 de mayo 1987 según Acuerdo publicado en el Periódico Oficial numero 4663, para ejecutar, planes y proyectos de obra de construcción, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de la red carretera, caminos vecinales y demás vías de comunicación y para mantener la infraestructura caminera del Estado.

2. Panorama Economico y Financiero

La Junta Estatal de Caminos al inicio del ejercicio 2021 se tenía un presupuesto autorizado de \$123,161,638, el cual se incremento por un importe de \$ 128,464,897, quedando un presupuesto

modificado por un importe de \$ 251,626,535, de los cuales se ejercieron por concepto de servicios personales \$ 103,319,390, materiales y suministro por un importe de \$ 8,126,057, en servicios generales por un importe de \$ 7,174,176, en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por un importe de \$14,919,801, y en inversión pública no capitalizable por un importe de 103,265,894, quedado un saldo disponible por \$14,800,629, por concepto de proyectos de obra refrendada por ejercer el próximo ejercicio fiscal.

3. Autorizacion e Historia

La Junta Estatal de Caminos fue creado del 20 de mayo 1987 según Acuerdo publicado en el Periódico Oficial número 4663, para ejecutar, planes y proyectos de obra de construcción, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de la red carretera, caminos vecinales y demás vías de comunicación y para mantener la infraestructura caminera del Estado, el reglamento interior vigente fue publicado en el Periódico Oficial el 10 de noviembre de 2012 mediante suplemento D 7323.

4. Organizacion y Objeto Social

Su estructura organizacional se integra por las siguientes unidades administrativas: Dirección General, Unidad Particular, Unidad de Planeación y Proyectos e Informática, Dirección de Gestión de Recursos Financieros, Dirección Técnica, Dirección de Administración, Dirección de Construcción, Dirección de Conservación, Dirección de Productos Asfálticos, Dirección de Mantenimiento, Vehículos y Maquinaria, su Régimen Jurídico es un Órgano Desconcentrado de la Administración Pública Estatal con personalidad Jurídica propia.

Su objetivo social es la promoción y ejecución de planes y proyectos de obras de construcción, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de la red carretera, caminos vecinales y demás vías de comunicación, para mantener la infraestructura caminera del estado.

Dentro de las atribuciones de la Junta Estatal de Caminos están recibir, proponer medidas y procedimientos para precisar y hacer mas eficiente, las acciones de trabajo, así como verificar que la atención a la demanda sea rápida y eficiente, también coordinarse con los responsables de otras Dependencias Federales, Estatales, Municipales y Particulares que le permitan cumplir con los objetivos.

La Información financiera, programática y anexos para integrar las Cuenta Pública el Gobierno del Estado se realizó de acuerdo a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos aplicables del Consejo de Armonización Contable, para que dicha información sea transparente y veras para rendición de cuentas.

5. Bases de Preparacion de los Estados Financieros

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio 2021 fueron realizados con las bases de preparación estipuladas por la CONAC.

La normatividad aplicada para la evaluación y revisión de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros fueron costos históricos y valor razonable.

El método de valuación para los almacenes de insumos en el de primera entradas y primeras salidas (PEPS), ya que este considera el mas adecuado por tratarse de una Dependencia Gubernamental, ya que no es necesario obtener costos de utilidades o promedios, los Activos son registrados a valor histórico sin que se aplique revaluación ya que se presentan en los Estados Financieros a su valor de adquisición.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

El método utilizado para la actualización de los activos, pasivos y patrimonio son: el costo histórico, valor de avalúo para el caso de los activos, para el caso de los pasivos y patrimonio se aplicó el valor histórico.

La Junta Estatal de Caminos no realiza operaciones extranjeras, ni cuenta con acciones, en el sector paraestatal.

La Junta Estatal de Caminos no cuenta con inventarios, ni tiene determinadas las estimaciones por las provisiones y reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Diciembre del 2021, la Junta Estatal de Caminos no tiene posición en moneda extranjera por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Este reporte muestra los aumentos y disminuciones de los rubros que integran del activo de este Órgano Desconcentrado; en el cual se puede apreciar el flujo ocurrido.

Al 31 de Diciembre 2021 el total del activo es de \$ 226,655,150. mientras que al 31 de diciembre 2020 fue de \$ 233,986,044, observándose un decremento global por un importe de \$7,330,894.

9. Fideicomisos, Mandatos y Analogos

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudacion

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos recaudó un importe de \$235,860,691.

11. Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos no tiene información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos tiene su estructura Organica pero los Manuales de Organizacion y Manual de Procedimientos se encuentran en proceso de autorización

14. Informacion por Segmentos

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2021, la Junta Estatal de Caminos no tiene programado eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2021, no se tiene partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable

Se hace mención que todos los Estados Financieros de este Órgano Desconcentrado tienen insertado al pie la leyenda "Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" debidamente rubricados.

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

ING. RAFAEL PANIAGUA GARDUÑO
DIRECTOR GENERAL

L.I.A. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACION