

Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas al Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2022

Bancos (\$ 520,881,967.41), se conforma de seis cuentas de Banco Santander, S.A. por (\$157,759,271.55) en las que se manejan los diversos recursos del Organismo: Ingresos Propios, Programa de Acciones para el Desarrollo, Gasto Corriente, Contratistas, Transferencia del Gobierno del Estado de México, Fondo Metropolitano; una cuenta del Banco BBVA (\$18,921.81) para el pago de nómina del personal eventual; cuatro cuentas del Banco Banorte, S.A. (\$363,102,183.91) para el manejo de los recursos del Organismo, Fondo Metropolitano, Gasto Corriente, Programa de Acciones para el Desarrollo y tres cuentas de Banco Azteca (\$1,590.14) para el pago de nómina de personal de base y eventual.

Detalle de cada subcuenta que conforman la cuenta de bancos

Cuenta		Saldo inicial	Saldo al 31 de diciembre 2022	Diferencia	Observaciones
Cuenta bancaria	Denominación				
<b>Banco Santander, S.A.</b>					
1112	Bancos	13,463,471.17	157,759,271.55	-144,295,800.38	
065500954154	Ingresos propios	4,067,615.22	14,665,452.09	-10,597,836.87	Refleja los ingresos propios del Organismo
065500963735	Programas de acciones para el desarrollo	8,017,215.11	6,827,052.71	1,190,162.40	Se realizan pagos a proveedores de PAD
065500963721	Gasto corriente	837,838.05	53,547,526.21	-52,709,688.16	Se realizan los pagos operativos del Organismo
065500961978	Contratista	530,742.67	82,709,180.42	-82,178,437.75	Se realizan los pagos a los contratistas
065502275894	Transferencias GEM	0.00	0.00	0.00	Se reciben los pagos del GEM vía transferencia bancaria
065503194568	Fondo metropolitano	10,060.12	10,060.12	0.00	Sin movimientos
<b>Banco BBVA</b>					
0165715148	Nómina de Eventuales	18,921.81	18,921.81	0.00	Se realizan pagos a nómina de eventuales (actualmente sin movimiento)
<b>Banco Banorte, S.A.</b>					
880779708	Ingresos propios	90,649,674.91	98,522,423.83	-7,872,748.92	Refleja los ingresos propios del Organismo
884419422	Contratista	26,699,605.45	26,700,180.23	-574.78	Se realizan los pagos a los contratistas
884419909	Gasto corriente	89,487,844.50	227,518,682.04	-138,030,837.54	Se realizan los pagos operativos del Organismo
884419767	Programas de acciones para el desarrollo	10,360,674.77	10,360,897.81	-223.04	Se realizan pagos a proveedores de PAD
<b>Banco Azteca</b>					
127180001261986260	Gasto corriente	56.94	665.61	-608.67	Pago de nómina
127180001261986600	Programas de acciones para el desarrollo	2,011.28	622.63	1,388.65	Pago de nómina
127180001280131436	Contratista	301.79	301.90	-0.11	Sin movimientos

Inversiones Financieras a Corto Plazo (\$185,530,031.52)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$335,630,399.70), un saldo final de (\$185,530,031.52) por lo que representa un decremento de (\$150,100,368.18) principalmente en la cuenta de gasto corriente y contratistas

Cuenta		Saldo inicial	Compras	Ventas	Saldo final
Cuenta bancaria	Denominación				
65500954154	Ingresos propios	53,956,817.01	2,239.90	250,000.00	53,709,056.91
65500963721	Gasto corriente	136,720,475.97	5,329,231.19	136,700,000.00	5,349,707.16
GBM Contrato 277350	Fondo metropolitano	65,384.32	515.94		65,900.26

65500961978	Contratista	19,506,173.25	1,000,030.86	20,411,429.63	94,774.48
065502275923	Ingresos del comedor	293,675.89	12.29		293,688.18
GBM Contrato 282538	Fondo metropolitano	423,610.85	3,342.74		426,953.59
GBM Contrato 284099	Fondo metropolitano	72,190.24	569.65		72,759.89
GBM Contrato 284435	Fondo metropolitano	78,828.22	622.03		79,450.25
GBM Contrato 287943	Fondo metropolitano	333,372.92	2,630.66		336,003.58
65503194568	Inversión	7,404,011.38	308.44		7,404,319.82
GBM Contrato 294697	Fondo metropolitano	1,180,381.72	9,314.49		1,189,696.21
GBM Contrato 318365	Fondo metropolitano	10,942,398.70	86,347.33		11,028,746.03
GBM Contrato 318418	Fondo metropolitano	8,653,675.47	68,286.87		8,721,962.34
GBM Contrato 318274	Fondo metropolitano	1,097,854.69	8,663.11		1,106,517.80
GBM Contrato 318276	Fondo metropolitano	16,187,593.13	127,737.60		16,315,330.73
GBM Contrato 318423	Fondo metropolitano	77,946,329.62	615,081.07		78,561,410.69
GBM Contrato 5002052	Fondo metropolitano	767,626.32	6,127.28		773,753.60
Total		335,630,399.70	7,261,061.45	157,361,429.63	185,530,031.52

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (\$16,895,089.11)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$16,895,089.11), y un saldo final de (\$16,895,089.11), lo integran las subcuentas: Subsidio Programa de Acciones para el Desarrollo (\$15,032,652.38) y Aps por Cobrar de Ejercicios por (\$1,862,436.73)

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo (\$108,604.84)

Esta integrada por las subcuentas de Funcionarios y empleados (\$108,604.84), Otros deudores, los cuales están integrados por las subcuentas: Primas de seguros por descontar a empleados y la subcuenta de Apoyo para fondo de vivienda.

El saldo inicial de esta cuenta es de (\$1,175,494.45) y un saldo final de (\$108,604.84), presentando un decremento de (\$1,066,889.61) siendo lo mas significativo los movimientos de la subcuenta de funcionarios y empleados

Anticipo a Contratista (\$ 72,116,545.07)

Cifra que lo conforman diecisiete contratistas por diversas obras que se tienen contratadas con el Organismo, tanto de recursos Estatales como Federales, tiene un saldo inicial y un saldo final de (\$ 72,116,545.07)

Cuenta Contable	Empresa	Importe
1134-1-1-5015	Jaguar Ingenieros Constructores, S.A. de C.V.	14,918,877.85
1134-1-1-5024	Grupo Asfaltos y Terracerías de Ecatepec, S.A. de C.V.	50,296.96
1134-1-1-5027	Dobsa Construcciones, S.A. de C.V.	494,023.57
1134-1-1-5042	Infraestructura de México, S.A. de C.V.	647,362.20
1134-1-1-5055	Proyectos y Desarrollos de Infraestructura, S.A.P.I. de C.V.	11,586,715.49
1134-1-1-5056	Industrias Rac, S.A. de C.V.	46,906.09
1134-1-1-5058	Controles y Técnicas Prof. en Urbanización y Construcción, S.A. de C.V.	341,338.68
1134-1-1-5059	Constructora Deur, S.A. de C.V.	664,058.78
1134-1-1-5061	Servicios Integrales de Calidad en la Construcción Civil, S.A. de C.V.	20,709.73
1134-1-1-5062	Constructora Mexicana del Centro, S.A. de C.V.	4,148,316.23

1134-1-1-5064	Orva Ingeniería, S.A. de C.V.	14,341.58
1134-1-1-5066	Contratistas de Obras Civiles, S.A. de C.V.	4,581,466.51
1134-1-1-5079	Grupo Covasa, S.A. de C.V.	14,270,226.92
1134-1-1-5085	Servicios Administrativos, Técnicos y de Comercialización, S.A. de C.V.	319,653.64
1134-1-1-5249	Moncayo Cedillo, S.A. de C.V.	1,739,967.88
1134-1-1-5290	ITC Innovaciones Tecnológicas Constructivas, S.A. de C.V.	2,269,569.97
1134-1-1-5335	Tradeco Infraestructura, S.A. de C.V.	16,002,712.99
	Total	72,116,545.07

Proveedores Por Pagar a Corto Plazo (\$95,550,210.93)

El saldo inicial es de (\$70,872,640.26), presenta un incremento de (\$24,677,570.67), principalmente por el suministro de Mezcla Asfáltica y Materiales diversos del Programa de Mantenimiento Carretero 2022

Cuenta Contable	Empresa	Importe	Antigüedad
2112-1-1-0153	Concretos Asfálticos PIRAMIDE, S.A. de C.V.	6,752,706.23	
2112-1-1-0168	Concretos y Asfaltos de Toluca, S.A. de C.V.	3,030,423.14	
2112-1-1-0194	Cpo. de guardias de seguridad Ind. Bancaria y Comercial	33,428.04	Más de 30 días
2112-1-1-0484	Ing. Teodoro Albarran Pliego, S.A. de C.V.	110,002.80	
2112-1-1-1049	Concretos y Asfaltos TAYCAR, S.A. de C.V.	1,889,013.60	
2112-1-1-1103	Aguilar Mercado Diego	2,203,814.40	
2112-1-1-2255	Empresa mexiquense Conservadora de Vialidades, S.A. de C.V.	63,324,554.30	Más de 210 días
2112-1-1-02328	Concretos Asfálticos TECAMAC S.A. DE C.V.	979,794.94	Más de 90 días
2112-1-1-2405	Servicio Broxel, S.A.P.I. de C.V.	4,009,372.00	Más de 210 días
2112-1-1-2408	COTEP S.A de C.V.	2,383,505.78	
2112-1-1-2412	Yolanda Aguilera Diaz	704,996.44	
2112-1-1-2416	D'LEBROC Comercializadora, S.A. de C.V.	2,640,438.40	
2112-1-1-2478	Mary Hitochi Valdez Priego	1,841,833.76	
2112-1-1-2479	NADELI, S.A. de C.V.	4,343,643.20	
2112-1-1-02480	Horacio Figueroa Macedo	2,599.98	Más de 120 días
2112-1-1-2493	PKS Comercializadora	104,085.64	
2112-1-1-2494	Pablo Emilio Medina Ortega	293,498.29	
2112-1-1-2495	Impulsora GERMINA, S.A.P de C.V.	902,499.99	
	Total	95,550,210.93	

Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo (\$145,876,086.89)

Presenta un saldo inicial de (\$32,907,083.37), refleja un incremento de (\$112,969,003.52) con respecto al saldo inicial derivado de los pagos realizados por el Gobierno del Estado de México

Cuenta Contable	Empresa	Importe	Antigüedad
2113-1-1-5008	Constructora GISOL, S.A. de CV.	7,435,592.84	
2113-1-1-5101	Concretos Asfálticos TECAMAC, S.A. de C.V.	1,299,986.90	
2113-1-1-5339	Constructora BALBEK, S.A. de C.V.	28,290,295.74	
2113-1-1-5434	Grupo Constructor Transportieren, S.A. de C.V.	4,409,149.91	
2113-1-1-5474	Constructora y Arrendadora San Sebastian, S.A. de C.V.	15,811,832.89	
2113-1-1-5449	Procesos Bituminosos, S.A. de C.V.	734,698.62	Más de 270 días
2113-1-1-5466	IRKON HOLDINGS, S.A. de C.V.	6,534,333.22	Más de 60 días
2113-1-1-5472	Constructora e Infraestructura GD, S.A. de C.V.	12,577,892.66	Más de 270 días

2113-1-1-5473	Zitum Desarrolladores, S.A. de C.V.	143,883.51	Más de 270 días
2113-1-1-5484	INAMBTEC, S.A. de C.V.	9,828,522.22	
2113-1-1-5508	Construcción y Control Integral SUPEMEX, S.A. de C.V.	29,298,701.07	
2113-1-1-5520	Desarrollador de proyectos civiles JARED	4,592,706.27	Más de 30 días
2113-1-1-5536	ICA Constructora, S.A. de C.V.	14,254,848.26	
2113-1-1-5539	EITVITSSA EYE CONSTRUCTORA, S.A. de C.V.	10,663,642.78	
Total		145,876,086.89	

Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo (\$4,202,195.07)

Integrada principalmente por: Tesorería de la Federación (\$1,309,658.70), ISSEMYM (\$1,930,029.44), SUTEYM (\$115,862.03), entre otras menores

El saldo de la cuenta presenta un decremento de (\$83,204.81), en comparación con el saldo inicial el cual es por la cantidad de (\$4,285,399.88) representado un 2%

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (\$7,413,253.16)

Se integra principalmente por: Aportaciones para Pago de Afectaciones (\$5,483,378.38), Reintegro de Recurso al GEM (\$1,098,644.45), Sueldos por Pagar (\$487,565.63), Otros Acreedores (\$281,630.08) y algunas otras

El saldo de esta cuenta representa un incremento de (\$708,416.22), en comparación con el saldo del mes anterior el cual es por la cantidad de (\$6,704,836.94) representando un 10%, con movimientos principalmente en la subcuenta de Otros Acreedores



Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

Al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$2,127,048,557.05)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$7,450,677.43); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$2,097,952,217.34); Derechos (\$17,344,001.78); Otros Ingresos y Beneficios (\$3,042,493.26)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$984,787,527.88)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$970,262,029.23); conformado por : Servicios Personales (\$166,305,229.12), Materiales y suministros (\$6,956,336.63), Servicios generales (\$797,000,463.47) y Egresos Extraordinarios (\$14,525,498.65), conformado por: Depreciaciones (\$13,862,225.81), Depreciación de la actualización (\$387,808.03) y bajas al activo fijo del ejercicio (\$275,464.81).

Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado del periodo	Notas
Resultado del periodo ahorro / desahorro	1,142,261,029.17		
Saldo neto en la hacienda pública		506,424,217.59	La variación al patrimonio se origina principalmente por el resultado del periodo por mas de 506.4 millones de pesos y por resultados de ejercicios anteriores

Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas al Estado de Flujo de Efectivo  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

Efectivo en bancos-Tesorería (\$520,881,967.41);

Presenta una incremento de (\$490,138,434.88), recurso que se recibido para el pago de los PPS (Programa de Prestación de Servicios) y pago de operación del Organismo

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo en bancos-Tesorería	30,743,532.53	520,881,967.41
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	30,743,532.53	520,881,967.41

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro /desahorro  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Ahorro / desahorro antes de rubros extraordinarios	899,907,593.83	1,142,261,029.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	12,716,334.77	13,862,225.81
Depreciación de la actualización	355,490.70	387,808.03

Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	275,464.81	275,464.81
Incremento en cuenta por cobrar	0.00	0.00
partidas extraordinarias	0.00	0.00



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y los Egresos Presupuestarios con los Gastos Contables  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Junta de Caminos del Estado de México  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

1. Ingresos Presupuestarios	1,998,102,033.83
2. Mas ingresos Contables no Presupuestarios	186,696,110.98
Ingresos Financieros	
Incrementos por Variación de Inventarios	
Disminución de Exceso de Estimación por Perdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	
Aprovechamientos patrimoniales	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	



Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas de Memoria (cuentas de orden)  
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras previas)

Cuentas de Orden (\$13,668,673,760.14)

Presenta movimientos en la cuenta de ingresos recaudados de (\$2,127,048,557.05), así como movimiento en la cuenta de devengado y pagado por (\$1,823,920,664.06)

Cuenta	Saldo inicial		Saldo diciembre		Diferencia
	Debe	Haber	Debe	Haber	
Almacén	90,848,114.87		6,874,513.18		97,722,628.05
Artículos disponibles en almacén		19,850,433.44	1,849,541.80	6,874,513.18	24,875,404.82
Artículos distribuidos por el almacén		70,997,681.43		1,849,541.80	72,847,223.23
Ley de ingresos estimada	3,368,307,126.01				3,368,307,126.01
Ley de ingresos por ejecutar		1,617,631,326.02	376,434,973.06	62,216.00	1,241,258,568.96
Ley de ingresos devengada			370,062,408.43	370,062,408.43	0.00
Ley de ingresos recaudada		1,750,675,799.99		376,372,757.06	2,127,048,557.05
Presupuesto de egresos aprobado de gasto de funcionamiento		1,703,645,638.98			1,703,645,638.98

Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda		45,818,490.96			45,818,490.96
Presupuesto de egresos aprobado de inversión pública		1,618,842,996.07			1,618,842,996.07
Presupuesto de egresos por ejercer de gasto de funcionamiento	852,106,725.09		438,763.62	135,126,624.58	717,418,864.13
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda	14,565,597.15				14,565,597.15
Presupuesto de egresos por ejercer de inversión pública	1,059,740,739.42			247,338,738.74	812,402,000.68
Presupuesto de egresos comprometido de gasto de funcionamiento	14,117,998.01		135,126,624.58	133,279,876.96	15,964,745.63
Presupuesto de egresos comprometido de inversión pública			247,338,738.74	242,993,282.32	4,345,456.42
Presupuesto de egresos devengado de gasto de funcionamiento	66,557,273.56		132,841,113.34	130,009,553.38	69,388,833.52
Presupuesto de egresos devengado de inversión pública	39,913,768.91		238,306,840.20	124,271,441.54	153,949,167.57
Presupuesto de egresos pagado de gasto de funcionamiento	770,863,642.32		130,009,553.38		900,873,195.70
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda	31,252,893.81				31,252,893.81
Presupuesto de egresos pagado de inversión pública	519,188,487.74		128,957,883.66		648,146,371.40
Total	6,827,462,366.89	6,827,462,366.89	1,768,240,953.99	1,768,240,953.99	13,668,673,760.14

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