

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose**I) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes: Este rubro representa los depósitos en Instituciones bancarias propiedad de la Junta Estatal de Caminos por un importe de \$752,645. al 31 de Diciembre de 2019; mientras que al 31 de Diciembre de 2018 fue de \$758,717. observándose un decremento por la cantidad de \$6,072.

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

En éste rubro se encuentran las Órdenes 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 2019 cierran como a continuación se detallan: Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por un importe de \$10,664,330 mientras que al 31 de Diciembre de 2018 cerró con un importe fue de \$2,440. observándose un incremento por un importe de \$10,661,89. Los Derechos a Recibir Bienes o Servicios cierran con un importe de \$4,599,422. al 31 de Diciembre de 2019 y durante el ejercicio 2018 se cerró con un importe de \$30,163,801; observándose un decremento por un importe de \$25,564,379.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene Bienes disponibles para su transformación o consumo.

Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2019, los Bienes Muebles ascienden a un valor histórico global de \$61,416,726, los cuales al 31 de Diciembre de 2018 cerró con un importe de \$60,701,644. observándose un

CONTABLE

incremento por un importe de \$715,082. Los Bienes Inmuebles a valor histórico cierra con un importe de \$197,677,705. los cuales con respecto al ejercicio 2018 no se observa variación. Los bienes intangibles cerró con un importe de \$770,612 que con respecto al cierre del ejercicio de 2018 no se observa variación. El monto global a valor histórico de los bienes muebles e inmuebles y los activos intangibles son por un importe de \$ 259,865,043 al 31 de Diciembre de 2019 y durante el ejercicio 2018 su saldo fué por un importe de \$ 259,149,961. La depreciación acumulada de los Bienes Muebles e Inmuebles durante el ejercicio 2019 fue por un importe global de de \$3,375,494; que a continuación se detalla: La depreciación de los Bienes Inmuebles son por un importe de \$626,723 y la depreciación de los Bienes Muebles es por un importe de \$ 2,748,771.

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, este rubro representa el valor de la existencia de toda clase de materiales para el desempeño de las actividades de este Órgano Desconcentrado, se utiliza el método de Valuación de Primeras Entradas, Primeras Salidas, al 31 de Diciembre de 2019 se cerró con un importe de \$1,929,156, y al 31 de diciembre del 2018 su saldo fué de \$ 1,036,386. Observándose un incremento por un importe de \$892,770. con respecto al ejercicio anterior.

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 del 2019 es por un importe de \$ 11,413,360. y al cierre del ejercicio 2018 sul saldo fué de \$755,858. Observandose un incremento por un importe de \$ 10,657,502. 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 de 2019 son por un importe de \$4,661,469. sin variación con respecto al ejercicio 2018

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

Dentro de este rubro la Junta Estatal de Caminos al 31 de Diciembre de 2019, obtuvo ingresos por un importe de \$260,623,606.

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2019 la Junta Estatal de Caminos no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

El total de los gastos y otras pérdidas al 31 de Diciembre de 2019 ascienden a un importe de \$288,670,710.; los cuales se integran por los gastos del Capítulo 1000 por un importe de \$ 100,207,918. del Capítulo 2000 por un importe de \$ 10,567,076, del Capítulo 3000 por un importe de \$ 7,241,020. del Capítulo 4000 por un importe de \$ 12,178,594, de otros gastos y pérdida extraordinarias por un importe global de \$ 3,375,494. y por último de la Inversión Pública no capitalizable por un importe de \$ 155,100,608; Es importante señalar que el capítulo 2000 del estado de actividades no cuadra con las cifras del estado analítico del presupuesto de egresos Capítulo Concepto porque existen entradas al almacén por un importe de \$ 1,461,421 las cuales no se reflejan en el gasto financiero y existen salidas de almacén que no corresponden a éste ejercicio por un importe de \$ 568,651.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Al 31 de Diciembre de 2019 el Patrimonio Contribuido cierra con un importe de \$ 184,277,531; observándose un incremento por un importe de \$ 715,082. con respecto al cierre del ejercicio 2018 que cerró con un importe de \$ 183,562,449. El Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores cierra con un importe de \$67,942,078. observándose un incremento por un importe de \$ 11,347,499 con respecto al ejercicio 2018 que cerró con un importe de \$ 56,594,579. El Patrimonio Generado del ejercicio 2019 cierra con un importe de \$-28,072,207.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El Flujo Neto de Actividades de Operación al 31 de Diciembre de 2019 fue por un importe de \$-28,047,104. observándose un decremento por un importe de \$39,394,603 con respecto al cierre del ejercicio 2018 que fué por un importe de \$11,347,499; el Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento al 31 de Diciembre de 2019 fué por un importe de \$ 28,041,032 observándose un incremento por un importe de \$28,189,871 con respecto al cierre del ejercicio 2018 que fué por un importe de \$-148,839.

CONTABLE

Descripción	2019	2018
Efectivo en Bancos-Tesorería	752,645	758,717
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	752,645	758,717

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	3,865,549	20,402,526

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

Al 31 de Diciembre de 2019 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 \$ 130,997,649. los cuales corresponden a las entradas del almacén por un importe de \$ 1,461,421. y a la inversión de obra pública no capitalizable por un importe de \$ 129,536,228.

Los Gastos Contables No Presupuestarios ascienden a un importe global de \$ 159,044,753. los cuales están integrados por los gastos por concepto de la depreciación acumulada de los bienes muebles e inmuebles por un importe de \$ 3,375,494. más las amortizaciones de los anticipos por obra por un importe de \$ 155,100,608. y los otros gastos corresponden a las salidas del almacén por un importe de 568,651.

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	260,623,606
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

CONTABLE

JUNTA ESTATAL DE CAMINOS

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
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	260,623,606

Junta Estatal de Caminos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	260,623,606
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	130,997,649
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	1,461,421
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional 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

CONTABLE

2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	129,536,228
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	159,044,753
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,375,494
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	568,651
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	155,100,608
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	288,670,710

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 utilizan 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.

Al 31 de diciembre de 2019 el Presupuesto de Ingresos Estimado fué por un importe de \$238,327,132. durante el ejercicio se incrementó el presupuesto inicial por un importe de \$114,660,476. quedando un presupuesto de Ingresos Modificado por un importe de \$352,987,608. de los cuales se Devengaron y Recaudaron un importe de \$260,623,606 quedando un saldo disponible refrendado por un importe para recaudar el próximo ejercicio de \$ 92,364.002.

El Presupuesto de Egreso Aprobado inicial fue por un importe de \$238,327,132, durante el ejercicio 2019 se incrementó por un importe de \$114,660,476. quedando un Presupuesto de Egresos

CONTABLE

Modificado por un importe de \$352,987,608. de los cuales se Devengaron y Recaudaron un importe de \$260,623,606 quedando un saldo disponible refrendado para ejercer el próximo ejercicio por un importe de \$92,364,002.

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 2019; así como sus momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos en sus diferentes momentos contables

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 obras 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 2019 tenía un Presupuesto Autorizado por un importe de \$238,327,132 los cuales se incrementaron durante el ejercicio por un importe de \$114,660,476 quedando un presupuesto modificado por un importe de \$352,987,608; de los cuales se ejercieron en Servicios Personales un importe de \$ 100,207,918; en Materiales y Suministros un importe de \$ 11,459,845; en Servicios Generales un importe de \$7,241,021; en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un importe de \$12,178,594. y en Inversión Pública un importe de \$129,536,228; quedando como saldo disponible por un importe de \$92,364,002 por conceptos de proyectos de obra refrendados 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 2012 mediante Suplemento D 7323.

4. Organización y Objeto Social

CONTABLE

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 de Vehículos y Maquinaria. Su régimen jurídico es un Órgano Desconcentrado de la Administración Pública Estatal con Personalidad Jurídica Propia.

Su objeto 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 ciudadana sea rápida y eficiente, también coordinarse con los responsables de otras dependencias federales, estatales, municipales y particulares que le permiten cumplir con sus objetivos.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2019 fueron realizados con las bases de preparación estipuladas por el CONAC.

La normatividad aplicada para la valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros fueron costo histórico y valor razonable.

El método de valuación para los almacenes de Insumos es el de Primeras Entradas y Primeras Salidas (PEPS), ya que este se considera el más adecuado por tratarse de una Dependencia Gubernamental, ya que no es necesario obtener costos actualizados o promedios. Los Activos son registrados a valor histórico, sin que se apliquen 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 en el extranjero, ni cuenta con acciones en el Sector Paraestatal.

La Junta Estatal de Caminos no cuenta con Inventarios, ni tiene determinadas las estimaciones para Provisiones y Reservas.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Diciembre del 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene Posición en Moneda Extranjera por Registro Cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Este reporte muestra los movimientos en los ejercicios presupuestales de los años correspondientes a los ejercicios 2018 y 2019 y se reportan todos los rubros que integran el Activo de este Órgano Desconcentrado en el cual se puede apreciar el flujo ocurrido. Al 31 de Diciembre de 2019 el total del activo es de \$243,621,144 mientras al 31 de Diciembre de 2018 fue de \$256,921,854; observándose un decremento global por un importe de \$13,300,710.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos recaudó la cantidad de \$260,623,606.; mientras que al 31 de diciembre de 2018 se recaudó \$277,991,541 observandose un decremento por un importe de \$ 17,367,935.

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

Al 31 de Diciembre de 2019, 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 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene calificaciones otorgadas.

13. Proceso de Mejora

CONTABLE

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos tiene actualizada su Estructura Orgánica pero los Manuales de Organización y Manual de Procedimientos se encuentra en proceso de actualización.

14. Información por Segmentos

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos tiene información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2019, la Junta Estatal de Caminos no tiene programado eventos posteriores al cierre

16. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2019, 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 insertada 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 FREGO REYNA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE