

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

Bancos (\$388,399,490.36), se conforma de seis cuentas de Banco Santander, S.A. por (\$121,532,759.73) 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. (\$266,779,730.47) para el manejo de los recursos del Organismo, Fondo Metropolitano, Gasto Corriente, Programa de Acciones para el Desarrollo y tres cuentas de Banco Azteca (\$68,078.35) 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 Marzo 2023	Diferencia	Observaciones
Cuenta bancaria	Denominación				
Banco Santander, S.A.					
1112	Bancos	58,540,249.78	121,532,759.73	-62,992,509.95	
065500954154	Ingresos propios	3,313,241.84	9,916,397.45	-6,603,155.61	Refleja los ingresos propios del Organismo
065500963735	Programas de acciones para el desarrollo	16,813,114.99	6,160,683.35	10,652,431.64	Se realizan pagos a proveedores de PAD
065500963721	Gasto corriente	20,369,255.93	36,647,651.29	-16,278,395.36	Se realizan los pagos operativos del Organismo
065500961978	Contratista	18,034,576.90	17,797,967.52	236,609.38	Se realizan los pagos a los contratistas
065502275894	Transferencias GEM	0.00	51,000,000.00	-51,000,000.00	Se reciben los pagos del GEM vía transferencia bancaria
065503194568	Fondo metropolitano	10,060.12	10,060.12	0.00	Sin movimientos
Banco BBVA					
0165715148	Nómina de Eventuales	18,921.81	18,921.81	0.00	Se realizan pagos a nómina de eventuales (actualmente sin movimiento)
Banco Banorte, S.A.					
880779708	Ingresos propios	80,398,670.76	80,174,117.09	224,553.67	Refleja los ingresos propios del Organismo
884419422	Contratista	33,235,958.71	33,236,674.21	-715.50	Se realizan los pagos a los contratistas
884419909	Gasto corriente	214,794,986.17	143,007,255.20	71,787,730.97	Se realizan los pagos operativos del Organismo
884419767	Programas de acciones para el desarrollo	10,361,460.91	10,361,683.97	-223.06	Se realizan pagos a proveedores de PAD
Banco Azteca					
127180001261986260	Gasto corriente	39,431.49	52,831.30	-13,399.81	Pago de nómina
127180001261986600	Programas de acciones para el desarrollo	11,866.46	14,944.77	-3,078.31	Pago de nómina
127180001280131436	Contratista	302.16	302.28	-0.12	Sin movimientos

Inversiones Financieras a Corto Plazo (\$257,102,575.37)

El saldo inicial de la cuenta es de (\$255,921,942.34), un saldo final de (\$257,102,575.37) por lo que representa un incremento de (\$1,180,633.03) principalmente en la cuenta de gasto corriente y contratistas

Cuenta		Saldo inicial	Compras	Ventas	Saldo final
Cuenta bancaria	Denominación				
65500954154	Ingresos propios	52,513,502.87	2,261.11	0.00	52,515,763.98

65500963721	Gasto corriente	75,157,901.90	69,921,942.90	69,803,580.00	75,276,264.80
GBM Contrato 277350	Fondo metropolitano	66,891.02	592.27	0.00	67,483.29
65500961978	Contratista	94,782.28	4.03	0.00	94,786.31
065502275923	Ingresos del comedor	293,712.77	12.70	0.00	293,725.47
GBM Contrato 282538	Fondo metropolitano	433,372.53	3,837.26	0.00	437,209.79
GBM Contrato 284099	Fondo metropolitano	73,853.77	653.92	0.00	74,507.69
GBM Contrato 284435	Fondo metropolitano	80,644.71	714.05	0.00	81,358.76
GBM Contrato 287943	Fondo metropolitano	341,055.16	3,019.84	0.00	344,075.00
65503194568	Inversión	7,404,936.71	318.78	0.00	7,405,255.49
GBM Contrato 294697	Fondo metropolitano	1,207,582.48	10,692.44	0.00	1,218,274.92
GBM Contrato 318365	Fondo metropolitano	11,194,555.74	99,121.27	0.00	11,293,677.01
GBM Contrato 318418	Fondo metropolitano	8,853,091.18	78,389.00	0.00	8,931,480.18
GBM Contrato 318274	Fondo metropolitano	1,123,153.27	9,944.71	0.00	1,133,097.98
GBM Contrato 318276	Fondo metropolitano	16,560,620.70	146,634.67	0.00	16,707,255.37
GBM Contrato 318423	Fondo metropolitano	79,742,528.90	706,074.08	0.00	80,448,602.98
GBM Contrato 5002052	Fondo metropolitano	779,756.35	0.00	0.00	779,756.35
Total		255,921,942.34	70,984,213.03	69,803,580.00	257,102,575.37

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 (\$548,160.73)

Esta integrada por las subcuentas de Funcionarios y empleados (\$292,302.97), Otros deudores (\$115857.76), 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 (\$628,609.71) y un saldo final de (\$548,160.73), presentando un decremento de (\$80448.98) 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 (\$163,962,550.68)

El saldo inicial es de (\$177,755,442.87), presenta un decremento de (\$13,792,892.19), principalmente por el suministro de Mezcla Asfáltica y Materiales diversos del Programa de Mantenimiento Carretero

Cuenta Contable	Empresa	Importe	Antigüedad
2112-1-1-00298	Excavaciones y Acarreos TAYDE, S.A. de C.V.	3,515,419.26	Más de 60 días
2112-1-1-1049	Concretos y Asfaltos TAYCAR, S.A. de C.V.	2,782,503.05	Más de 60 días
2112-1-1-2255	Empresa Mexiquense Conservadora de Vialidades, S.A. de C.V.	68,296,354.14	Más de 60 días
2112-1-1-2405	Servicio Broxel, S.A.P.I. de C.V.	679,372.00	Más de 60 días
2112-1-1-2415	Beatriz Colin Moreno	31,389.00	Más de 30 días
2112-1-1-2418	Erick Alcantara Ruiz	44,200.00	Más de 30 días
2112-1-1-02464	Jonathan Rogelio Rodriguez Garcia	646,774.40	Más de 60 días
2112-1-1-2466	ZURICH Compañía de Seguros S.A.	435,254.41	
2112-1-1-02471	Concretos y Asfaltos QURMAQ, S.A. de C.V.	391,177.50	Más de 60 días
2112-1-1-2480	Horacio Figueroa Macedo	2,599.98	Más de 180 días
2112-1-1-2482	Segura Sanchez Contadores y Auditores, S.C.	47,500.00	Más de 90 días
2112-1-1-2484	A.N.A. Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	1,076,746.29	Más de 30 días
2112-1-1-2485	Omar Salvador Ruiz	55,000.00	Más de 30 días
2112-1-1-2496	Conservadora Mexiquense d Caminos del Sur	85,921,856.65	Más de 30 días
2112-1-1-2497	Sandra Portela Carballo	36,404.00	
	Total	163,962,550.68	

Contratistas por Obras Públicas Por Pagar a Corto Plazo (\$68,281,651.73)

Presenta un saldo inicial de (\$90,042,870.53), refleja un decremento de (\$21,761,218.8) 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.	9,631,949.55	Más de 60 días
2113-1-1-5101	Concretos Asfálticos TECAMAC, S.A. de C.V.	500,000.00	Más de 90 días
2113-1-1-5348	GREEN PATCHER MEXICO, DE R.L. DE C.V.	13,367,159.29	Más de 60 días
2113-1-1-5434	Grupo Constructor Transportieren, S.A. de C.V.	351,803.93	Más de 60 días
2113-1-1-5449	Procesos Bituminosos, S.A. de C.V.	734,698.62	Más de 330 días
2113-1-1-5466	IRKON HOLDINGS, S.A. de C.V.	6,534,333.22	Más de 150 días
2113-1-1-5472	Constructora e Infraestructura GD, S.A. de C.V.	12,577,892.66	Más de 210 días

2113-1-1-5473	Zitum Desarrolladores, S.A. de C.V.	143,883.51	Más de 390 días
2113-1-1-5495	Contrucción de Infraestructura y Mantenimiento, S.A. de C.V.	3,411,962.14	Más de 90 días
2113-1-1-5508	Construcción y Control Integral SUPEMEX, S.A. de C.V.	15,842,331.36	Más de 60 días
2113-1-1-5516	Edificaciones y Obras Santa Fe, S.A. de C.V.	1,756,896.79	Más de 90 días
2113-1-1-5521	PARNASAMEX, S.A de C.V.	3,428,740.66	Más de 90 días
Total		68,281,651.73	

Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo (\$4,031,888.43)

Integrada principalmente por: Tesorería de la Federación (\$1,074,213.05), ISSEMYM (\$1,987,482.90), SUTEYM (\$153,421.29), entre otras menores

El saldo de la cuenta presenta un decremento de (\$326,497.46), en comparación con el saldo inicial el cual es por la cantidad de (\$4,358,385.89) representado un 8%

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (\$6,859,539.03)

Se integra principalmente por: Aportaciones para Pago de Afectaciones (\$5,483,378.38), Reintegro de Recurso al GEM (\$89,972.45), Sueldos por Pagar (\$954,675.03), Otros Acreedores y algunas otras

El saldo de esta cuenta representa un decremento de (\$66,486,024.91), en comparación con el saldo del mes anterior el cual es por la cantidad de (\$73,345,563.94) representando un 9%, con movimientos principalmente en la subcuenta de Otros Acreedores

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) y bajas al activo fijo del ejercicio.

Junta de Caminos del Estado de México

JCEM

Notas al Estado de Actividades

31 de Marzo de 2023

Total de Ingresos y Otros Beneficios (\$600,277,593.30)

Se integra de: Ingresos Financieros (\$2,937,423.35); Transferencias, asignaciones, subsidios y Otras ayudas (\$586,085,082.49); Derechos (\$10,812,627.00); Otros Ingresos y Beneficios (\$442,460.46)

Total de Gastos y Otras Perdidas (\$279,845,525.31)

Se integra de: Gastos de Funcionamiento (\$276,366,523.24); conformado por : Servicios Personales (\$40,068,228.34), Materiales y suministros (\$1,035,164.37), Servicios generales (\$235,263,130.53) y Egresos Extraordinarios (\$3,479,002.07), conformado por: Depreciaciones (\$3,382,050.06), Depreciación de la actualización (\$96,952.01) 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 Marzo de 2023

Concepto	Patrimonio contribuido	Patrimonio generado del periodo	Notas
Resultado del periodo ahorro / desahorro	320,432,067.99		
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 Marzo de 2023

Efectivo en bancos-Tesorería (\$397,651,848.25);

Presenta una incremento de (\$9,002,357.89), 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	517,595,255.41	388,649,490.36
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	388,649,490.36

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 Marzo de 2023

Concepto	Saldo inicial	Saldo final
Ahorro / desahorro antes de rubros extraordinarios	213,016,824.06	320,432,067.99
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	2,255,879.84	3,382,050.06
Depreciación de la actualización	64,634.67	96,952.01
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 Marzo de 2023

Junta de Caminos del Estado de México
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

1. Ingresos Presupuestarios	605,177,593.30
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)	600,277,593.30

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

Cuentas de Orden (\$12,031,655,600.96)

Presenta movimientos en la cuenta de ingresos recaudados de (\$605,177,593.30), así como movimiento en la cuenta de devengado y pagado por (\$288,023,529.45)

Cuenta	Saldo inicial		Saldo Marzo		Diferencia
	Debe	Haber	Debe	Haber	
Almacén	25,192,352.18				25,192,352.18
Artículos disponibles en almacén		24,925,122.36	4,215,514.26		20,709,608.10
Artículos distribuidos por el almacén		267,229.82		4,215,514.26	4,482,744.08
Ley de ingresos estimada	2,995,317,724.15				2,995,317,724.15
Ley de ingresos por ejecutar		2,587,955,050.90	197,814,920.05		2,390,140,130.85
Ley de ingresos devengada			197,559,718.61	197,559,718.61	0.00
Ley de ingresos recaudada		407,362,673.25		197,814,920.05	605,177,593.30
Presupuesto de egresos aprobado de gasto de funcionamiento		2,601,629,523.00	1,028,628.68	1,028,628.68	2,601,629,523.00
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda					0.00
Presupuesto de egresos aprobado de inversión pública		393,688,201.15			393,688,201.15
Presupuesto de egresos por ejercer de gasto de funcionamiento	2,411,956,465.61		1,115,359.69	88,501,621.68	2,324,570,203.62
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda					0.00
Presupuesto de egresos por ejercer de inversión pública	393,688,201.15			10,964,210.07	382,723,991.08
Presupuesto de egresos comprometido de gasto de funcionamiento	2,547,722.71		87,529,543.00	89,384,469.57	692,796.14
Presupuesto de egresos comprometido de inversión pública			10,964,210.07	10,964,210.07	0.00
Presupuesto de egresos devengado de gasto de funcionamiento	156,603,345.72		89,289,852.56	89,482,351.96	156,410,846.32
Presupuesto de egresos devengado de inversión pública			10,709,008.63	10,709,008.63	0.00
Presupuesto de egresos pagado de gasto de funcionamiento	30,521,988.96		89,433,687.96		119,955,676.92
Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gasto de la deuda					0.00
Presupuesto de egresos pagado de inversión pública			10,964,210.07		10,964,210.07
Total	6,015,827,800.48	6,015,827,800.48	700,624,653.58	700,624,653.58	12,031,655,600.96

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

Junta de Caminos del Estado de México
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Marzo del 2023

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

	<p>Por lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento de los preceptos normativos antes señalados, se emiten los estados financieros citados, así como sus respectivas notas que los acompañan, elaborados conforme a 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 Marzo de 2023.</p>
<p>2. Panorama Económico y Financiero.</p>	<p>Los recursos de operación y de inversión provienen predominantemente de las transferencias estatales que otorga el Gobierno del Estado de México para la ejecución de los programas y/o proyectos a cargo del Organismo.</p> <p>Durante el periodo enero-diciembre de 2022 se autorizó un presupuesto total de 3 mil 006 millones 696.9 miles de pesos, de los cuales se ejercieron 2 mil 767 millones 587.0 miles de pesos, quedando por ejercer 239 millones 109.8 miles pesos.</p> <p>Al 31 de diciembre de 2022 la Hacienda Pública / Patrimonio del Organismo muestra un superávit de 347 millones 427.9 miles de pesos y el estado de situación financiera muestra un exceso de activo circulante sobre el Pasivo Circulante por 187 millones 742.3 miles de pesos. Estos factores indican que el Organismo puede cumplir con los compromisos a corto plazo, así como el cumplimiento de su objeto social.</p>
<p>3. Autorización e Historia.</p>	<p>La Junta de Caminos del Estado de México fue creada mediante Decreto No. 81 de la H. "L" Legislatura del Estado de México, como Organismo público Descentralizado de carácter estatal, con fines no lucrativos, personalidad jurídica y patrimonio propio y con plena autonomía en el manejo de los recursos, publicado en la Gaceta de Gobierno del Estado de México el 11 de septiembre de 1989, y sus reformas adicionales publicadas en el Decreto No. 161 de fecha 9 de marzo de 2000, así como reformas adicionales mencionadas en el Decreto No. 41 del H. "LIV" Legislatura del Estado de México, publicada en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 13 de diciembre del 2001, mismas que fueron abrogadas por el Código Administrativo del Estado de México en su libro Décimo Séptimo de las Comunicaciones, Título Cuarto de los Organismos Descentralizados y el Registro Estatal de Comunicaciones, Capítulo Primero de la Junta de Caminos del Estado de México.</p>
	<p>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</p>

<p>4. Organización y Objeto Social.</p>	<p>siguientes atribuciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Otorgar y declarar la terminación de permisos para la utilización del derecho de vía, así como vigilar y supervisar el cumplimiento de las obligaciones derivadas de los mismos. b) Vigilar que se respete el derecho de vía en la infraestructura vial a su cargo, así como preservar, administrar y regular el uso, aprovechamiento y restricciones del mismo de acuerdo a la normatividad reglamentaria. c) Proyectar, instalar y mantener en operación el señalamiento y los dispositivos de seguridad en la infraestructura a su cargo. d) Administrar, operar y mantener la maquinaria y equipo de construcción a su cuidado o de su propiedad. e) Asesorar a los ayuntamientos en la realización de obras a su cargo relacionadas con la infraestructura vial. f) Efectuar el cobro de derechos conforme a la ley por la expedición de permisos para la utilización del derecho de vía. g) Proporcionar servicios técnicos a terceros, cuando le sean solicitados para la realización de obras de infraestructura vial: h) Las demás que señalen en otras disposiciones.
<p>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.</p>	<p>Los estados financieros y presupuestales, se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.</p> <p>Postulados, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Sustancia Económica. b) Entes Públicos. c) Existencia Permanente. d) Revelación Suficiente. e) Importancia Relativa. f) Registro e Integración Presupuestaria. g) Consolidación de la Información Financiera. h) Devengo Contable i) Valuación. j) Dualidad Económica. k) Consistencia.

<p>6. Políticas de Contabilidad Significativas.</p>	<p>Las principales políticas contables que aplica el Organismo para la preparación de sus estados financieros son las siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 evaluación 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,
---	--

	<p>afectando en ese momento la cuenta de resultados v los momentos del Ingreso Devengado y Recaudado. Lo anterior, en cumplimiento al "Acuerdo por el que se Reforman v Adicionan las Normas v Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos" emitido por el CONAC, cuya vigencia inició el 1 de enero de 2019.</p> <p>La JCEM no cuenta con alguna corrección de errores.</p>
7. Reporte Analítico del Activo.	Se realiza la depreciación de acuerdo a la vida útil del bien amortizado en los diferentes tipos de activos, de acuerdo a lo establecido en los Estados de Posición Financiera, no omitiendo decir que para poder desagregar y darle la depreciación correcta de acuerdo a la fecha de adquisición del bien.
8. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.	El organismo no cuenta con ningún fideicomiso.
9. Reporte de la Recaudación.	Este Organismo recibe ingresos principalmente a través de transferencias estatales y un porcentaje por los servicios prestados al público en general.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.	No aplica.
11. Calificaciones otorgadas.	Este organismo no cuenta con calificaciones otorgadas.
12. Procesos de Mejora.	La Junta de Caminos define; que, para satisfacer su política de calidad, lograr sus objetivos de calidad y asegurar que sus servicios sean conformes con los requisitos de sus clientes, se ha establecido un Sistema de Gestión de la Calidad, el cual se encuentra documentado, implantado y mantenido de manera consistente, con el fin de mejorar continuamente su eficiencia y eficacia conforme a la norma internacional ISO 9001:2015 y mexicana NMX-CC-9001-IMNC-2015 Desde hace 15 años (julio 2004), se tienen certificados con la norma ISO 9001 los procesos de "Adquisición de Bienes y Servicios para la Obra Pública por Administración y Licitación, Adjudicación y Contratación

	<p>de Obra Pública"</p> <p>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.</p>
13. Eventos Posteriores al Cierre.	No aplica.
14. Partes Relacionadas.	Este organismo no cuenta con partes relacionadas.
15. Responsabilidad sobre la Presentación razonable de la Información Contable.	Los Estados Financieros son firmados y rubricados en cada una de sus páginas, en los cuales se incluye la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".