

Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas al Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2023

Bancos (\$268,380,547.82), se conforma de seis cuentas de Banco Santander, S.A. por (\$103,071,569.60) 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. (\$165,247,534.21) para el manejo de los recursos del Organismo, Fondo Metropolitano, Gasto Corriente, Programa de Acciones para el Desarrollo y tres cuentas de Banco Azteca (\$42,522.20) 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 2023	Diferencia	Observaciones
Cuenta bancaria	Denominación				
<b>Banco Santander, S.A.</b>					
1112	Bancos	111,113,227.61	103,071,569.60	8,041,658.01	
065500954154	Ingresos propios	21,203,910.00	30,410,169.13	-9,206,259.13	Refleja los ingresos propios del Organismo
065500963735	Programas de acciones para el desarrollo	4,109,403.87	1,714,360.70	2,395,043.17	Se realizan pagos a proveedores de PAD
065500963721	Gasto corriente	75,578,252.68	64,077,316.22	11,500,936.46	Se realizan los pagos operativos del Organismo
065500961978	Contratista	10,211,550.94	6,859,613.43	3,351,937.51	Se realizan los pagos a los contratistas
065503194568	Fondo metropolitano	10,110.12	10,110.12	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	122,163,245.92	122,165,875.82	-2,629.90	Refleja los ingresos propios del Organismo
884419422	Contratista	677.98	1,014.97	-336.99	Se realizan los pagos a los contratistas
884419909	Gasto corriente	162,807,990.37	19,942,159.41	142,865,830.96	Se realizan los pagos operativos del Organismo
884419767	Programas de acciones para el desarrollo	23,137,985.90	23,138,484.01	-498.11	Se realizan pagos a proveedores de PAD
<b>Banco Azteca</b>					
127180001261986260	Gasto corriente	75,004.72	27,159.07	47,845.65	Pago de nómina
127180001261986600	Programas de acciones para el desarrollo	12,153.90	15,309.66	-3,155.76	Pago de nómina
127180001280131436	Contratista	53.45	53.47	-0.02	Sin movimientos

Inversiones Financieras a Corto Plazo (\$211,440,893.03)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$210,296,360.74), un saldo final de (\$211,440,893.03) por lo que representa un incremento de (\$1,144,532.29) principalmente en la cuenta de gasto corriente y contratistas

Cuenta		Saldo inicial	Compras	Ventas	Saldo final
Cuenta bancaria	Denominación				
65500954154	Ingresos propios	52,533,563.96	2,115.97	0.00	52,535,679.93
65500963721	Gasto corriente	5,475,296.86	220.44	0.00	5,475,517.30
65500961978	Contratista	14,779,604.57	595.34	0.00	14,780,199.91

065502275923	Ingresos del comedor	293,825.48	11.88	0.00	293,837.36
65503194568	Inversión	7,408,153.41	298.41		7,408,451.82
GBM Contrato 221845	Inversión	72,116.26	637.90	0.00	72,754.16
GBM Contrato 221846	Fondo metropolitano	467,226.13	4,132.81	0.00	471,358.94
GBM Contrato 221849	Fondo metropolitano	79,622.88	704.29	0.00	80,327.17
GBM Contrato 221850	Fondo metropolitano	86,944.30	769.05	0.00	87,713.35
GBM Contrato 221852	Fondo metropolitano	367,697.23	3,252.43	0.00	370,949.66
GBM Contrato 221853	Fondo metropolitano	1,301,914.93	11,515.98	0.00	1,313,430.91
GBM Contrato 221923	Bordo de Xochiaca	17,854,283.13	157,928.57	0.00	18,012,211.70
GBM Contrato 221924	Puentes peatonales	1,210,888.96	10,710.66	0.00	1,221,599.62
GBM Contrato 221925	Administradora	85,971,761.65	760,456.35	0.00	86,732,218.00
GBM Contrato 221926	Banorte	9,544,666.36	84,426.56	0.00	9,629,092.92
GBM Contrato 221927	Administradora	12,069,038.28	106,755.65	0.00	12,175,793.93
GBM Contrato 5002052	Fondo metropolitano	779,756.35	0.00	0.00	779,756.35
Total		210,296,360.74	1,144,532.29	0.00	211,440,893.03

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

El saldo inicial y final de la cuenta es 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 (\$1,979.42)

Esta integrada por las subcuentas de Funcionarios y empleados, Otros deudores (\$1,979.42), los cuales están integrados por las subcuentas: Primas de seguros por descontar a empleados.

El saldo inicial de esta cuenta es de (\$61,585.76) y un saldo final de (\$1,979.42), presentando un decremento de (\$59,606.34) 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 (\$39,698,434.86)**

El saldo inicial es de (\$74,629,538.14), presenta un decremento de (\$34,931,103.28), principalmente por el suministro de Mezcla Asfáltica y Materiales diversos del Programa de Mantenimiento Carretero

Cuenta Contable	Empresa	Importe	Antigüedad
2112-1-1-00153	Concretos Asfálticos PIRAMIDE, S.A. de C.V.	2,412,040.51	
2112-1-1-00168	Concretos y Asfaltos de Toluca, S.A. de C.V.	1,191,638.32	
2112-1-1-00484	Ing. Teodoro Albarran Pliego, S.A. de C.V.	86,176.19	
2112-1-1-01049	Concretos y Asfaltos TAYCAR, S.A. de C.V.	3,947,696.28	
2112-1-1-2405	Servicio Broxel, S.A.P.I. de C.V.	4,496,172.00	Más de 330 días
2112-1-1-02408	COTEP, S.A. de C.V.	1,025,814.80	
2112-1-1-02418	Erick Alcantara Ruiz	44,200.00	
2112-1-1-02463	Construcciones LERMA, S.A. de C.V.	3,093,938.75	
2112-1-1-02485	Omar Salvador Ruiz	55,000.00	
2112-1-1-02502	Servicios y Asesoría Integral GAVE, S.A. de C.V.	160,200.00	
2112-1-1-02503	ILUMINACION INDUSTRIAL JK, S.A. de C.V.	2,870,536.00	
2112-1-1-02515	GESCHAFT C&V ROUP S.A. de C.V.	3,478,260.01	
2112-1-1-02516	ALDARIAN BUINESS, S.A. de C.V.	16,836,762.00	
Total		39,698,434.86	

**Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo (\$135,131,442.91)**

Presenta un saldo inicial de (\$10,078,558.63), refleja un incremento de (\$135,131,442.91) con respecto al saldo inicial derivado de los pagos realizados por el Gobierno del Estado de México

Cuenta Contable	Empresa	Importe	Antigüedad
2112-1-1-5480	Consortio Continental de Infraestructura, S.A. de C.V.	31,756,774.20	
2113-1-1-5486	PLACOSA, S.A. de C.V.	6,723,852.10	Más de 60 días
2113-1-1-5499	IDEVSA CONSTRUCCIONES, SA DE CV	31,395,952.12	
2113-1-1-5545	Demoledora y Terracerías Delta, S.A. de C.V.	4,266,115.88	
2113-1-1-5546	Construcciones y Electrificaciones el Llano, S.A. de C.V.	36,130,416.62	
2113-1-1-5547	Proyectos Sustentables de Construcción FIGOS, S.A.	24,858,331.99	
Total		135,131,442.91	

**Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo (\$1,897,191.73)**

Integrada principalmente por: Tesorería de la Federación (\$1,231,082.55), ISSEMYM, SUTEYM (\$195,97.28), entre otras menores

El saldo de la cuenta presenta un decremento de (\$2,166,881.16), en comparación con el saldo inicial el cual es por la cantidad de (\$4,064,072.89) representado un 114%

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (\$6,372,769.99)**

Se integra principalmente por: Aportaciones para Pago de Afectaciones (\$5,483,378.38), Reintegro de Recurso al GEM (\$305,734.00), Sueldos por Pagar (\$413,465.64), Otros Acreedores y algunas otras

El saldo de esta cuenta representa un decremento de (\$1,083,985.50), en comparación con el saldo del mes anterior el cual es por la cantidad de (\$7,456,755.49) representando un 17%, con movimientos principalmente en la subcuenta de Otros Acreedores

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Diciembre de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$2,695,048,665.98)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$12,624,376.15); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$2,677,557,946.42); Derechos (\$426,774.21); Otros Ingresos y Beneficios (\$4,439,569.20)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$2,500,026,942.93)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$2,486,114,213.07); conformado por : Servicios Personales (\$172,492,432.25), Materiales y suministros (\$4,619,119.39), Servicios generales (\$1,458,986,142.76), Inversión Pública (\$850,016,518.67) y Egresos Extraordinarios (\$13,912,729.86), conformado por: Depreciaciones (\$13,524,922.64), Depreciación de la actualización (\$387,807.22) y bajas al activo fijo del ejercicio.

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 2023

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado del periodo	Notas
Resultado del periodo ahorro / desahorro	195,021,723.05		
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 2023

Efectivo en bancos-Tesorería (\$268,380,547.82);

Presenta una decremento de (\$249,214,707.59), recurso que se recibido para el pago de los PPS (Programa de Prestación de Servicios) y pago de operación del Organismo así como a Contratistas.

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Efectivo en bancos-Tesorería	517,595,255.41	268,380,547.82
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	517,595,255.41	268,380,547.82

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 2023

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Ahorro / desahorro antes de rubros extraordinarios	1,200,892,589.85	195,021,723.05
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	13,524,922.64	13,524,922.64
Depreciación de la actualización	387,807.22	387,807.22
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	0.00	0.00
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 2023  
Junta de Caminos del Estado de México  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

1. Ingresos Presupuestarios	2,877,451,615.12
2. Mas ingresos Contables no Presupuestarios	0.00
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	4,900,000.00
Aprovechamientos patrimoniales	
Ingresos derivados de financiamientos	4,900,000.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	2,872,551,615.12

Junta de Caminos del Estado de México  
JCEM  
Notas de Memoria (cuentas de orden)  
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Cuentas de Orden (\$13,499,187,614.44)

Presenta movimientos en la cuenta de ingresos recaudados de (\$2,877,451,6145.12) así como movimiento en la cuenta de devengado y pagado por (\$2,484,050,167.02)

Cuenta	Saldo inicial		Saldo Diciembre		Diferencia
	Debe	Haber	Debe	Haber	
Almacén	52,002,208.06		8,864,215.24		60,866,423.30
Artículos disponibles en almacén		18,575,251.16	407,695.50	8,864,215.24	27,031,770.90
Artículos distribuidos por el almacén		33,426,956.90		407,695.50	33,834,652.40
Organismos auxiliares cuenta de control		79,509,177.25	97,533,503.59	227,777,759.56	209,753,433.22
Cuenta de control organismos auxiliares	79,509,177.25		227,777,759.56	97,533,503.59	209,753,433.22
Ley de ingresos estimada	3,607,060,638.15			367,573,662.80	3,239,486,975.35
Ley de ingresos por ejecutar		1,018,006,938.73	655,971,578.50		362,035,360.23
Ley de ingresos devengada			107,834,944.56	107,834,944.56	0.00
Ley de ingresos recaudada		2,589,053,699.42		288,397,915.70	2,877,451,615.12
Presupuesto de egresos aprobado de gasto de funcionamiento		2,107,372,497.32	381,170,613.08	13,596,950.28	1,739,798,834.52
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda		603,969,222.89			603,969,222.89
Presupuesto de egresos aprobado de inversión pública		895,718,917.94			895,718,917.94
Presupuesto de egresos por ejercer de gastos de funcionamiento	639,983,266.73		25,914,782.09	562,196,908.70	103,701,140.12
Presupuesto de egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda	5,514,190.35		82,700.00		5,596,890.35
Presupuesto de egresos por ejercer de inversión pública	226,873,241.21			179,106,795.89	47,766,445.32
Presupuesto de egresos comprometido de gasto de funcionamiento	10,550,424.63		181,032,007.58	191,582,432.21	0.00
Presupuesto de egresos comprometido de inversión pública			168,530,704.56	168,530,704.56	0.00
Presupuesto de egresos devengado de gasto de funcionamiento	69,042,520.27		179,261,664.44	244,338,522.41	3,965,662.30
Presupuesto de egresos devengado de inversión pública	16,134,730.63		165,470,682.56	10,513,195.43	171,092,217.76
Presupuesto de egresos pagado de gasto de funcionamiento	1,387,796,285.69		244,335,746.41		1,632,132,032.10
Presupuesto de egresos ejercido de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda	598,455,032.54			82,700.00	598,372,332.54
Presupuesto de egresos pagado de inversión pública	652,710,946.10		24,149,308.76		676,860,254.86
<b>Total</b>	<b>7,345,632,661.61</b>	<b>7,345,632,661.61</b>	<b>2,468,337,906.43</b>	<b>2,468,337,906.43</b>	<b>13,499,187,614.44</b>

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

Elaboró

Revisó

Autorizó

M. en A.P. Luis Adrián Chávez Toledo  
Subdirector de Finanzas

M. en A.P. Luis Adrián Chávez Toledo  
Encargado del Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas

Lic. En D Mario Ariel Juárez Rodríguez  
Director General