

"2021 Año de la Consumación de la Independencia y la Grandeza de México".

Metepec, México, a 03 de marzo de 2021
Oficio No: 21801002A/0326/2021

**LICENCIADO
BERNABÉ AYALA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE MÉXICO
P R E S E N T E**

En atención al oficio sin número de fecha 18 de febrero del año en curso, mediante el cual, se solicita la autorización de una ampliación al plazo para la presentación del Informe de Irregularidades que puedan representar incumplimiento a la norma o daño patrimonial, Informe de Auditoría de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 (definitivo), Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático al 31 de diciembre de 2020 (definitivo) y Carta de Sugerencias relacionadas con la Estructura de Control Interno del ejercicio dictaminado, como parte de la auditoría practicada a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, de la Junta de Caminos del Estado de México; para presentarlos a más tardar el día 16 de marzo de 2021, toda vez que, el Organismo se encuentra en proceso de conciliación de cifras con la Dirección Contable de Organismos Auxiliares.

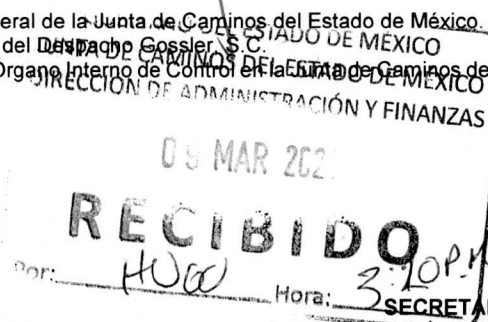
Por lo antes expuesto, se autoriza dicha prórroga, con fundamento en el primer párrafo del numeral 15 establecido en las "Bases del Procedimiento de designación de Auditores Externos y Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa, Ejercicio 2020".

Sin otro particular, hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**A T E N T A M E N T E
EL DIRECTOR GENERAL**


LIC. JUAN PABLO NOGUEZ CORNEJO

C.c.p. **Ing. Mauricio Vázquez Gonzalez**, Director General de la Junta de Caminos del Estado de México.
C.P.C Jaime Díaz Martínez, Socio de Auditoría del Despacho Gossler S.C.
Ing. Emilio Rodríguez Mondragón, Titular del Órgano Interno de Control en la Junta de Caminos del Estado de México.
Archivo/Minutario.
JPNC/HCA/MGZ


ESTADO DE MÉXICO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
03 MAR 2021
RECIBIDO
Por: HUGO Hora: 3:20 P.M.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "B"



Gossler, S.C.

Oficina México
Satélite

Álamo Plateado No. 1 Piso 7
Esq. Av. Lomas Verdes
Fracc. Los Álamos, 53230
Naucalpan de Juárez, Edo. de Méx.
Tel +52 (55) 5344 5413

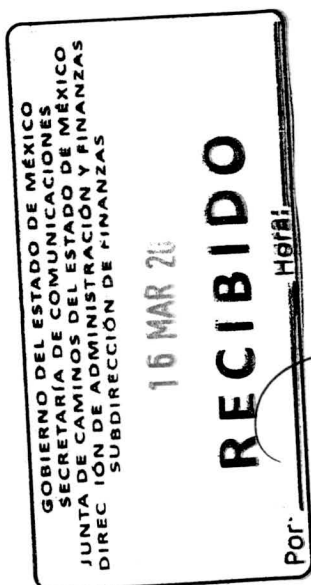
www.crowe.mx

Naucalpan de Juárez, Estado de México
Marzo 16, 2021

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE MÉXICO
Igualdad Núm. 101 Col. Santiago Tlaxomulco
C.P. 50280, Toluca, Estado de México

At'n.: Lic. Bernabé Ayala Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

En cumplimiento a los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa Ejercicio 2020", emitidos por el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos en Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de México, adjunto enviamos un ejemplar del "**Informe de Auditoria de Estados Financieros, al 31 de diciembre del 2020 Definitivo**", de la **Junta de Caminos del Estado de México (JCEM)**.



Atentamente

Gossler, S.C.

[Handwritten Signature]
C.P.C. Jaime Díaz Martínez
Socio

c.c.p. L.C. Moisés Cruz Velázquez – Subdirector de Finanzas



Gossler, S.C.

**Oficina México
Satélite**

Álamo Plateado No. 1 Piso 7
Esq. Av. Lomas Verdes
Fracc. Los Álamos, 53230
Naucalpan de Juárez, Edo. de Méx.
Tel +52 (55) 5344 5413

www.crowe.mx

Naucalpan de Juárez, Estado de México
Marzo 16, 2021

JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE MÉXICO
Igualdad Núm. 101 Col. Santiago Tlaxomulco
C.P. 50280, Toluca, Estado de México

At'n.: Lic. Bernabé Ayala Rodríguez
Director de Administración y Finanzas

En cumplimiento a los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa Ejercicio 2020", emitidos por el Comité para la Selección y Designación de Auditores Externos en Organismos Auxiliares de la Administración Pública del Estado de México, adjunto enviamos un ejemplar del "**Informe de Auditoria de Estados Financieros, al 31 de diciembre del 2020 Definitivo**", de la **Junta de Caminos del Estado de México (JCEM)**.

A t e n t a m e n t e

Gossler, S.C.

C.P.C. Jaime Díaz Martínez
Socio

c.c.p. L.C. Moisés Cruz Velázquez – Subdirector de Finanzas

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

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

**INFORME DE AUDITORIA DE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(DEFINITIVO)**

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

**INFORME DE AUDITORIA DE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(DEFINITIVO)**

I N D I C E

Informe de los auditores independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Actividades	3
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Estado Analítico del Activo	7
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	8
Notas a los Estados Financieros	9

1. INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

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

AL H. CONSEJO DIRECTIVO DE JUNTA DE CAMINOS DEL ESTADO DE MEXICO

(Miles de pesos)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Junta de Caminos del Estado de México** (el Organismo), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del Organismo de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

Sin que ello implique alguna modificación en nuestra opinión, llamamos su atención sobre las Notas de Gestión Administrativa 2 y 5 a los estados financieros adjuntos, en las que se describe lo siguiente:

- Déficit de la Hacienda Pública/Patrimonio. Al 31 de diciembre de 2020, la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo muestra un déficit de \$204,788.3 y el estado de situación financiera muestra un exceso de pasivo circulante sobre el activo circulante por \$393,286.6. Estos factores indican que posiblemente el Organismo no pueda cumplir 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.
- Pandemia de Coronavirus (COVID-19). Con motivo de la propagación de la Pandemia durante los primeros meses de 2020 ocasionó acontecimientos disruptivos durante 2020, la Administración del Organismo visualiza que dentro de los meses que restan de 2021, el Organismo continuará ofreciendo los servicios a la ciudadanía del Gobierno del Estado de México, aunado a que la preparación de los estados financieros del Organismo se apega al postulado básico de contabilidad gubernamental de “Existencia Permanente”, que menciona que la actividad del Organismo se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que especifique lo contrario; sin embargo, se está llevando a cabo una evaluación especial de las áreas de los estados financieros que podrían sufrir algún impacto.
- Base de preparación contable y utilización de este informe. Los estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Organismo y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno del Organismo sobre los estados financieros

La administración de **Junta de Caminos del Estado de México** es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la Nota de Gestión Administrativa 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un Organismo en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al Organismo en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un Organismo en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar el Organismo o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de **Junta de Caminos del Estado de México** son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

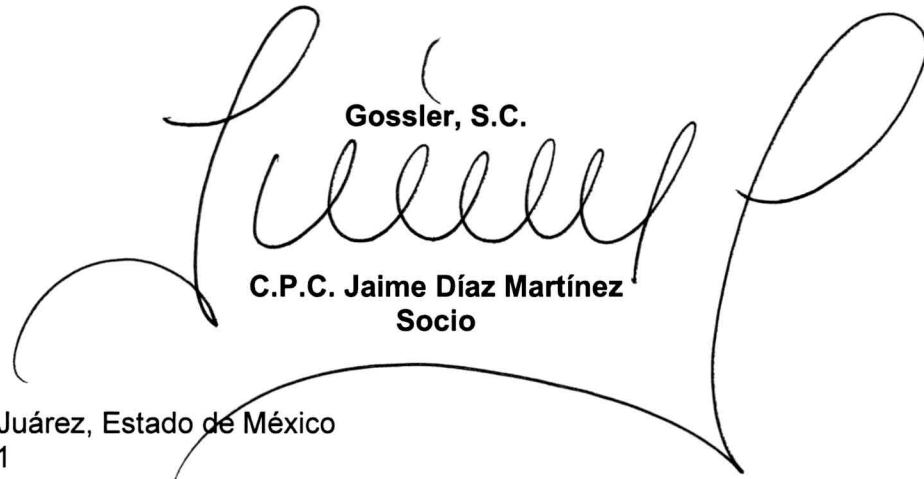
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de **Junta de Caminos del Estado de México**.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de **Junta de Caminos del Estado de México**, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Organismo deje de ser un ente público en funcionamiento.



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de **Junta de Caminos del Estado de México** en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importante de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Gossler, S.C.
C.P.C. Jaime Díaz Martínez
Socio

Naucálpan de Juárez, Estado de México
Marzo 12, 2021

Junta de Caminos del Estado de México
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	93,227.5	27,826.6	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	770,623.1	1,022,980.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	210,422.8	263,792.3	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	73,686.2	73,686.2	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	377,336.5	365,305.1	Total de Pasivos Circulantes	770,623.1	1,022,980.1
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,692.4	116,692.4	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	249,744.0	245,778.7	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-177,938.1	-163,689.9	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes					
			Total del Pasivo	770,623.1	1,022,980.1
Total de Activos No Circulantes	188,498.3	198,781.2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	565,834.8	564,086.3	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	506,684.8	506,773.7
			Aportaciones	506,684.8	506,773.7
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-711,473.1	-965,667.5
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	254,194.4	-692,678.3
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,044,234.7	-351,556.4
			Revalúos	78,567.2	78,567.2
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	-204,788.3	-458,893.8
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	565,834.8	564,086.3

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


 Ing. Mauricio Vázquez González
 Director General


 Lic. Bernabé Ayala Rodríguez
 Director de Administración y Finanzas


 L.C. Moisés Cruz Velázquez
 Subdirector de Finanzas

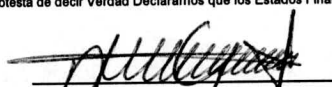

 L.C. Laura Jiménez Jiménez
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

Junta de Caminos del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

3.

Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	3,121.9	1,434.6
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	3,121.9	1,434.6
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	2,630,960.3	1,549,273.9
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	2,630,960.3	1,549,273.9
Otros Ingresos y Beneficios	7,025.7	12,238.7
Ingresos Financieros	5,367.7	9,685.6
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	1,658.0	2,553.1
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,641,107.9	1,562,947.2
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	921,938.5	938,331.4
Servicios Personales	165,219.9	164,295.6
Materiales y Suministros	7,807.3	8,110.0
Servicios Generales	748,911.3	765,925.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
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 y Aportaciones	.0	.0
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,329.3	26,705.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,329.3	14,384.1
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		12,321.4
Inversión Pública	1,450,645.7	1,290,588.6
Inversión Pública no Capitalizable	1,450,645.7	1,290,588.6
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,386,913.5	2,255,625.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	254,194.4	-692,678.3

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor


 Ing. Mauricio Vázquez González
 Director General


 Lic. Bernabé Ayala Rodríguez
 Director de Administración y Finanzas


 L.C. Moisés Cruz Velázquez
 Subdirector de Finanzas

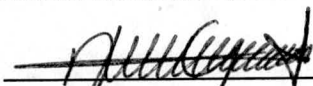

 L.C. Laura Jiménez Jiménez
 Jefe del Departamento de Presupuesto y Contabilidad

**Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020 y 2019**

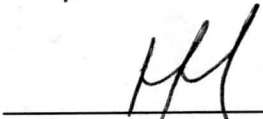
4.

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	506,773.7				506,773.7
Aportaciones	506,773.7				506,773.7
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		-272,989.2	-692,678.3	0.0	-965,667.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-692,678.3		-692,678.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		-351,556.4			-351,556.4
Revalúos		78,567.2			78,567.2
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	506,773.7	-272,989.2	-692,678.3	0.0	-458,893.8
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	-88.9				-88.9
Aportaciones	-88.9				-88.9
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-692,678.3	946,872.7		254,194.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			254,194.4		254,194.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		-692,678.3	692,678.3		0.0
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	506,684.8	-965,667.5	254,194.4	0.0	-204,788.3

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. Mauricio Vázquez González
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
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Miles de Pesos)

5.

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	2,641,107.9	1,662,947.2
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	3,121.9	1,434.6
Productos	5,367.7	9,685.6
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,630,960.3	1,549,273.9
Otros Orígenes de Operación	1,658.0	2,553.1
Aplicación	2,386,913.5	2,256,625.5
Servicios Personales	165,219.9	164,295.6
Materiales y Suministros	7,807.3	8,110.0
Servicios Generales	748,911.3	765,925.8
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	1,464,975.0	1,317,294.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	254,194.4	-692,678.3
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	67,617.7	33,243.4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	14,248.2	11,793.2
Otros Orígenes de Inversión	53,369.5	21,450.2
Aplicación	3,965.3	70,057.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	3,965.3	
Otras Aplicaciones de Inversión		70,057.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	63,652.4	-36,813.6
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	.0	727,719.6
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		727,719.6
Aplicación	252,445.9	503.4
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	252,445.9	503.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-252,445.9	727,216.2
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	65,400.9	-2,275.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,826.6	30,102.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	93,227.5	27,826.6

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


 Ing. Mauricio Vázquez González
 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
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de pesos)

6.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	67,617.7	69,366.2
Activo Circulante	53,369.5	65,400.9
Efectivo y Equivalentes		65,400.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	53,369.5	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No circulante	14,248.2	3,965.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		3,965.3
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,248.2	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	.0	252,357.0
Pasivo Circulante	.0	252,357.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		252,357.0
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		
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	946,872.7	692,767.2
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	88.9
Aportaciones		88.9
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	946,872.7	692,678.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	946,872.7	
Resultados de Ejercicios Anteriores		692,678.3
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
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. Mauricio Vázquez González
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
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)


7.


Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	564,086.3	9,643,826.3	9,642,077.8	565,834.8	1,748.5
Activo Circulante	365,305.1	9,639,609.7	9,627,578.3	377,336.5	12,031.4
Efectivo y Equivalentes	27,826.6	6,218,633.5	6,153,232.6	93,227.5	65,400.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	263,792.3	3,416,840.8	3,470,210.3	210,422.8	-53,369.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	73,686.2	4,135.4	4,135.4	73,686.2	.0
Inventarios				.0	.0
Almacenes				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				.0	.0
Otros Activos Circulantes				.0	.0
Activo No Circulante	198,781.2	4,216.6	14,499.5	188,498.3	-10,282.9
Inversiones Financieras a Largo Plazo				.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	116,692.4			116,692.4	.0
Bienes Muebles	245,778.7	4,135.4	170.1	249,744.0	3,965.3
Activos Intangibles				.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-163,689.9	81.2	14,329.4	-177,938.1	-14,248.2
Activos Diferidos				.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				.0	.0
Otros Activos no Circulantes				.0	.0

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


 Ing. Mauricio Vázquez González
 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
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Miles de Pesos)

8.

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			1,022,980.1	770,623.1
Total de Deuda y Otros Pasivos			1,022,980.1	770,623.1

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



 Ing. Mauricio Vázquez González
 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 2020 Y 2019****(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 de 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 93 millones 227.5 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 2020 y 2019 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Efectivo	.0	8.8
Bancos	93,227.5	27,817.8
Total Efectivo y Equivalentes	93,227.5	27,826.6

Junta de Caminos del Estado de Mexico Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2020 Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	2020
CUENTA 065-50095415-4 INGRESOS PROPIOS	SANTANDER, S.A.	1,017.7
CUENTA 065-50096373-5 GASTO DE INVERSION SECTORIAL	SANTANDER, S.A.	32,013.5
CUENTA 065-50096372-1 GASTO CORRIENTE	SANTANDER, S.A.	22,810.6
CUENTA 065-50096197-8 CONTRATISTAS	SANTANDER, S.A.	29,330.9
CUENTA 065-50227592-3 RECURSOS POR COOPERACIONES DEL COMEDOR	SANTANDER, S.A.	10.1
CUENTA 065-50319456-8 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	1,877.0
CUENTA 065-50582803-9 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	756.9
CUENTA 065-50582817-8 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	10.7
CUENTA 065-50582822-4 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	833.6
CUENTA 065-50582826-9 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	25.5
CUENTA 065-50588269-3 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	557.6
CUENTA 065-50621182-1 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	32.8
CUENTA 065-50621195-7 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	10.5
CUENTA 065-50626764-4 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	10.0
CUENTA 065-50621167-0 FONDO METROPOLITANO	SANTANDER, S.A.	12.6
CUENTA 016-571514-8 BBVA BANCOMER, S.A.	BBVA	18.9
CUENTA 86436008-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	556.0
CUENTA 86436028-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	492.4
CUENTA 88077946-3 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	168.6
CUENTA 88077955-7 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	2.7
CUENTA 88077958-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	27.2
CUENTA 88077961-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	5.6
CUENTA 88077962-3 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	62.8
CUENTA 88077963-2 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	1.9
CUENTA 88077964-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	0.7
CUENTA 88077966-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	2.1
CUENTA 88077967-8 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	38.5
CUENTA 88077974-4 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	19.4
CUENTA 88077976-2 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	3.1
CUENTA 88077979-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	23.0
CUENTA 88077980-1 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	344.2
CUENTA 88077981-0 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	821.2
CUENTA 88077982-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	0.5
CUENTA 88077984-7 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	33.5
CUENTA 88077985-6 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	9.7
CUENTA 88077986-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	576.1
CUENTA 88441916-9 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	1.0
CUENTA 88441923-5 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	0.3
CUENTA 88441960-0 FONDO METROPOLITANO	BANORTE, S.A.	77.1
CUENTA 88441990-9 GASTO CORRIENTE	BANORTE, S.A.	1.5
CUENTA 88441976-7 PAGO NOMINA INVERSION	BANORTE, S.A.	622.6
CUENTA 126198626-0 GASTO CORRIENTE	AZTECA	5.8
CUENTA 126198660-0 PROGRAMA DE ACCIONES DE DESARROLLO	AZTECA	0.9
CUENTA 128013143-6 CONTRATISTAS	AZTECA	0.2
TOTAL		93,227.5

• **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO 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	2020	2019
Inversión Financieras a corto plazo	173,002.3	179,835.4
Cuentas por Cobrar al GEM	37,404.9	79,432.6
Otras cuentas por cobrar	0.0	4,485.6
Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo	15.6	38.7
Neto de Derechos a Recibir Efectivo	210,422.8	263,792.3

Junta de Caminos del Estado de Mexico Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2020 Relación de Cuentas De Inversión		
Cuentas de Inversion	Datos de la Cuenta de Inversion	
Fondo, Programa o Convenio	Institución Bancaria	2020
CUENTA 065-50095415-4 INGRESOS PROPIOS	SANTANDER	44,938.3
CUENTA 065-50096372-1 GASTO CORRIENTE	SANTANDER	1,898.6
CONTRATO 277350 CUENTA 065-50273702-4 INVERSION SANTANDER S.A.	SANTANDER	60.1
CUENTA 065-50096197-8 CONTRATISTAS	SANTANDER	17,709.2
CUENTA 065-50227592-3 INGRESOS DEL COMEDOR	SANTANDER	293.3
CONTRATO N-282538 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	389.2
CONTRATO N-284099 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	66.3
CONTRATO N-284435 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	72.4
CONTRATO N-287943 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	306.3
CONTRATO N-294697 FONDO METROPOLITANO	G.B.M	1,084.3
CONTRATO N318365 CUENTA 50588269-3 ADMINIARDORA DE ACTIVOS S.A.	G.B.M	10,051.9
CONTRATO 318418 CTA 880779623-2 BANORTE	G.B.M	7,949.5
CONTRATO N-318274 CTA 505828178 PUENTES PEATONALES	G.B.M	1,008.5
CONTRATO 318276 CTA 505828039 BORDO DE XOCHIACA	G.B.M	14,870.3
CONTRATO N318423 CTA 8807795576 ADMINISTRADORA DE ACTIVOS S.A. DE C.V.	G.B.M	71,603.3
CONTRATO 5002052 INVERSION CASA DE BOLSA S.A. DEC.V.	G.B.M	700.8
TOTAL		173,002.3

DEUDORES DIVERSOS

El saldo de esta cuenta está asciende a 15.6 miles de pesos.

DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

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 2020 muestra un saldo de 73 millones 686.2 miles de pesos, y se integra como se muestra a continuación:

PLAZOS DÍAS	CONCEPTO	2020	2019
Más de 180	Jaguar Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	14,918.9	14,918.9
Más de 180	Grupo asfaltos y Terracerías Ecatepec, S.A. de C.V.	50.3	50.3
Más de 180	DOBSA Construcciones, S.A. de C.V.	494.0	494.0
Más de 180	Industrias RAC, S.A. de C.V.	46.9	46.9
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	164.2
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	Contratista de Obras Civiles, S.A. de C.V.	4,581.5	4,581.5
Más de 180	Servicios Administrativos, técnicos y de Comercialización	319.7	319.7
Más de 180	Grupo Covasa, S.A. de C.V.	14,270.2	14,270.2
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	ITC Innovaciones Tecnológicas Constructivas, S.A. de C.V.	2,269.6	2,269.6
Más de 180	Infraestructura de México, S.A. de C.V.	647.4	647.4
	Total Anticipo a Contratistas	73,686.2	73,686.2

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 2020
(Miles de Pesos)**

Ente Público: Junta de Caminos del Estado de Mexico

Código	Descripción de Bienes Inmuebles	* Valor en Libros
TERRENOS		
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-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
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
E-00000	Oficinas Centrales Calle Igualdad No. 101. Esq. Fraternidad	44,074.2
E-00000-1	Campamento Fronton Calle Guanajuato s/n Col. Independencia	813.0
T-10011	Campamento Santo Domingo Cuautitlán	2,039.6
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-10015-1	Campamento Tejupilco	504.0
TOTAL		116,692.5

Depreciación	2020	2019
Suma Depreciación Acumulada	34,944.4	34,365.5

Adquisiciones de bienes muebles con un costo mayor a 70 veces el valor de la UMA, 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:

Muebles	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	23,795.6	21,935.4
Equipo de Transporte	90,684.4	90,684.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	135,264.0	133,159.0
Suma Bienes Muebles	249,744.0	245,778.7

Depreciación	2020	2019
Depreciación Acumulada	142,993.7	129,324.4

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 PÉRDIDAS O DETERIADOS DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

El organismo no cuenta con estimaciones por pérdidas o deterioros de activos no circulantes.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

El organismo no cuenta con activos no circulantes.

PASIVO

- **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de la cuenta representa los adeudos pendientes de liquidar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de la siguiente manera:

PLAZO EN DÍAS	CONCEPTO	2020	2019
Más 180	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	616,908.1	841,798.2
A 30	Retenciones y contribuciones por pagar	4,607.4	2,102.2
A 90	Otras cuentas por pagar	450.6	14,737.0
Más 180	GEM	901.8	1,779.8
	Cuentas por pagar y Documentos no pagados	147,755.1	162,562.9
	Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	770,623.1	1,022,980.1

- **CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2020, 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)

TIPO DE ASUNTO LEGAL (CONTINGENCIAS)	No. ASUNTOS	IMPORTE
Juicio Amparo	27	No Cuantificable
Juicio Agrario	31	No Cuantificable
Juicio Civiles	26	No Cuantificable
Juicio Laborales	14	No Cuantificable
Juicio Administrativos	46	No Cuantificable
T O T A L	144	.0

- **DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se tiene ningún documento por pagar.

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 al momento del ingreso efectivamente recaudado, cumpliendo con el Devengado del ingreso.

CONCEPTO	2020	2019
Ingresos de la Gestión		
Derecho	3,121.9	1434.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,630,960.3	1,549,273.9
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	5,367.7	9,685.6
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,658.0	2,553.1
Total Ingresos y Otros Beneficios	2,641,107.9	1,562,947.2
	=====	=====

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

El Presupuesto de Egresos Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2020, 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	921,938.5
Otras Pérdidas	14,329.3
Inversión Pública	1,450,645.7
Total	2,386,913.5
	=====

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación al patrimonio se originó principalmente por el Resultado del Ejercicio, por más 254 millones 105.5 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 93 millones 227.5 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 2020 y 2019 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo en Bancos-Tesorería	93,227.5	27,826.6
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	93,227.5	27,826.6

CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO

Integración de Flujo de Efectivo	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	254,194.4	-692,678.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	63,652.4	-36,813.6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-252,445.9	727,216.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,826.6	30,102.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	93,227.5	27,826.6

5 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 31 de Diciembre de 2020 (Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	2,399,127.0
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	938,268.0
Ingresos Financieros	
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	938,268.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	696,287.1
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	696,287.1
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	2,641,107.9

Junta de Caminos del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 (Miles de Pesos)	
1.- Total de Egresos Presupuestarios	3,348,682.3
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	976,998.1
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,105.0
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	25,249.0
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	948,644.1
Otros Egresos Presupuestales no Contables	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	14,329.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,329.3
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	2,386,913.5

**NOTAS DE MEMORIA
(Cuentas de Orden)**

Junta de Caminos del Estado de México Cuentas de Orden Contables (Miles de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas Deudoras		
Almacén	106,685.9	96,990.8
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>106,685.9</u>	<u>96,990.8</u>
Cuentas Acreedoras		
Artículos Disponibles por el Almacén	60,491.9	39,658.2
Organismos Auxiliares Cuenta de Control	46,194.0	57,332.6
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>106,685.9</u>	<u>96,990.8</u>

Junta de Caminos del Estado de México Cuentas de Orden Presupuestales (Miles de Pesos)		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas Deudoras		
Ley de Ingresos Estimada	3,916,138.3	2,603,896.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	39,167.9	26,902.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	10,011.0	74,269.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	911,927.5	864,061.7
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	95.0	0.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,105.0	4,999.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		999.9
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	453,957.1	193,263.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	831,803.1	983,383.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	644,091.6	160,755.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	74,338.0	75,752.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	948,644.1	219,508.2
	<u>7,832,276.6</u>	<u>5,207,793.5</u>
Cuentas Acreedoras		
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,517,011.3	280,421.4
Ley de Ingresos Devengado		
Ley de Ingresos Recaudado	2,399,127.0	2,323,475.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	961,106.4	965,234.0
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	1,022,980.1	295,260.5
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,929,851.8	1,337,402.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,200.0	6,000.0
	<u>7,832,276.6</u>	<u>5,207,793.5</u>

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 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.

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 2020.

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 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.

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.

Pandemia de Coronavirus (COVID-19)

Como es conocido, el mundo está enfrentando un problema muy serio de sanidad que inicio en China y sea expandido a todo el mundo. Lo que ha ocasionado efectos negativos de magnitudes no imaginadas en la economía mundial y ha originado medidas para evitar la propagación establecidas por los Gobiernos de cada país una vez que el COVID-19 ha sido declarado como Pandemia.

Como resultado de las restricciones de actividades impuestas por las autoridades, algunas entidades podrían experimentar cambios significativos en las demandas de los consumidores y en su comportamiento, situación que hacen prevenir escenarios futuros que pueden incrementar los riesgos operativos y financieros del Organismo, y consecuentemente, en la operación y en los resultados del mismo.

No obstante que la propagación de la Pandemia durante los primeros meses de 2020 ocasionó acontecimientos disruptivos durante 2020, la Administración del Organismo continuara ofreciendo los servicios a la ciudadanía del Gobierno del Estado de México, aunado a que la preparación de los estados financieros del Organismo se apegan al postulado básico de contabilidad gubernamental de "Existencia Permanente", que menciona que la actividad del Organismo se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que especifique lo contrario; sin embargo, se está llevando a cabo una evaluación especial de las áreas de los estados financieros que podrían sufrir algún impacto.

Adicional a lo señalado en los párrafos procedentes referente a la "Pandemia de Coronavirus (COVID-19)", el Organismo no ha identificado otros hechos posteriores adicionales a revelar en la preparación de los estados financieros, para su reconocimiento o revelación al 31 de diciembre de 2020.

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.

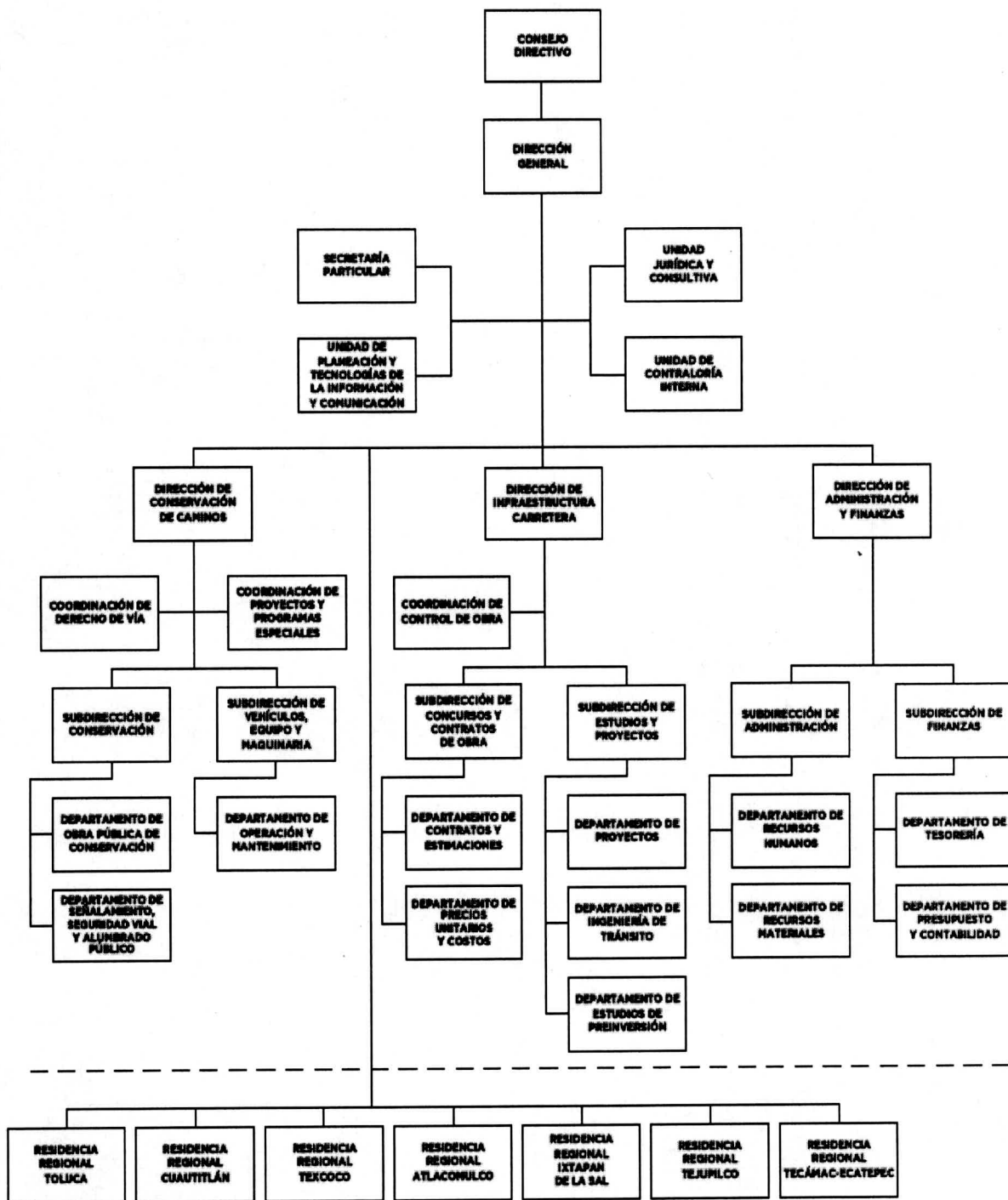
3 por ciento S/Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

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:

Este organismo no cuenta con normatividad supletoria.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables que aplica el Organismo para la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

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.

b) Operaciones en el Extranjero

El Organismo no realiza operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la Inversión en acciones en el sector paraestatal

El organismo no está sujeto al Método de valuación de la Inversión en acciones en el sector paraestatal.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

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.

e) Provisiones y Reservas

El organismo no está sujeto a Provisiones y Reservas.

f) Cambios en políticas contables y corrección de errores

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.

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:

Junta de Caminos del Estado de México											
Análisis de Movimientos del Activo no Circulante y su Depreciación											
(Miles de Pesos)											
ACTIVO NO CIRCULANTE	SALDOS				SALDOS	TASAS DE	DEP. ACUM.	INCREMENTO	BAJAS	DEP. ACUM.	VALOR NETO
	AL	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS							
	31-12-19				31-12-20	ANUAL %	31-12-19	HISTÓRICOS	31-12-20	31-12-20	
Equipo de Transporte	90,684.3				90,684.3	10%	46,304.0	5,945.7	0.0	52,249.7	38,434.6
Mobiliario y Equipo de Oficina	13,466.7	366.7	170.1		13,663.3	3%	6,280.9	253.5	81.1	6,453.3	7,210.0
Equipo de Cómputo	8,468.7	1,663.7			10,132.4	20%	7,654.5	296.6		7,951.1	2,181.3
Equipo de Comunicación					0.0					0.0	
Maquinaria y Equipo	133,159.0	2,105.0			135,264.0	10%	69,085.0	7,254.7		76,339.7	58,924.3
Terrenos	65,465.2				65,465.2					0.0	65,465.2
Edificios no Habitacionales	51,227.2				51,227.2	2%	34,365.5	578.8		34,944.3	16,282.9
TOTAL	362,471.1	4,136.4	170.1		366,436.4		163,689.9	14,329.3	81.1	177,938.1	188,498.3

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Organismo no cuenta con ningún fideicomiso.

10. REPORTE DE 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 Varios	1,658.0	2,553.1
TOTAL	2,641,107.9	1,562,947.2

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Este organismo no cuenta con calificaciones otorgadas.

13. PROCESO 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.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Este organismo no cuenta con información por segmentos.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No aplica.

16. PARTES RELACIONADAS

Este organismo no cuenta con partes relacionadas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

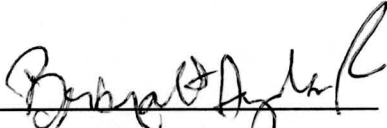
Los Estados Financieros son firmados y rubricados en cada una de sus páginas, en los cuales se incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

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 12 de marzo de 2021, y serán enviados al Consejo Directivo para su aprobación o, en su caso, modificación.



Ing. Mauricio Vázquez González
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

