

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo Equivalente: Este rubro representa los depósitos en Instituciones bancarias propiedad de la Junta Estatal de Caminos por un importe de \$3,262,474 al 31 de Diciembre de 2020, mientras que al 31 de Diciembre 2019 fue de \$752,645. observándose un incremento por la cantidad de \$2,509,829.

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

En este rubro se encuentran las Ordenes de Pago pendientes de pago por parte de la Secretaria de Finanzas, dentro del concepto de Deudores Diversos y los Anticipos a Contratistas, los cuales al 31 de Diciembre de 2020 cierran como a continuación se detallan: Derechos a Recibir Efectivos o Equivalente por un importe de \$3,191,649 mientras que al 31 de Diciembre 2019 cerró con un importe fue de \$10,664,330 observándose un decremento por un importe de \$ 7,472,681. Los derechos a recibir Bienes o Servicios cierran con un importe de \$ 1,710,004 al 31 de Diciembre 2020 y durante el ejercicio 2019 se cerró con un importe de \$4,599,422; observándose un decremento por un importe de \$2,889,418.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene Bienes disponibles para la transformación o consumo.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre 2020, los Bienes Muebles ascienden a un valor Histórico global de \$ 60,608,257, los cuales al 31 de diciembre de 2019 cerró con un importe de \$61,416,726. observándose un decremento por un importe de \$ 808,469. Los Bienes Inmueble ascienden a un importe de \$197,677,704, los cuales con respecto al 2019 cerró con un importe de \$ 197,677,705, observándose un decremento de \$1, correspondiente al redondeo de centavos y los bienes intangibles se cierra por un importe de \$ 770,612, en relación al ejercicio 2019 no se observa variación. El monto global histórico de los bienes muebles, inmuebles e intangibles son por un importe de \$ 259,056,573; al 31 de Diciembre 2019 su saldo fue por un monto de \$ 259,865,043, observandose un decremento global por un importe de \$ 808,470, la depreciación acumulada global del ejercicio 2020 fue por un importe de \$ 2,878,333; y se detalla a continuación: la depreciación acumulada de los Bienes Muebles fue por un importe de \$2,251,610 y la depreciación acumulada de los Bienes Inmuebles son por un importe de \$626,723.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2020 la Junta Estatal de Caminos no tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Almacén de Materiales y Suministro de Consumo, 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 de Primeras entradas, Primeras Salidas, a 31 de Diciembre 2020 se cerró con un importe de \$ 2,019,640 con respecto al ejercicio 2019 se cerró con un importe de \$ 1,929,156, observándose un incremento por un importe de \$ 90,484.

Pasivo

Cuentas por pagar a Corto Plazo, este rubro representa el monto de los adeudos de la Junta Estatal de Caminos que debe pagar en un plazo menor o igual a doce meses, su saldo al 31 de Diciembre 2020 es por un importe de \$ 7,203,151. y al cierre del ejercicio 2019 su saldo fue de \$ 11,413,360, observándose un decremento por un importe de \$ 4,210,209, los pasivos a largo plazo representan el monto de los adeudos que tienen este Órgano Desconcentrado desde el ejercicio 2012 por concepto de proveedores pendientes de pago, los cuales al 31 de Diciembre 2020 son por un importe de \$ 4,661,469, sin variación con respecto al ejercicio 2019.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de Diciembre la Junta Estatal de Caminos no tiene Ingresos de Gestión.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración 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 de 2020, obtuvo ingresos por un importe de \$ 311,116,669.

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2020 la Junta Estatal de Caminos no tiene Otros Ingresos y Beneficio.

Gastos y Otras Pérdidas

El total de gastos y otras pérdidas al 31 de Diciembre de 2020 asciende a un importe de \$315,167,292; los cuales se integran por los gastos de Capítulo 1000 por un importe de \$101,516,015. del Capítulo 2000. \$10,406,663. del Capítulo 3000 por un importe de \$ 6,061,009, del Capítulo 4000 \$1,589,332, otros gastos y pérdidas extraordinarias por un importe global de \$ 2,878,333. y por último la Inversión Pública no capitalizable por un importe de \$ 192,715,940. Es importante señalar que el capítulo 2000 del estado de actividades no cuadra con la cifra del estado analítico del presupuesto de egresos Capítulo Concepto porque existen entradas al almacén por un importe de \$ 1,619,336. las cuales no se reflejan en el gasto financiero y existen salidas de almacén que no corresponde a éste ejercicio por un importe de \$1,528,882.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2020 el Patrimonio Contribuido cierra con un importe de \$ 184,777,031, observándose un incremento por un importe de \$ 499,500, con respecto al cierre del ejercicio 2019 que cerró con un importe de \$ 184,277,531. El Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores Cierra con un importe de \$ 39,869,872. observándose un decremento por un importe de \$-28,047,104. con respecto al ejercicio 2019 que cerró con un importe de \$67,942,078, el Patrimonio Generado del ejercicio 2020 cierra con un importe de \$-2,525,479.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El Flujo Neto de Operación al 31 de Diciembre de 2020 fue por un importe de \$-4,050,623. observándose un incremento por \$ 23,996,481 con respecto al cierre del ejercicio 2019 que fue por un importe de \$ -28,047,104. el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión del ejercicio 2020 fue de \$ 1,251,690. El Flujo Neto de Actividades de Financiamiento al 31 de diciembre 2020 fue por un importe de \$ 6,061,407, observándose un decremento por un importe de \$ 21,979,625. con respecto al cierre del ejercicio 2019 que fue por un importe de \$ 28,041,032.

Descripción	2020	2019
Efectivo y Equivalente	4,015,119	752,645
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,015,119	752,645

Descripción	2020	2019
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	1,800,489	3,865,549

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Al 31 de Diciembre de 2020 los ingresos presupuestales son iguales a los ingresos contables, en cambio los egresos presupuestales no son iguales a los egresos contables y se detallan a continuación:

Los Egresos presupuestarios no contables ascienden a un importe global de \$ 201,950,312. los cuales corresponden a gastos de operación por un importe de 10,497,147 y la inversión de obra pública no capitalizable por un importe de \$ 191,453,165.

Los gastos contables no presupuestarios ascienden a un importe global de \$ 206,000,935 los cuales están integrados por los gastos de la depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles por un importe de \$ 2,878,333. mas \$ 2,972,779 correspondientes a las amortizaciones por concepto de obra pública del ejercicio anterior. Los otros gastos corresponden a los gastos de operación y de obra pública por un importe de \$ 200,149,823.

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución 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 2020 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	311,116,669
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	201,950,312
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	10,497,147
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0

2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	191,453,165
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	206,000,935
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,878,333
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	200,149,823
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,972,779
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	315,167,292

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En cuentas de Orden se registran los movimientos que no afectan las cuentas de balance, las cuentas de orden se registran para el registro del 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 2020, 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 2020 se tiene registrado un importe de \$ 15,707,986 correspondientes al pasivo contingente por concepto de Laudos pendientes por resolver.

Al 31 de Diciembre de 2020 el presupuesto de ingresos estimados fué por un importe de \$ 188,370,471. durante el ejercicio se incrementó al presupuesto inicial por un importe de \$ 205,154,447, quedando un presupuesto de ingresos modificado por un importe de \$ 393,524,918. de los cuales se devengaron y recaudaron un importe de \$ 311,116,669. quedando un saldo disponible refrendado por un importe de \$ 82,408,249.

El presupuesto de egresos aprobado fué por un importe de \$ 188,370,471. durante el ejercicio se incrementó al presupuesto inicial por un importe de \$ 205,154,447, quedando un presupuesto de egresos modificado por un importe de \$ 393,524,918. de los cuales se devengaron y recaudaron un importe de \$ 311,116,669. quedando un saldo disponible refrendado por un importe de \$ 82,408,249.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La Junta Estatal de Caminos fue creada el 20 de Mayo de 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 Económico y Financiero

La Junta Estatal de Caminos al inicio del ejercicio de 2020 tenía un presupuesto autorizado de 188,370,471 el cuál se incrementó durante el ejercicio por un importe de 205,154,447 quedando un presupuesto modificado por un importe de \$ 393,524,918; de los cuales se ejercieron por concepto de servicios personales \$101,516,015; en materiales y suministros por un importe de \$ 10,497,147,

en servicios generales por un importe de \$ 6,061,009; en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por un importe de \$ 1,589,332. y en inversión pública por un importe de \$191,453,165. quedando como saldo disponible un importe \$82,408,249 por concepto de proyectos de obra refrendada para ejercer el próximo ejercicio fiscal.

3. Autorización e Historia

La Junta Estatal de Caminos fue creada el 20 de Mayo de 1987 según ACUERDO publicado en el Periódico Oficial Numero 4663, para promover y ejecutar, planes y proyectos de obra de construcción, ampliación, rehabilitación y mantenimiento de la red carretera, caminos vecinales y demás vías de comunicación, para mantener la infraestructura caminera del Estado. El Reglamento Interior vigente fue publicado en el Periódico Oficial del 10 de Noviembre de 20121 mediante Suplemento D 7323.

4. Organización 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 Descentralizado 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 más eficientes, las acciones de trabajo, así como verificar que la atención a la demanda sea rápida y eficiente, también coordinarse con los responsables de otra dependencias federales, estatales, municipales y particulares que le permitan cumplir con sus objetivos.

La Información financiera, programática y anexos para integrar la 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 Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2020 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 Primera Salidas (PEPS), ya que este considera el más adecuado para tratarse de una Dependencia Gubernamental, ya que no es necesario obtener costos de utilizados o promedios. Los Activos son registrados a valor históricos, 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 partas Provisiones y Reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Diciembre del 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene Posición en Moneda Extranjera por Registro Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

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

Al 31 de Diciembre de 2020 el total del activo es de \$ 233,986,044.. mientras que al 31 de Diciembre de 2019 fué de 240,222,231. observandose un decremento global por un importe de \$ 6,236,187

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos recaudó un importe de \$ 311,116,669

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

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene información sobre la Deuda y le Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre 2020, la Junta Estatal de Caminos no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos tiene su Estructura Orgánica pero los Manuales de Organización y Manual de Procedimientos se encuentra en proceso de autorización.

14. Información por Segmentos

Al 31 de Diciembre de 2020, la Junta Estatal de Caminos tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre, la Junta Estatal de Caminos no tiene partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se hace mención que todos los Estados Financieros de este Órgano Desconcentrado tienen insertados 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

LIC. MIRIAM PRIEGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN