

Junta de Caminos del Estado de México
JCEM

Notas al Estado de Situación Financiera
al 30 de septiembre de 2021

Efectivo (\$249,000.00)

Se integra de los siguientes saldos: Caja General de Oficinas Centrales (\$149,000.00) y Residencias Regionales (\$100,000.00), conformado por Residencia Regional Toluca (20,000.00), Residencia Regional Cuautitlán (\$20,000.00), Residencia Regional Texcoco (\$20,000.00), Residencia Regional Atlacomulco (\$20,000.00) y Residencia Regional Tejupilco (\$20,000.00)

Bancos. (\$42,731,755.34)

Se saldo lo conforman cinco cuentas de Banco Santander, S.A. por (\$42,084,373.50) en las que se manejan los diversos recursos del organismo: Ingresos Propios, Programa de Acciones para el Desarrollo, Gasto Corriente, Contratistas, Transferencia del Gobierno del Estado de México, Recursos por Cooperaciones del Comedor y Fondo Metropolitano; una cuenta del Banco BBVA (\$18,921.81) para el pago de nómina del personal eventual; dos cuentas del Banco Banorte, S.A. (\$622,458.05) para el manejo de los recursos del Organismo, Fondo Metropolitano, Gasto Corriente, Programa de Acciones para el Desarrollo y tres cuenta de Banco Azteca (\$6,001.98) para el pago de nómina de personal de base y eventual.

Detalle de cada subcuenta que conforman la cuenta de bancos

Cuenta		Saldo al 31 de agosto 2021	Saldo al 30 de septiembre 2021	Diferencia	Observaciones
Cuenta bancaria	Denominación				
Banco Santander, S.A.					
1112	Bancos	37,948,025.31	42,731,755.34	4,783,730.03	
065500954154	Ingresos propios	71,884.80	133,705.83	61,821.03	Refleja los ingresos propios del organismo
065500963735	Programas de acciones para el desarrollo	12,044,493.53	24,258,698.07	12,214,204.54	Se realizan pagos a proveedores de PAD
065500963721	Gasto corriente	1,343,053.05	1,295,770.68	-47,282.37	Se realizan los pagos operativos del organismo
065500961978	Contratista	23,826,444.53	16,386,138.80	-7,440,305.73	Se realizan los pagos a los contratistas
065503194568	Fondo metropolitano	10,060.12	10,060.12	0.00	Sin movimientos
Banco BBVA					
0165715148	Nomina de Eventuales	18,921.81	18,921.81	0.00	Se realizan pagos a nómina de eventuales (actualmente sin movimiento)
Banco Banorte, S.A.					
884419909	Gasto corriente	312.49	370.07	57.58	
884419767	Programas de acciones para el desarrollo	622,064.19	622,087.98	23.79	
Banco Azteca					
127180001261986260	Gasto corriente	8,327.30	5,271.65	-3,055.65	Pago de nómina
127180001261986600	Programas de acciones para el desarrollo	2,162.76	429.55	-1,733.21	Pago de nómina
127180001280131436	Contratista	300.73	300.78	0.05	Sin movimientos

Inversiones Financieras a Corto Plazo (\$645,418,908.53)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$547,512,505.03), un saldo final de (\$645,418,908.53) por lo que representa un incremento de (\$97,906,403.80) principalmente en la cuenta de contratistas e ingresos propios, para el pago del gasto operativo del organismo.

Cuenta		Saldo al 31 de agosto de 2021	Compras	Ventas	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Cuenta bancaria	Denominación				
65500954154	Ingresos propios	52,568,462.85	7,802,342.55		60,370,805.40

65500963721		Gasto corriente	305,204,611.06	76,212,143.20	83,400,000.00	298,016,754.26
GBM Contrato 277350		Fondo metropolitano	61,152.48	159.59		61,312.07
65500961978		Contratista	71,921,535.08	100,002,988.40	3,000,000.00	168,924,523.48
065502275923		Ingresos del comedor	293,488.99	12.30		293,501.29
GBM Contrato 282538		Fondo metropolitano	396,193.41	1,033.95		397,227.36
GBM Contrato 284099		Fondo metropolitano	67,517.94	176.20		67,694.14
GBM Contrato 284435		Fondo metropolitano	73,726.28	192.41		73,918.69
GBM Contrato 287943		Fondo metropolitano	311,795.97	813.70		312,609.67
65503194568		Fondo metropolitano	7,399,323.67	308.36		7,399,632.03
GBM Contrato 294697		Fondo metropolitano	1,103,983.53	2,881.08		1,106,864.61
GBM Contrato 318365		Fondo metropolitano	10,234,170.68	26,708.25		10,260,878.93
GBM Contrato 318418		Fondo metropolitano	8,093,580.91	21,121.93		8,114,702.84
GBM Contrato 318274		Fondo metropolitano	1,026,799.10	2,679.60		1,029,478.70
GBM Contrato 318276		Fondo metropolitano	15,139,878.69	39,510.76		15,179,389.45
GBM Contrato 318423		Fondo metropolitano	72,901,383.65	190,251.85		73,091,635.50
GBM Contrato 5002052		Fondo metropolitano	715,900.74	2,079.37		717,980.11
Total			547,513,505.03	184,305,403.50	86,400,000.00	645,418,908.53

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (\$19,797,892.71)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$24,052,509.59) y un saldo final de (\$19,797,892.71); que representa un decremento de (\$4,254,616.88) y un porcentaje del 17.7%, las subcuentas que lo integran son: Subsidio programa de acciones para el desarrollo (\$17,931,256.17) , APs por cobrar del ejercicio (\$1,866,636.54)

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (\$123,550.72)

Esta integrada por las subcuentas de Funcionarios y Empleados (\$13,454.48), Otros deudores (\$62,667.78), los cuales están integrados por las subcuentas: Empleados (\$15,581.98); Primas de seguros por descontar a empleados (\$32,319.80) y Nextel de México (\$14,766.00); y la cuenta de funcionarios y empleados (\$47,428.46)

El saldo inicial de esta cuenta es de (\$120,437.05) y un saldo final de (\$107,222.58), presentando un decremento de (\$13,214.47) siendo lo mas significativo los movimientos de la subcuenta Deudores Varios

Anticipo a Contratista (\$73,686,213.23)

Cifra que lo conforman dieciocho contratistas por diversas obras que se tienen contratadas con el Organismo, tanto de recursos Estatales como Federales, tiene un saldo inicial y un saldo final de (\$ 73,686 ,213.23)

Cuenta Contable	Empresa	Importe
1134-1-1-5015	Jaguar Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	14,918,877.85
1134-1-1-5024	Grupo Asfaltos y Terracerías de Ecatepec, S.A. de C.V.	50,296.96
1134-1-1-5027	Dobsa Construcciones, S.A. de C.V.	494,023.57
1134-1-1-5042	Infraestructura de México, S.A. de C.V.	647,362.20
1134-1-1-5055	Proyectos y Desarrollos de Infraestructura, S.A.P.I. de C.V.	11,586,715.49
1134-1-1-5056	Industrias Rac, S.A. de C.V.	46,906.09

1134-1-1-5058	Controles y Técnicas Prof. en Urbanización y Construcción, S.A. de C.V.	341,338.68
1134-1-1-5059	Constructora Deur, S.A. de C.V.	664,058.78
1134-1-1-5060	Villegas Malagón Esteban	164,258.68
1134-1-1-5061	Servicios Integrales de Calidad en la Construcción Civil, S.A. de C.V.	20,709.73
1134-1-1-5062	Constructora Mexicana del Centro, S.A. de C.V.	4,148,316.23
1134-1-1-5064	Orva Ingeniería, S.A. de C.V.	14,341.58
1134-1-1-5066	Contratistas de Obras Civiles, S.A. de C.V.	4,581,466.51
1134-1-1-5079	Grupo Covasa, S.A. de C.V.	14,270,226.92
1134-1-1-5085	Servicios Administrativos, Técnicos y de Comercialización, S.A. de C.V.	319,653.64
1134-1-1-5249	Moncayo Cedillo, S.A. de C.V.	3,145,377.36
1134-1-1-5290	ITC Innovaciones Tecnológicas Constructivas, S.A. de C.V.	2,269,569.97
1134-1-1-5335	Tradeco Infraestructura, S.A. de C.V.	16,002,712.99
	Total	73,686,213.23

Proveedores Por Pagar a Corto Plazo (\$82,947,535.65)

El saldo inicial es de (\$103,608,437.40), presenta un decremento de (\$20,660,901.75) principalmente por el pago de suministro de Mezcla Asfáltica y Materiales diversos del Programa de Mantenimiento Carretero 2021

Cuenta Contable	Empresa	Saldo al 31 de agosto de 2021	Saldo al 30 de septiembre de 2021	Diferencia	Antigüedad
2112-1-1-0149	Concretos Asfálticos de México, S.A. de C.V.	2,898,603.79	2,898,603.79	0.00	mas de 180 días
2112-1-1-0153	Concretos y Asfálticos Piramide, S.A. de C.V.		2,275,990.99		menos de 30 días
2112-1-1-0.168	Concretos y Asfaltos de Toluca, S.A. de C.V.		2,018,400.00		menos de 30 días
2112-1-1-0194	Cpo. de Guardias de Seguridad Ind. Bancaria y Comercial		36,178.04		menos de 30 días
2112-1-1-1049	Concretos y Asfaltos Taycar, S.A. de C.V.	2,393,544.00	0.00	-2,393,544.00	menos de 30 días
2112-1-1-1103	Aguilar Mercado Diego	1,215,541.00	0.00	-1,215,541.00	menos de 30 días
2112-1-1-2255	Empresa mexiquense Conservadora de Vialidades, S.A. de C.V.	58,978,254.46	58,970,519.89	-7,734.57	menos de 30 días
2112-1-1-2376	Concretos Asfálticos Tecamac, S.A. de C.V.		1,145,098.87		menos de 30 días
2112-1-1-2376	Gossler, S.C.	59,723.98	59,723.98	0.00	mas de 60 días
2112-1-1-2405	Servicio Broxel, S.A.P.I. de C.V.	15,027,352.00	12,902,352.00	-2,125,000.00	menos de 30 días
2112-1-1-2408	Cotep, S.A. de C.V.		56,728.18		menos de 30 días
2112-1-1-2411	Javier Beltran Figueroa	690,643.11	15,192.14	-675,450.97	menos de 30 días
2112-1-1-2412	Yolanda Aguilar Díaz	603,825.46	0.00	-603,825.46	menos de 30 días
2112-1-1-2415	Beatriz Colin Moreno	1,794.80	0.00	-1,794.80	menos de 30 días
2112-1-1-2416	D'Lebroc Comercializadora, S.A. de C.V.	15,391,283.26	438,098.90	-14,953,184.36	menos de 30 días
2112-1-1-2418	Erick Alcántara Ruiz	22,100.00	22,100.00	0.00	menos de 30 días
2112-1-1-2440	Sistema de Impresión Digital, S.A. de C.V.	29,000.00	29,000.00	0.00	menos de 30 días

2112-1-1-2450	Maria de Jesus Colin Moreno	18,581.67	0.00	-18,581.67	menos de 30 días
2112-1-1-2452	Orion Registrar México, S.A. de C.V.	59,160.00	0.00	-59,160.00	menos de 30 días
2112-1-1-2457	Maria Antonieta Gaytan Miranda	248,157.91	0.00	-248,157.91	menos de 30 días
2112-1-1-2463	Construcciones Lerma, S.A. de C.V.		1,909,789.90		menos de 30 días
2112-1-1-2465	Gonzalo René Becceril Carbajal	1,325,366.20	0.00	-1,325,366.20	menos de 30 días
2112-1-1-2473	Servomotores Lemon, S.A. de C.V.	755,478.14	169,758.97	-585,719.17	menos de 30 días
2112-1-1-2477	Jose Alberto Escobedo Alanis	860,093.60	0.00	-860,093.60	menos de 30 días
2112-1-1-2478	Mary Hitochi Valdez Priego	2,270,231.94	0.00	-2,270,231.94	menos de 30 días
2112-1-1-2479	Nadeli, S.A. de C.V.	707,371.69	0.00	-707,371.69	menos de 30 días
2112-1-1-2480	Horacio Figueroa Macedo	52,330.39	0.00	-52,330.39	menos de 30 días
Total		103,608,437.40	82,947,535.65	-28,103,087.73	

Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo (\$177,810,939.92)

Presenta un saldo inicial de (\$92,384,755.40), refleja un incremento de (\$85,426,184.52), con respecto al saldo inicial, derivado del avance físico de las obras que tiene el organismo.

Cuenta Contable	Empresa	Saldo al 31 de agosto de 2021	Saldo al 30 de septiembre de 2021	Diferencia	Antigüedad
2113-1-1-5003	Ing. Teodoro Albarran Pliego, S.A. de C.V.	2,254,616.88	4,253,452.67	-1,998,835.79	menos de 30 días
2113-1-1-5008	Constructora Gisol, S.A. de C.V.	12,249,612.19	12,081,973.85	-167,638.34	menos de 30 días
2113-1-1-5039	Grupo Respuesta, S.A. de C.V.	2,160,705.51	0.00	-2,160,705.51	mas de 30 días
2113-1-1-5338	Escodem, S.A. de C.V.		3,114,228.89	3,114,228.89	menos de 30 días
2113-1-1-5339	Constructora Balbek, S.A. de C.V.		36,806,133.22	36,806,133.22	menos de 30 días
2113-1-1-5380	Grupo Asfaltos Procesados, S.A. de C.V.	7,287,258.80	0.00	-7,287,258.80	mas de 30 días
2113-1-1-5426	Roa Desarrolladora de Infraestructura, S.A. de C.V.	3,672,636.09	3,628,033.04	-44,603.05	menos de 30 días
2113-1-1-5449	Procesos Bituminosos, S.A. de C.V.	734,698.62	945,951.84	211,253.22	mas de 60 días
2113-1-1-5453	Freyssinet de México, S.A. de C.V.	28,746,499.08	28,746,499.08	0.00	mas de 60 días
2113-1-1-5472	Constructora e Infraestructura GD, S.A. de C.V.	18,531,801.50	18,531,801.50	0.00	mas de 60 días
2113-1-1-5473	Zitum Desarrolladores, S.A. de C.V.	6,557,733.02	3,557,733.02	-3,000,000.00	mas de 60 días
2113-1-1-5479	Grupo Constructor y Consultor R&CA, S.A. de C.V.	2,018,893.66	3,164,470.34	1,145,576.68	menos de 30 días
2113-1-1-5484	Inambtec, S.A. de C.V. en A. en P. con Constructora Gisol, S.A. de C.V.	4,276,866.62	4,276,866.62	0.00	mas de 60 días
2113-1-1-5489	Ineps, S.A. de C.V.	3,724,873.70	1,862,436.96	1,862,436.74	menos de 30 días
2113-1-1-5499	Idewwsa, Construcciones, S.A. de C.V.		16,291,165.26	-16,291,165.26	menos de 30 días
2113-1-1-5506	Estructuras Paal, S.A. de C.V.		8,112,274.18	-8,112,274.18	menos de 30 días
2113-1-1-5507	Constructora Gipsa, S.A. de C.V.	164,359.92	0.00	164,359.92	menos de 30 días
2113-1-1-5508	Construcción y Control Integral Supemex, S.A. de C.V.	4,199.81	32,437,919.45	32,433,719.64	mas de 60 días
Total		92,384,755.40	177,810,939.92	36,675,227.38	

Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo (\$4,327,597.32)

Integrada principalmente por las subcuentas; Tesorería de la Federación (\$1,534,298.00), ISSEMYM (\$1,921,857.16), SUTEYM (\$93,302.56), Aseguradora Patrimonial Vida (\$185,355.74), Libertad servicios Financieros (\$108,794.00) entre otras menores

El saldo de la cuenta presenta un incremento de (\$230,750.88), en comparación con el saldo inicial el cual es por la cantidad de (\$4,327,597.32) representado un 5.6%

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (\$8,329,775.07)

Se integra principalmente por: Aportaciones para Pago de Afectaciones (\$ 5,483,378.38), Reembolsos por pagar (\$82,362.06), Sueldos por Pagar (358,818.65), Otros Acreedores (\$2,358,449.52) entre otras menores

El saldo de esta cuenta representa un decremento de (\$716,516.48) en comparación con el saldo del mes anterior el cual es por la cantidad de (\$9,046,291.55) representando un 7.9%, con movimientos principalmente en la subcuenta de otros acreedores y sueldos por pagar



Junta de Caminos del Estado de México
JCEM
Notas al Estado de Actividades
al 30 de septiembre de 2021

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$2,168,108,652.04)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,570,174.20); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$2,161,989,173.78); Derechos (\$679,142.18); Otros Ingresos y Beneficios (\$2,870,161.88)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$628,545,044.36)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$628,545,044.36); conformado por : Servicios Personales (\$116,215,382.14), Materiales y suministros (\$4,052,614.94), Servicios generales (\$508,277,047.28) y Egresos Extraordinarios (\$23,659,012.80), conformado por: Depreciaciones (\$10,778,156.78), Depreciación de la actualización (\$290,856.02) y otros gastos extraordinarios (12,590,000.00)

Junta de Caminos del Estado de México
JCEM
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública
al 30 de septiembre de 2021

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado del periodo	Notas
Resultado del periodo ahorro / desahorro	506,684,780.27		
Saldo neto en la hacienda pública		1,515,904,594.88	La variación al patrimonio se origina principalmente por el resultado del periodo por mas de 1,515 millones de pesos y por resultados de ejercicios anteriores

Junta de Caminos del Estado de México
JCEM
Notas al Estado de Flujo de Efectivo
del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

Efectivo en bancos-Tesorería (\$42,980,755.34);

Presenta un incremento de (\$4,783,730.03), que representa un porcentaje del 12.5%, principalmente en la cuenta bancaria de gasto corriente para el pago de gasto operativo

Concepto	Saldo al 31 de agosto de 2021	Saldo al 30 de septiembre de 2021
Efectivo en bancos-Tesorería	38,197,025.31	42,980,755.34
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	38,197,025.31	42,980,755.34

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro /desahorro
del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Ahorro / desahorro antes de rubros extraordinarios		1,539,563,607.68
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	10,778,156.78
Depreciación de la actualización	0.00	290,856.02
Incremento en las provisiones		0.00
Otros gastos extraordinarios		12,590,000.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		0.00

Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		0.00
Incremento en cuenta por cobrar		0.00
partidas extraordinarias		0.00



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y los Egresos Presupuestarios con los Gastos Contables

Junta de Caminos del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021	
1. Ingresos Presupuestarios	1,431,791,171.73
2. mas Ingresos Contables no Presupuestarios	736,317,480.31
Ingresos Financieros Incrementos por Variación de Inventarios Disminución de Exceso de Estimación por Perdida o deterioro u obsolescencia Disminución del exceso de provisiones Otros ingresos y beneficios varios Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. menos Ingresos Presupuestarios no Contables	
Aprovechamientos patrimoniales Ingresos derivados de financiamientos Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)	2,168,108,652.04

Junta de Caminos del Estado de México
JCEM
Notas de Memoria (cuentas de orden)
al 30 de septiembre de 2021

Cuentas de Orden (\$5,399,500,149.77)

Presenta movimientos en la cuenta de ingresos recaudados de (\$2,166,242,015.50), así como movimiento en la cuenta de devengado y pagado por (\$1,226,729,638.76)

Cuenta	Saldo al 31 de agosto de 2021		Saldo al 30 de septiembre de 2021		Diferencia
	Debe	Haber	Debe	Haber	
Almacén	95,781,534.15		95,879,629.36		-98,095.21
Artículos disponibles en almacén		94,054,905.91		94,005,830.34	49,075.57
Artículos distribuidos por el almacén		1,726,628.24		1,873,799.02	-147,170.78
Ley de ingresos estimada	2,636,334,432.54		2,651,899,580.24		-15,565,147.70
Ley de ingresos por ejecutar		788,773,725.96		483,790,928.20	304,982,797.76
Ley de ingresos devengada		6,121,253.42		1,866,636.54	4,254,616.88
Ley de ingresos recaudada		1,841,439,453.16		2,166,242,015.50	-324,802,562.34
Presupuesto de egresos aprobado de gasto de funcionamiento		1,237,211,960.89		1,252,777,108.59	-15,565,147.70
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda		34,737,460.80		34,737,460.80	0.00
Presupuesto de egresos aprobado de inversión pública		1,364,206,370.78		1,364,206,370.78	0.00
Presupuesto de egresos por ejercer de gasto de funcionamiento	681,852,372.30		605,073,620.91		76,778,751.39
Presupuesto de egresos por ejercer de inversión pública	1,010,628,779.20		800,759,237.18		209,869,542.02
Presupuesto de egresos comprometido de gasto de funcionamiento	3,321,620.05		19,158,443.32		-15,836,823.27
Presupuesto de egresos comprometido de inversión pública					0.00
Presupuesto de egresos devengado de gasto de funcionamiento	60,668,479.26		59,498,652.18		1,169,827.08

Presupuesto de egresos devengado de inversión pública	50,620,042.56		192,034,573.60		-141,414,531.04
Presupuesto de egresos pagado de gasto de funcionamiento	491,369,489.28		569,046,392.18		-77,676,902.90
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda	34,737,460.80		34,737,460.80		0.00
Presupuesto de egresos pagado de inversión pública	302,957,549.02		371,412,560.00		-68,455,010.98
Total	5,368,271,759.16	5,368,271,759.16	5,399,500,149.77	5,399,500,149.77	-62,456,781.22

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

Junta de Caminos del Estado de México
Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre del 2021

Notas de Gestión Administrativa.	
4. Introducción	<p>De acuerdo a lo establecido en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; así mismo cuando un rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de Informes Públicos y para la formulación de la Cuenta Pública Anual.</p> <p>Adicionalmente los entes públicos deberán elaborar dichos estados de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, o bien, aquellas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).</p> <p>Derivado de los Acuerdos publicados por el CONAC en el DOF, el formato de los estados financieros e información contable, establecidos en el capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental se modifica, así mismo, se adiciona el apartado i) "Estado de Cambios en la Situación Financiera", para su debida armonización con respecto a la información contable a que se refiere el artículo 46. Fracción I de la Ley General de Contabilidad, para quedar como sigue:</p> <ul style="list-style-type: none">– Estado de Situación Financiera;– Estado de Actividades;– Estado de Variación en la Hacienda Pública;– Estado de Flujos de Efectivo;– Estado Analítico del Activo;– Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;– Notas a los Estados Financieros. <p>En lo referente a las Notas a los Estados Financieros las características y tipo de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:</p> <p>Notas de Desglose;</p> <p>Notas de Memoria (Cuentas de Orden); y</p> <p>Notas de Gestión Administrativa.</p> <p>Por lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento de los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como sus respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la gestión financiera de la Junta de Caminos del Estado de México (JCEM) al 31 de diciembre de 2020.</p>

<p>5. Panorama Económico y Financiero</p>	<p>Los recursos de operación y de inversión provienen predominantemente de las transferencias estatales que otorga el Gobierno del Estado de México, para la ejecución de los programas y/o proyectos a cargo del Organismo.</p> <p>Durante el periodo enero-diciembre de 2020, se autorizó un presupuesto total de 3 mil 916 millones 138.3 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 3 mil 348 millones 582.3 miles de pesos, quedando por ejercer 567 millones 556.0 mil pesos.</p> <p>Al 31 de diciembre de 2020, la Hacienda Pública / Patrimonio del Organismo muestra un déficit de 204 millones 788.3 miles de pesos y el estado de situación financiera muestra un exceso de pasivo circulante sobre el activo circulante por 393 millones 286.6 miles de pesos. Estos factores indican que posiblemente el Organismo no pueda cumplir con los compromisos a corto plazo, así como el cumplimiento de su objeto social, en caso de que la Hacienda Pública / Patrimonio no muestre un fortalecimiento financiero.</p>
<p>6. Autorización e Historia</p>	<p>La Junta de Caminos del Estado de México fue creada mediante Decreto No. 81 de la H. "L" Legislatura del Estado de México, como Organismo público Descentralizado de carácter estatal, con fines no lucrativos, personalidad jurídica y patrimonio propio y con plena autonomía en el manejo de los recursos, publicado en la Gaceta de Gobierno del Estado de México el 11 de septiembre de 1989, y sus reformas adicionales publicadas en el Decreto No. 161 de fecha 9 de marzo de 2000, así como reformas adicionales mencionadas en el Decreto No. 41 del H. "LIV" Legislatura del Estado de México, publicada en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 13 de diciembre del 2001, mismas que fueron abrogadas por el Código Administrativo del Estado de México en su libro Décimo Séptimo de las Comunicaciones, Título Cuarto de los Organismos Descentralizados y el Registro Estatal de Comunicaciones, Capítulo Primero de la Junta de Caminos del Estado de México.</p>
<p>7. Organización y Objeto Social</p>	<p>La Junta de Caminos del Estado de México, tiene por objeto la planeación, programación, presupuestación, ejecución, conservación, mantenimiento y administración de la infraestructura vial primaria libre de peaje y tendrá para el cumplimiento de su objeto, las siguientes atribuciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Otorgar y declarar la terminación de permisos para la utilización del derecho de vía, así como vigilar y supervisar el cumplimiento de las obligaciones derivadas de los mismos. b) Vigilar que se respete el derecho de vía en la infraestructura vial a su cargo, así como preservar, administrar y regular el uso, aprovechamiento y restricciones del mismo de acuerdo a la normatividad reglamentaria. c) Proyectar, instalar y mantener en operación el señalamiento y los dispositivos de seguridad en la infraestructura a su cargo. d) Administrar, operar y mantener la maquinaria y equipo de construcción a su cuidado o de su propiedad. e) Asesorar a los ayuntamientos en la realización de obras a su cargo relacionadas con la infraestructura vial. f) Efectuar el cobro de derechos conforme a la ley por la expedición de permisos para la utilización del derecho de vía. g) Proporcionar servicios técnicos a terceros, cuando le sean solicitados, para la realización de obras de infraestructura vial; h) Las demás que señalen en otras disposiciones.

<p>8. Bases de Preparación de los Estados Financieros</p>	<p>Los estados financieros y presupuestales, se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.</p> <p>Postulados, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.- Sustancia Económica. 2.- Entes Públicos. 3.- Existencia Permanente. 4.- Revelación Suficiente. 5.- Importancia Relativa. 6.- Registro e Integración Presupuestaria. 7.- Consolidación de la Información Financiera. 8.- Devengo Contable. 9.- Valuación. 10.- Dualidad Económica. 11.- Consistencia.
<p>9. Políticas de Contabilidad Significativas</p>	<p>Las principales políticas contables que aplica el Organismo para la preparación de sus estados financieros son las siguientes:</p> <p>a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera</p> <p>Los bienes muebles e inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo; de acuerdo a la Circular de la Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación que deben utilizar las Entidades del Sector Central y Auxiliar del Gobierno del Estado de México, hasta el ejercicio 2007, las cifras se actualizaron aplicándoles los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor. A partir del ejercicio 2008, no se aplica el procedimiento de reevaluación de los Estados Financieros de los Entes Gubernamentales.</p> <p>b) Operaciones en el Extranjero</p> <p>El Organismo no realiza operaciones en el extranjero.</p> <p>c) Método de valuación de la Inversión en acciones en el sector paraestatal</p> <p>El organismo no está sujeto al Método de valuación de la Inversión en acciones en el sector paraestatal.</p> <p>d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido</p> <p>El organismo reconoce dentro del resultado del ejercicio, las compras de materiales, las obras en bienes y suministros, independientemente de la fecha de su utilización. Las existencias se controlan en almacenes y se valúan bajo el método de costos promedio y están registradas en cuentas de orden.</p> <p>e) Provisiones y Reservas</p> <p>El organismo no está sujeto a Provisiones y Reservas.</p> <p>f) Cambios en políticas contables y corrección de errores</p>

Con fecha 7 de junio de 2019, la Contaduría General Gubernamental de la Subsecretaría de Planeación y Presupuesto de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México (GEM), mediante Oficio No. 20704002A00000L/4093/2019, informa que los recursos radicados por la Caja General del GEM a la JCEM, por concepto de Transferencias, Asignaciones y Subsidios, deberán ser reconocidos en el ingreso hasta la recepción de los recursos en sus cuentas bancarias, afectando en ese momento la cuenta de resultados y los momentos del Ingreso Devengado y Recaudado. Lo anterior, en cumplimiento al "Acuerdo por el que se Reforman y Adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos" emitido por el CONAC, cuya vigencia inició el 1 de enero de 2019.

La JCEM no cuenta con alguna corrección de errores.

10. Reporte Analítico del Activo

El activo de la Junta de Caminos se compone como sigue:

Junta de Caminos de Estado de México											
Análisis de Movimientos del Activo no Circulante y su Depreciación											
(Miles de Pesos)											
ACTIVO NO CIRCULANTE	BALANCE AL 01/01/19		AJUSTOS	TRANSFERENCIAS	BALANCE AL 31/12/20		DEPRECIACIÓN AL 31/12/20	VALOR NETO AL 31/12/20	VALOR NETO AL 01/01/19	VALOR NETO AL 31/12/19	
	AL	AFRONTES			AL	DEL					
Edificios de Transporte	90,000.0				90,000.0	10%	40,200.0	5,040.7	0.0	50,249.7	35,434.6
Mobiliario y Equipos de Oficina	13,400.7	7,306.7	170.1		13,677.5	0%	4,240.9	255.6	11.3	14,435.0	7,710.0
Edificios de Construcción	8,800.7	1,000.7			10,102.4	70%	7,074.8	500.0		7,583.1	5,141.3
Financiamiento Contingente					0.0					0.0	
Intervenciones Financieras	133,100.0	0,100.0			133,200.0	10%	60,200.0	1,756.7		16,039.7	50,874.3
Terrenos	60,000.0				60,000.0					0.0	60,000.0
Equipos de Informática	5,127.2				5,127.2	0%	24,301.0	110.0		24,301.0	10,220.0
TOTAL	300,427.6	8,407.4	170.1		309,025.1		134,742.6	14,563.0	11.3	177,509.1	108,285.2

11. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Organismo no cuenta con ningún fideicomiso.

12. Reporte de la Recaudación.

CONCEPTO	2020	2019
Ingresos de la Gestión	3,121.9	1,434.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,630,960.3	1,549,273.9
Ingresos Financieros	5,367.7	9,685.6
Otros Ingresos y Beneficios Varic	1,658.0	2,553.1
T O T A L	2,641,107.9	1,562,947.2
	=====	=====

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

No aplica.

14. Calificaciones otorgadas

Este organismo no cuenta con calificaciones otorgadas.

15. Procesos de Mejora

La Junta de Caminos define; que, para satisfacer su política de calidad, lograr sus objetivos de calidad y asegurar que sus servicios sean conformes con los requisitos de sus clientes, se ha establecido un Sistema de Gestión de la Calidad, el cual se encuentra documentado, implantado y mantenido de manera consistente, con el fin de mejorar continuamente su eficiencia y eficacia conforme a la norma internacional ISO 9001:2015 y mexicana NMX-CC-9001-IMNC-2015.

Desde hace 15 años (julio 2004), se tienen certificados con la norma ISO 9001 los procesos de "Adquisición de Bienes y Servicios para la Obra Pública por Administración y Licitación, Adjudicación y Contratación de Obra Pública".

	El 25 de septiembre de 2015, se certificó el proceso "Obtención del Permiso por el Uso y Aprovechamiento del Derecho de Vía y Zonas Laterales en Infraestructura Vial Libre de Peaje" por Orión Registrar México.
17. Eventos Posteriores al Cierre.	No aplica.
18. Partes Relacionadas.	Este organismo no cuenta con partes relacionadas.
19. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.	Los Estados Financieros son firmados y rubricados en cada una de sus páginas, en los cuales se incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

(20) Elaboró

L.C. José Luis Morales Castillo

(20) Revisó

L.C. Laura Jiménez Jiménez
Jefa del Depto. de Presupuesto y Contabilidad

(20) Autorizó

L.C. Moisés Cruz Velázquez
Subdirector de Finanzas