

**GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**

**JUNTA DE CAMINOS  
DEL ESTADO DE MÉXICO  
(JCEM)**

**INFORME DE AUDITORÍA DE  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(DEFINITIVO)**

**Junta de Caminos del Estado de Mexico**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	507,745.0				507,745.0
Aportaciones	507,745.0				507,745.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b>		-162,885.3	65,107.2		-97,778.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			65,107.2		65,107.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		-241,455.9			-241,455.9
Revalúos		78,570.6			78,570.6
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b>				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>	507,745.0	-162,885.3	65,107.2	0.0	409,966.9
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	-471.0				-471.0
Aportaciones	-471.0				-471.0
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		65,107.2	-240,315.2		-175,208.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-175,207.7		-175,207.7
Resultados de Ejercicios Anteriores		65,107.2	-65,107.2		0.0
Revalúos			-0.3		-0.3
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	507,274.0	-97,778.1	-175,208.0	0.0	234,287.9

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
 Director General

Lic. Bernabe Ayala Rodríguez  
 Director de Administración y Finanzas

L.C. Moisés Cruz Velázquez  
 Subdirector de Finanzas

L.C. Laura Jiménez Jiménez  
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

**Junta de Caminos del Estado de Mexico**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017**  
**( Miles de Pesos )**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>2,710,596.1</b>	<b>2,599,697.3</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	530.3	345.1
Productos de Tipo Corriente	14,475.3	30,035.7
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	2,692,447.5	2,565,609.8
Otros Orígenes de Operación	3,143.0	3,706.7
<b>Aplicación</b>	<b>2,885,803.8</b>	<b>2,534,590.1</b>
Servicios Personales	160,591.7	171,840.8
Materiales y Suministros	6,410.4	4,881.3
Servicios Generales	716,259.1	644,014.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	2,002,542.6	1,713,853.5
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-175,207.7</b>	<b>65,107.2</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>265,839.9</b>	<b>189,903.7</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		795.2
Bienes Muebles	3,491.6	4,547.7
Otros Orígenes de Inversión	262,348.3	184,560.8
<b>Aplicación</b>	<b>106,377.7</b>	<b>.0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	106,377.7	
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>159,462.2</b>	<b>189,903.7</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>9,734.5</b>	<b>249,901.6</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	9,734.5	249,901.6
<b>Aplicación</b>	<b>27,661.9</b>	<b>609,631.8</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,661.9	609,631.8
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-17,927.4</b>	<b>-359,730.2</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-33,672.9</b>	<b>-104,719.3</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>63,775.2</b>	<b>168,494.5</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>30,102.3</b>	<b>63,775.2</b>

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

Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
 Director General

L.C. Moisés Cruz Velázquez  
 Subdirector de Finanzas

Lic. Bernabé Ayala Rodríguez  
 Director de Administración y Finanzas

L.C. Laura Jiménez Jiménez  
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

**Junta de Caminos del Estado de Mexico**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos )**

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>299,512.8</b>	<b>106,377.7</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>296,021.2</b>	<b>.0</b>
Efectivo y Equivalentes	33,672.9	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	184,688.9	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	77,659.4	
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,491.6</b>	<b>106,377.7</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		106,377.7
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,491.6	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>	<b>9,734.5</b>	<b>27,190.6</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>9,734.5</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,734.5	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>27,190.6</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		27,190.6
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>65,107.2</b>	<b>240,786.2</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>.0</b>	<b>471.0</b>
Aportaciones		471.0
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>65,107.2</b>	<b>240,315.2</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		240,314.9
Resultados de Ejercicios Anteriores	65,107.2	
Revalúos		.3
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
 Director General

Lic. Bernabé Ayala Rodríguez  
 Director de Administración y Finanzas

L.C. Moisés Cruz Velázquez  
 Subdirector de Finanzas

L.C. Laura Jiménez Jiménez  
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

**Junta de Caminos del Estado de Mexico**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>722,683.5</b>	<b>10,045,860.4</b>	<b>10,238,995.5</b>	<b>529,548.4</b>	<b>-193,135.1</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>614,995.2</b>	<b>9,933,743.7</b>	<b>10,229,764.9</b>	<b>318,974.0</b>	<b>-296,021.2</b>
Efectivo y Equivalentes	63,775.2	5,692,978.9	5,726,651.8	30,102.3	-33,672.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	378,424.2	4,171,570.9	4,356,259.8	193,735.3	-184,688.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	172,795.8	69,193.9	146,853.3	95,136.4	-77,659.4
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>107,688.3</b>	<b>112,116.7</b>	<b>9,230.6</b>	<b>210,574.4</b>	<b>102,886.1</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,692.4			116,692.4	.0
Bienes Muebles	140,886.9	108,132.4	1,754.7	247,264.6	106,377.7
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-149,891.0	3,984.3	7,475.9	-153,382.6	-3,491.6
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
 Director General

Lic. Bernabé Ayala Rodríguez  
 Director de Administración y Finanzas

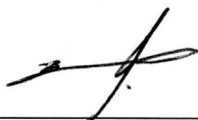
L.C. Moisés Cruz Velázquez  
 Subdirector de Finanzas

L.C. Laura Jiménez Jiménez  
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

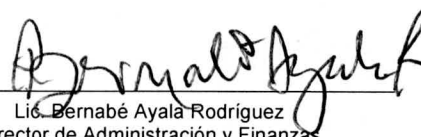
**Junta de Caminos del Estado de Mexico**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional		312,716.6	295,260.5
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>312,716.6</b>	<b>295,260.5</b>

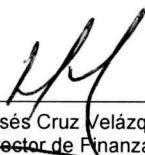
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
 Director General



Lic. Bernabé Ayala Rodríguez  
 Director de Administración y Finanzas



L.C. Moisés Cruz Velázquez  
 Subdirector de Finanzas



L.C. Laura Jiménez Jiménez  
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

**JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE MÉXICO**

**(Organismo Público Descentralizado  
del Gobierno del Estado de México)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**(Cifras monetarias en miles de pesos)**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

**Bancos/Tesorería**

El saldo representa la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias, principalmente la operación y manejo de los recursos autorizados para gasto corriente y para el Programa de Acciones para el Desarrollo, con un saldo en bancos por 30 millones 102.3 miles de pesos, que será destinado principalmente para el pago de pasivos de proveedores, acreedores, así como de contratistas de la obra Pública del Gobierno del Estado de México.

➤ Al 31 de diciembre 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Efectivo		20.0
Bancos	30,102.3	63,755.2
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>30,102.3</b>	<b>63,775.2</b>
	=====	=====

<b>Junta de Caminos del Estado de Mexico</b> <b>Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2018</b> <b>Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas</b>		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Saldo 31/DIC/18
CUENTA 065-50095415-4 INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	712.7
CUENTA 065-50096373-5 GASTO DE INVERSION SECTORIAL	SANTANDER	8,466.8
CUENTA 065-50096372-1 GASTO CORRIENTE	SANTANDER	3,160.2
CUENTA 065-50096197-8 CONTRATISTAS	SANTANDER	1,880.7
CUENTA 065-50227589-4 TRANSFERENCIAS GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	SANTANDER	7,101.2
CUENTA 065-50227592-3 RECURSOS POR COOPERACIONES DEL COMEDOR	SANTANDER	301.5
CUENTA 065-50319456-8 FONDO METROPOLITANO CONTRATO N294725	SANTANDER	1,877.0
CUENTA 065-50582803-9 FONDO METROPOLITANO AV. BORDO XOCHIACA	SANTANDER	756.2
CUENTA 065-50582817-8 FONDO METROPOLITANO CONSTRCCION PTES PEATONALES	SANTANDER	8.3
CUENTA 065-50582822-4 FONDO METROPOLITANO CONSTRUC.ACESO MEXICO-OTUMBA	SANTANDER	832.7
CUENTA 065-50582826-9 FONDO METROPOLITANO CONTRATO	SANTANDER	25.4
CUENTA 065-50588269-3 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	557.0
CUENTA 065-50621182-1 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	33.0
CUENTA 065-506211957 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	0.4
CUENTA 065-506267445 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	66.3
CUENTA 065-506267644 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	6.0
CUENTA 065-50621167-0 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER	12.6
CUENTA 016-571514-8 BBVA BANCOMER, S.A.	BANCOMER	18.9
CUENTA 86436008-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	552.9
CUENTA 86436028-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	489.6
CUENTA 88077946-3 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	167.8
CUENTA 88077955-7 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	2.4
CUENTA 88077958-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	27.1
CUENTA 88077961-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	5.6
CUENTA 88077962-3 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	62.6
CUENTA 88077963-2 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	1.9
CUENTA 88077964-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	0.7
CUENTA 88077966-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	2.1
CUENTA 88077967-8 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	38.4
CUENTA 88077974-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	19.4
CUENTA 88077976-2 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	3.1
CUENTA 88077977-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	0.0
CUENTA 88077979-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	23.0
CUENTA 88077980-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	342.3
CUENTA 88077981-0 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	816.5
CUENTA 88077982-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	0.4
CUENTA 88077984-7 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	33.5
CUENTA 88077985-6 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	9.7
CUENTA 88077986-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	572.8
CUENTA 88441916-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	1.0
CUENTA 88441923-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	0.3
CUENTA 88441960-0 FONDO METROPOLITANO	BANORTE	76.7
CUENTA 88441981-5 PAGO DE NOMINA GASTO CORRIENTE	BANORTE	206.8
CUENTA 88441982-4 INGRESOS PROPIOS DEPOSITOS REFERENCIADOS	BANORTE	0.0
CUENTA 88441987-9 CONTRATISTAS	BANORTE	32.6
CUENTA 88441990-9 GASTO CORRIENTE	BANORTE	10.8
CUENTA 88441992-7 PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO	BANORTE	157.9
CUENTA 88441976-7 PAGO NOMINA INVERSION	BANORTE	627.5
<b>TOTAL</b>		<b>30,102.30</b>



• **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

El saldo de esta cuenta está representado por las Inversiones Financieras a Corto Plazo del Fondo Metropolitano del Valle de México y del Valle de Toluca, ésta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Inversiones Financieras a corto plazo	193,699.7	378,393.9
Cuentas por Cobrar a corto plazo	855,595.7	449,753.8
Contra recibos y Autorizaciones de pago (1)	(855,560.1)	(449,723.5)
<b>Neto de Derechos a Recibir Efectivo</b>	<b>193,735.3</b>	<b>378,424.2</b>

(1) Cancelación de cuentas por cobrar de contrarecibos y autorizaciones de pago, contra cuentas por pagar o según corresponda el registro de aquéllos documentos no pagados en los ejercicios 2018 y 2017, según Oficios números 20322A000/8453/2018 y 20322A/7324/2017, de fechas 27 de diciembre de 2018 y 29 de diciembre de 2017, respectivamente, emitidos por la Contaduría General Gubernamental de la Subsecretaría de Planeación y Presupuesto de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

Junta de Caminos del Estado de Mexico Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2018 Relación de Cuentas De Inversión		
Cuentas de Inversion	Datos de la Cuenta de Inversion	
Fondo, Programa o Convenio	Institución Bancaria	Saldo 31/DIC/18
CUENTA 065-50095415-4 INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	26,467.4
CUENTA 065-50096372-1 GASTO CORRIENTE	SANTANDER	33,638.4
CONTRATO 277350 CUENTA 065-50273702-4 INVERSION SANTANDER S.A.	SANTANDER	53.9
CUENTA 065-50096197-8 CONTRATISTAS	SANTANDER	12,962.6
CUENTA 065-50227592-3 INGRESOS DEL COMEDOR	SANTANDER	1,359.5
CONTRATO N-282538 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	349.2
CONTRATO N-284099 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	59.5
CONTRATO N-284435 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	65.0
CONTRATO N-287943 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	274.8
CONTRATO N-294697 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	972.9
CONTRATO N318365 CUENTA 50588269-3 ADMINIATRDORA DE ACTIVOS S.A.	G.B.M	9,019.8
CONTRATO 318418 CTA 880779623-2 BANORTE	G.B.M	7,133.2
CONTRATO N-318274 CTA 505828178 PUENTES PEATONALES	G.B.M	905.0
CONTRATO 318276 CTA 505828039 BORDO DE XOCHIACA	G.B.M	13,343.4
CONTRATO N318423 CTA 8807795576 ADMINISTRADORA DE ACTIVOS S.A. DE C.V.	G.B.M	86,474.8
CONTRATO 5002052 INVERSION CASA DE BOLSA S.A. DEC.V.	G.B.M	620.3
<b>TOTAL</b>		<b>193,699.7</b>

• **DEUDORES DIVERSOS**

El saldo de esta cuenta está representado 35.6 miles de pesos

La cuenta de Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo son aquellas que se hacen con el fin de obtener una contraprestación pactada mediante contrato, las cuales deberán ser comprobadas o reintegradas conforme a la normatividad. Al 31 de diciembre de 2018 muestra un saldo de 95 millones 136.4 miles de pesos, y se integra como se muestra a continuación:

PLAZOS DÍAS	CONCEPTO	2018	2017
Más de 180	Grupo Jayan Constructores, S.A. de C.V.		337.1
Más de 180	Proyectos y Desarrollos de Infraestructura, S.A. de C.V.	2,778.7	2,778.7
Más de 180	Den Constructora, S.A. de C.V.	3,341.1	3,341.1
Más de 180	Jaguar Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	-14,918.9	14,918.9
Más de 180	Constructora y Arrendadora Arguz, S.A. de C.V.	4,244.1	4,244.1
Más de 180	Grupo asfaltos y Terracerías Ecatepec, S.A. de C.V.	196.2	196.2
Más de 180	DOBSA Construcciones, S.A. de C.V.	494.0	494.2
Más de 180	Promotora y Constructora Géminis, S.A. de C.V.	.0	26,059.4
Más de 180	Industrias RAC, S.A. de C.V.	46.9	216.8
Más de 180	Controles y Técnicas Prof. En Urbanización y Construcción, S.A.	341.3	341.3
Más de 180	Constructora DEUR, S.A. de C.V.	664.1	664.1
Más de 180	Villegas Malagón Esteban	164.2	500.0
Más de 180	Servicios Integrales de Calidad en la Construcción Civil, S.A.	20.7	20.7
Más de 180	Constructora Mexicana del Centro, S.A de C.V.	4,148.3	4,148.3
Más de 180	ORVA Ingeniería, S.A. de C.V.	14.3	14.3
Más de 180	Desarrollo e Infraestructura Ambiental, S.C.	.0	47.0
Más de 180	Contratista de Obras Civiles, S.A. de C.V.	4,581.5	4,581.5
Más de 180	Diseños y Construcciones Hermosa Provincia, S.A. de C.V.	.0	171.2
Más de 180	Servicios Administrativos, técnicos y de Comercialización	319.7	319.7
Más de 180	BAGA Constructora y Urbanizadora, S.A. de C.V.	.0	215.8
Más de 180	Grupo Covasa, S.A. de C.V.	14,609.3	14,609.3
Más de 180	Launak, S.A. de C.V.	.0	46,390.8
Más de 180	Virgo Caminos y Construcciones, S.A. de C.V.	4,309.4	4,309.4
Más de 180	Moncayo Cedillo, S.A. de C.V.	3,145.4	3,145.4
Más de 180	Tradeco Infraestructura, S.A. de C.V.	16,002.7	16,002.7
Más de 180	Proyectos y Desarrollos de Infraestructura, S.A.P.I. de C.V.	11,586.7	11,586.7
Más de 180	Constructora y Edificadora Sade, S.A. de C.V.	.0	482.2
Más de 180	Losa Mantenimiento e Instalaciones, S.A. de C.V.	2,484.4	2,484.4
Más de 180	Mantenimiento Arquitectónico Integral, S.A. de C.V.	3,008.0	3,008.0
Más de 180	ITC Innovaciones Tecnológicas Constructivas, S.A. de C.V	2,269.6	2,269.6
Más de 180	Constructora y Arrendadora ALTEC, S.A. de C.V.	799.6	799.6
Más de 180	Diseño Construcción Estudio y Proyecto, S.A. de C.V.	.0	2,338.0
Más de 180	Infraestructura de México, S.A. de C.V.	647.4	647.4
Más de 180	TEMCONS, Tecnología Mexicana en la Construcción, S.A.	.0	1,112.4
Más de 180	Varios	.0	.0
	<b>Total Anticipo a Contratistas</b>	<b>95,136.4</b>	<b>172,795.8</b>

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

No aplica.

**INVERSIONES FINANCIERAS**

No aplica.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Los bienes muebles e inmuebles se registrarán a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean productos de una donación, expropiación, adjudicación o donación en pago a su valor estimado razonablemente, por el área administrativa correspondiente, o de un bien similar o al de evaluó, aun cuando no se cuente con la factura o trámite de regularización de la propiedad, se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como, el Impuesto al Valor Agregado excepto cuando se trate de organismos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes.

Los bienes inmuebles se integran como se describe a continuación:

**Relación de Bienes Inmuebles que Componen al Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2018  
(Miles de Pesos)**

Ente Público: Junta de Caminos del Estado de Mexico

Código	Descripción de Bienes Inmuebles	* Valor en Libros
<b>TERRENOS</b>		
E-00000	Calle Igualdad No. 101. Esq. Fraternidad (Oficinas Centrales)	26,403.1
E-00000-1	Calle Guanajuato s/n Col. Independencia (Campamento Fronton)	1,089.0
T-00000-2	Lote 23 Manzana VII	69.6
T-00000-3	Lote 21 Manzana VII	46.4
T-10010	Edificio No. 100 Residencia Toluca	15,615.2
T-10011	Campamento Santo Domingo Cuautitlán	920.8
T-10011-1	Lote 1-A Manzana IV	10,643.3
T-10011-2	Laboratorio Santa Mónica	-
T-10012	Campamento Texcoco	979.3
E-10012-1	Campamento Otumba	433.8
E-10013	Residencia Atlacomulco	2,901.8
E-10013-1	Residencia Jilotepec	2,176.3
E-10013-2	Residencia Ixtlahuaca	2,720.4
E-10013-3	Campamento la Estación	544.1
E-10015-1	Campamento Tejupilco	796.8
T-10015-2	Campamento Temascaltepec	125.3
<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>		
E-00000	Oficinas Centrales Calle Igualdad No. 101. Esq. Fraternidad	44,074.1
E-00000-1	Campamento Fronton Calle Guanajuato s/n Col. Independencia	813.0
T-10010	Edificio No. 100 Residencia Toluca	-
T-10011	Campamento Santo Domingo Cuautitlán	2,039.6
E-10012	Residencia Regional de Texcoco	-
E-10012-1	Campamento Otumba	644.6
T-10013	Edificio No. 100 Calle Mario Colin Atlacomulco	1,476.7
E-10013-1	Edificio Reforma Jilotepec	1,022.9
E-10013-2	Residencia Ixtlahuaca	205.4
E-10013-3	Campamento la Estación	446.9
E-10015	Residencia Tejupilco	-
E-10015-1	Campamento Tejupilco	504.0
T-10011-2	Laboratorio Santa Mónica	-
<b>TOTAL</b>		<b>116,692.4</b>

<b>Depreciación</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Suma Depreciación Acumulada</b>	<b>33,786.7</b>	<b>33,220.7</b>
	=====	=====

Adquisiciones de bienes muebles con un costo mayor a 35 salarios mínimos generales del Distrito Federal, deberán registrarse contablemente como un aumento en el Activo y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera, e incluirlos en el sistema de control patrimonial a fin de que el saldo de la cuenta de bienes muebles corresponda al monto total del sistema de control patrimonial incluyendo los bienes adquiridos a través de fideicomisos, deberán ser conciliados semestralmente, aquellos montos de adquisiciones con importe menor se deberán registrar contablemente como un gasto, en ambos casos se afectará el presupuesto de egresos en partida y programa correspondiente.

Los bienes muebles se integran como se describe a continuación:

<b>Muebles</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	19,366.4	18,246.3
Equipo de Transporte	93,505.3	55,038.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	134,392.9	67,601.9
	-----	-----
<b>Suma Bienes Muebles</b>	<b>247,264.6</b>	<b>140,886.9</b>
	=====	=====

<b>Depreciación</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>119,595.9</b>	<b>116,670.3</b>
	=====	=====

#### **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los Activos que se han consumido, su fin es de índole informativa, el registro contable de la depreciación tiene como objeto reconocer la pérdida de valor de los activos que pueden originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario entre otros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de la depreciación son los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Mobiliario y Equipo de Oficina	3 por ciento
Herramientas	10 por ciento
Equipo de Transporte	10 por ciento
Maquinaria y Equipo	10 por ciento
Equipo de Cómputo	20 por ciento
Bienes Inmuebles	2 por ciento

#### ESTIMACIONES POR PERDIDAS O DETERIADOS DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

No aplica.

#### OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

No aplica.

#### PASIVO

- **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de la cuenta representa los adeudos pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de la siguiente manera:

PLAZO EN DÍAS	CONCEPTO	2018	2017
Más 180	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	283,469.9	217,742.4
A 30	Retenciones y contribuciones por pagar	55.1	3,645.7
A 90	Otras cuentas por pagar	11,735.5	56,883.5
Más 180	GEM		7,254.4
	Cuentas por pagar y Documentos no pagados	658,451.3	432,616.0
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	953,711.8	718,142.0
	Cuentas por pagar y Documentos no pagados (1)	(658,451.3)	(432,616.0)
	Neto de Cuentas por Pagar a Corto plazo reales	295,260.5	285,526.0

- (1) Cancelación de cuentas por cobrar de contrarecibos y autorizaciones de pago, contra cuentas por pagar o según corresponda el registro de aquéllos documentos no pagados en los ejercicios 2018 y 2017, según Oficios números 20322A000/8453/2018 y 20322A/7324/2017, de fechas 27 de diciembre de 2018 y 29 de diciembre de 2017, respectivamente, emitidos por la Contaduría General Gubernamental de la Subsecretaría de Planeación y Presupuesto de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México.

- CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2018, se encuentran en proceso diversos asuntos legales de carácter laboral, mercantil, civil, agrario, penal y administrativo.

El monto máximo de erogaciones en caso de que las resoluciones no fueran favorables al instituto no se encuentran cuantificados en su gran mayoría.

**TIPO DE ASUNTO LEGAL (CONTINGENCIAS)**

<b>TIPO DE ASUNTO LEGAL (CONTINGENCIAS)</b>	<b>No. ASUNTOS</b>	<b>IMPORTE</b>
Juicio Amparo	61	No Cuantificable
Juicio Agrario	0	No Cuantificable
Juicio Civiles	0	No Cuantificable
Juicio Laborales	0	No Cuantificable
Juicio Administrativos	2	No Cuantificable
Juicio Fiscales	2	No Cuantificable
<b>T O T A L</b>	<b>65</b>	<b>.0</b>

- DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impulsora de Desarrollo Integral, S.A. de C.V.		0.0
Productos y Estructuras de Concreto, S.A. de C.V.		613.9
Jaguar Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.		.0
Grupo Promotor de Desarrollo e Infraestructura, S.A. de C.V.		.0
Calla Ingeniería, S.A. de C.V		26,576.7
Otros menores		
<b>Total Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>0.0</b>	<b>27,190.6</b>

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### • INGRESOS DE GESTIÓN

Es todo aquel recurso que ingresa a la tesorería derivado de las actividades propias del organismo, así como aquellos que se generen al objetivo principal del mismo, estos recursos son depositados en una institución bancaria vía depósito o de transferencia electrónica.

Los ingresos propios sólo podrán ser aplicados hasta por el monto anual autorizado en el presupuesto de egresos.

La entrega de recursos provenientes de Gobierno Federal, Estatal o de Municipios, se registrarán contablemente afectando como ingreso por subsidio y al presupuesto de egresos autorizado.

CONCEPTO	2018	2017
<b>Ingresos de la Gestión</b>		
Derecho	530.3	345.1
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,692,447.5	2,565,609.8
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	14,475.3	30,035.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,143.0	3,706.7
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>2,710,596.1</b>	<b>2,599,697.3</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

El Presupuesto de Egresos Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2018, se ejerció en la ejecución de los programas y acciones programadas y en apego a las normas, políticas y lineamientos emitidos en la materia, así como a las medidas de austeridad y disciplina presupuestal y se ejercieron durante el ejercicio lo siguiente:

Gastos de Funcionamiento	883,261.2
Otras Pérdidas	8,770.6
Inversión Pública	1,993,772.0
<b>Total</b>	<b>2,885,803.8</b>

## 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación al patrimonio se originó principalmente por el Resultado del Ejercicio por menos 175 millones 207.7 miles de pesos.

#### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

El saldo representa la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias, principalmente la operación y manejo de los recursos autorizados para gasto corriente y para el Programa de Acciones para el Desarrollo, con un saldo en efectivo por 30 millones 102.3 miles de pesos, que será destinado principalmente para el pago de pasivos de proveedores, acreedores, así como de contratistas de la obra Pública del Gobierno del Estado de México.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	30,102.3	63,775.2
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>30,102.3</b>	<b>63,775.2</b>

#### CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rublos Extraordinarios		
Movimientos de Partidas(o Rubros) que no afectan al efectivo		
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-175,207.7	65,107.2
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	159,462.2	189,903.7
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-17,927.4	-359,730.2
Variación	-33,672.9	-104,719.3
Efectivo y Equivalente al Inicio del Ejercicio	63,775.2	168,494.5
Efectivo y Equivalente al Final del Ejercicio	30,102.3	63,775.2



**5 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES Y LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS CON LOS GASTOS CONTABLES**

<b>Junta de Caminos del Estado de Mexico</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b> <b>(Miles de Pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,114,681.1</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0.0</b>
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>404,085.0</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	246,762.0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	157,323.0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,710,596.1</b>

<b>Junta de Caminos del Estado de Mexico</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b> <b>( Miles de Pesos )</b>		
<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>3,086,754.0</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>371,032.9</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	861.5	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	34,599.2	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	71,354.1	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública	27,190.6	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	237,027.5	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>170,082.7</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,775.1	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	165,307.6	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,885,803.8</b>

**NOTAS DE MEMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)**

<b>Junta de Caminos del Estado de México</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<b>2 0 1 8</b>	<b>2 0 1 7</b>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Almacén	233,960.3	10,880.2
	<b>233,960.3</b>	<b>10,880.2</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Artículos Disponibles por el Almacén	83,440.4	2,636.5
Artículos Distribuidos por el Almacén	150,519.9	8,243.7
	<b>233,960.3</b>	<b>10,880.2</b>

<b>Junta de Caminos del Estado de México</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</b>		
<b>(Miles de Pesos)</b>		
	<b>2 0 1 8</b>	<b>2 0 1 7</b>
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>		
Ley de Ingresos Estimada	3,427,211.9	2,746,886.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	16,072.7	6,997.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	71,517.6	50,619.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	811,743.6	770,117.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	105,452.6	
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,474.4	1,708.6
Presupuesto de Egresos Por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,304.3	80.2
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	270,582.3	265,187.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	639,927.2	306,611.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	1,219,611.1	755,686.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	48,498.6	224,026.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	237,027.5	367,373.7
	<b>6,854,423.8</b>	<b>5,495,294.8</b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>		
Ley de Ingresos por Ejecutar	312,530.8	564,283.7
Ley de Ingresos Devengado	0.0	271,496.7
Ley de Ingresos Recaudado	3,114,681.1	1,911,106.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	899,333.9	827,734.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	285,526.1	591,400.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	112,231.3	1,788.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	2,130,120.6	1,327,485.2
	<b>6,854,423.8</b>	<b>5,495,294.8</b>

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. INTRODUCCIÓN**

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 dé 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.

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).

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:

- 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.

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:

Notas de desglose;

Notas de memoria (cuentas de orden); y

Notas de gestión administrativa.

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 2018.

### **2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO**

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.

Durante el periodo enero-diciembre de 2018, se autorizó un presupuesto total de 3 mil 427 millones 211.9 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 3 mil 086 millones 754.0 miles de pesos, quedando por ejercer la cantidad de 340 millones 457.9 miles de pesos.

### **3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

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.

### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

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.

- 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.

**Régimen Fiscal:**

Personas morales con fines no lucrativos.

**Régimen Jurídico:**

El patrimonio de la Junta se integra con:

1. Los bienes, instalaciones, derechos y activos que le aporten los Gobiernos Federales, Estatal y Municipales, o los particulares.
2. Las aportaciones, recursos y demás ingresos que le proporcione la Federación, Estado, Municipios y los particulares en términos de los convenios y acuerdos respectivos.
3. Los subsidios y donaciones que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales, y las personas físicas o morales de carácter público o privado.
4. Los ingresos que obtenga por la realización de sus actividades, en cumplimiento de su objeto.
5. Los bienes o recursos que reciba por cualquier título legal.

**Consideraciones Fiscales:**

La Junta de Caminos tiene las siguientes obligaciones a pagar:

ISR S/Sueldos y salarios retenidos.

10 por ciento S/Arrendamientos retenido.

10 por ciento S/Honorarios retenido.

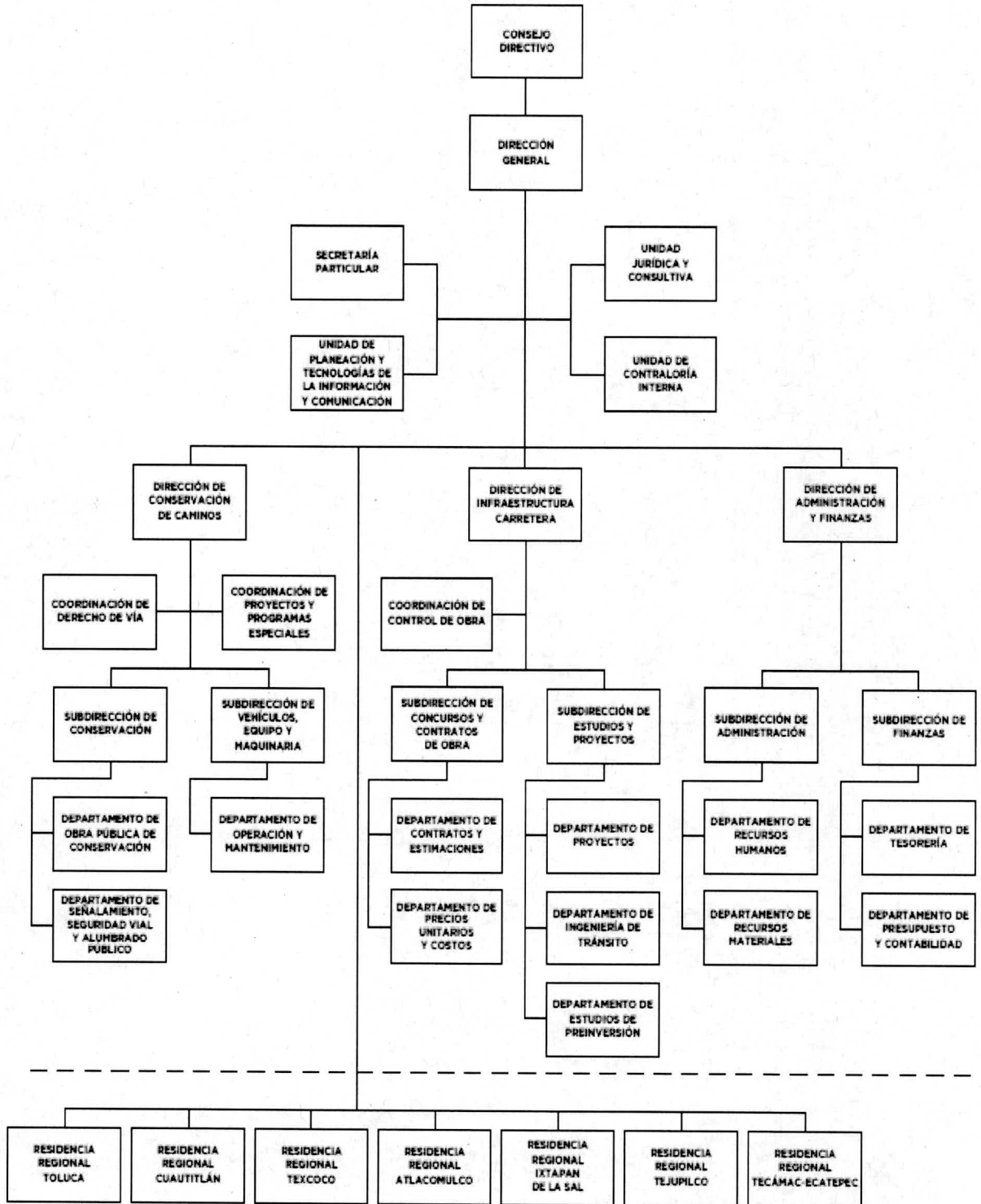
3 por ciento S/Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

**Estructura Organizacional Básica:**

La autoridad máxima de la Junta está a cargo del Consejo Directivo.

### Junta de Caminos del Estado de México

### Organigrama



## **5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.

Postulados, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:

- 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.

### **NORMATIVIDAD SUPLETORIA:**

No aplica.

## **6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

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 revaluación de los Estados Financieros de los Entes Gubernamentales.

El Organismo no realiza operaciones en el extranjero.



## 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No aplica.

## 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

<b>Junta de Caminos del Estado de Mexico</b> <b>Estado Analítico del Activo</b> <b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b> <b>(Miles de Pesos)</b>					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>	<b>722,683.5</b>	<b>10,045,860.4</b>	<b>10,238,995.5</b>	<b>529,548.4</b>	<b>-193,135.1</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>614,995.2</b>	<b>9,933,743.7</b>	<b>10,229,764.9</b>	<b>318,974.0</b>	<b>-296,021.2</b>
Efectivo y Equivalentes	63,775.2	5,692,978.9	5,726,651.8	30,102.3	-33,672.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	378,424.2	4,171,570.9	4,356,259.8	193,735.3	-184,688.9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	172,795.8	69,193.9	146,853.3	95,136.4	-77,659.4
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>107,688.3</b>	<b>112,116.7</b>	<b>9,230.6</b>	<b>210,574.4</b>	<b>102,886.1</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,692.4			116,692.4	.0
Bienes Muebles	140,886.9	108,132.4	1,754.7	247,264.6	106,377.7
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-149,891.0	3,984.3	7,475.9	-153,382.6	-3,491.6
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

El 9 de diciembre del 2014 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 el Corporativo Calidad Mexicana Certificada CALMECAC

#### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

#### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

#### 16. PARTES RELACIONADAS

No aplica.

#### 17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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".

#### 18. APROBACIÓN Y EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y las presentes notas fueron autorizados para su emisión por los funcionarios que abajo suscriben con fecha 25 de marzo de 2019, y serán enviados al Consejo Directivo para su aprobación o, en su caso, modificación.



Ing. Germán Francisco Carniado Rodríguez  
Director General



Lic. Bernabé Ayala Rodríguez  
Director de Administración y Finanzas



L.C. Moisés Cruz Velázquez  
Subdirector de Finanzas



L.C. Laura Jiménez Jiménez  
Jefe de Departamento de Presupuesto y Contabilidad