



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

El periodo que se informa está a cargo del Ing. Jorge Alberto Cota Pérez, Director General de la Junta Estatal de Caminos de Baja California Sur, responsabilidad que acredito con nombramiento expedido por el Ejecutivo del Estado Víctor Manuel Castro Cosío de fecha dieciséis de diciembre del año dos mil veintidós, para efecto de desempeñar el cargo de Director General; en razón de lo rezado por la fracción III del artículo 79 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California Sur, así como en el diario oficial número cuarenta y siete de fecha veinte de diciembre de mil novecientos ochenta y siete; en el cual manifiesta el Poder Legislativo del Estado de Baja California Sur el decreto número seiscientos cincuenta y tres: Se crea la Junta Estatal de Caminos de Baja California Sur, como un organismo público descentralizado, con personalidad y patrimonio propios.

Misión.- Proyectar, construir, conservar y reconstruir la red carretera estatal y caminos rurales, mediante la sana y transparente administración de los recursos públicos destinados para estos fines, con el firme objetivo de que todos los sudcalifornianos, así como visitantes nacionales y extranjeros se trasladen vía terrestre de forma cómoda y segura por nuestro estado.

Visión.- Acorde a los ejes rectores del plan estatal de desarrollo, buscaremos el abatimiento en el rezago en materia de infraestructura pública correspondiente a vías terrestres, con modernidad, seguridad y calidad, que todos los habitantes y paseantes de Baja California Sur merecen, con propuestas innovadoras y funcionales que ubiquen a la infraestructura del estado a la vanguardia de servicios.

Objetivo.- Llevar a cabo acciones relativas a la proyección, presupuestación, construcción, reconstrucción, modernización, conservación, de obras públicas relacionadas con la infraestructura carretera estatal así como caminos rurales, mediante la transparente aplicación de los recursos autorizados para este fin, respetando las normas, especificaciones, reglamentos y demás lineamientos que intervienen en los procesos de proyección, presupuestación, contratación, adquisición y ejecución, de forma ordenada, que garanticen la seguridad, funcionalidad y satisfacción de los usuarios.

Dentro de la dependencia no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

BANCOS	
BANCOMER CTA. 0119889019	1,730,387.77
BBVA MEXICO S.A CTA. 0121710869	26,282.61
BBVA MEXICO S.A CTA. 0122851423	577,998.41
BBVA MEXICO S.A CTA. 0122851385	6,184.01
BBVA MEXICO S.A CTA. 0123048519	37.98
BBVA MEXICO S.A CTA. 0123566986	971.04
BBVA MEXICO S.A CTA. 0123716058	795,904.30
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124163338	81,316.78
BANORTE CTA.1295532764	1,543.71
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124365798	4,221,557.25
BANORTE CTA. 1295532755	237,368.49
BANORTE CTA. 1260835520	7,838.85
BANORTE CTA. 1260835548	43,526.09
BANORTE CTA. 1260835539	237,674.03
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960890	153,457.69
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960920	1,737,456.72
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124961005	73,941.44
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960947	726,139.93
BBVA MEXICO S.A CTA. 0125138205	1,547,310.12
BBVA MEXICO S.A CTA.0125264111	773,110.07
BBVA MEXICO S.A CTA. 0125413788	0.06
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	12,980,007.35



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

SECRETARIA DE FINANZAS DE B.C.S.	621.61
RP-OBR-01/16 PAV. VIALIDADES PALMS VENTURE	2,831.21
Convenios	399,999.95
Subsidios y Subvenciones	150,000.00

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

553,452.77

JOSE LUIS VARGAS UGALDE	2,295.00
MURILLO MATERIALES SA DE CV	348.51
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	79,162.88
RAUL MORONI CAMPOS GARCIA	6,960.00
JESUS ANTONIO LARA CESEÑA	200,000.00
JOSE ABEL ROMERO OSUNA	100.00
RAUL ENRIQUE TORRES GONZALEZ	16,000.00
NESTOR MANUEL OJEDA PEÑA	2,574.00
EDGAR ZAPATA BALANZAR	100,005.36
MIGUEL ALFONSO MEZA OSUNA	60,968.00
EDGAR ALONSO JAVALERA VERGARA	100,000.00
MONICA OLACHEA CHAVEZ	3,321.59
JORGE ALBERTO COTA PEREZ	0.08
CARLOS HERNAN CORTEZ BARRERA	301,507.14
ALEJANDRO QUINTANA AVILES	0.08
LUIS ANTONIO BUELNA JIMENEZ	5,333.96



GEMMA ALEJANDRA MUÑOZ OSUNA	11,250.00
SONIA MARIBEL MORALES	2,500.00
VIRGINIA CRUZ RIVERON ALVARADO	2,600.00
IVAN DE JESUS CASTRO LUCERO	1,243.22
MIGUEL ALFONSO MEZA OSUNA	7,500.00
ROBERTO ENRIQUE SANCHEZ ROBINSON	1,333.26
JULIAN HERNANDEZ RAMIREZ	- 0.04
ANDRES DAMIAN ORNELAS RICO	900.00
JOSE ALBERTO CHAVEZ MANZANAREZ	13,000.00
JOSE ANTONIO MANRIQUEZ DOMINGUEZ	- 0.04
JOSE REFUGIO AVILES GARZA	1,232.56
ROMAN ALEJANDRO CONTRERAS SANCHEZ	- 0.04
BLANCA ESTHELA GARCIA SANCHEZ	5,555.49
RAMIRO CRISTOFORO SANCHEZ OROZCO	2,500.00
JORGE LUIS ZAZUETA MORENO	1,666.56
HUMBERTO SALVADOR MARQUEZ ALVAREZ	370.64
ROSA ANGELICA GALVAN GONZALEZ	937.50
NORBERTO ORTIZ QUINTERO	- 120.00
ELIZABETH CAMACHO QUINTERO	1,818.04
JUAN MANUEL COSSIO CESEÑA	1,428.56
ALEJANDRA DUARTE CARBALLO	5,673.93
BRUMA GUILLERMINA ANGULO MEZA	3,000.00
KARLA LIZETH MORALES LOZANO	2,000.00
ISRAEL CLEMENTE PALMEROS	4,199.96
ALMAMIA GUADALUPE AGUILAR CASTILLO	5,312.50
OSCAR GUADALUPE ALAMILLO CADENA	1,000.00



ALEJANDRO QUINTANA AVILES	4,675.22
RODRIGO ANTONIO VERDUGO AVILES	- 0.04
BENITO DE JESUS ZURITA QUIJADA	1,166.50
JESUS IVAN GONZALEZ MOLINA	185.30
SAUL ERNESTO ANGULO CIENFUEGOS	- 0.04
DEREK JEOVAN CADENA LARA	333.23
OSCAR MANUEL MORALES GARCIA	834.00
OSCAR GUADALUPE ALAMILLO CADENA	- 200.00

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO 962,472.87

JESUS DAVID SOTO MURILLO	10,000.00
JORGE LUIS ZAZUETA MORENO	10,000.00
LUIS ANTONIO BUELNA JIMENEZ	3,000.00
ALBERTO GARCIA PINO	30,000.00
JOSE REAL VALADEZ	10,000.00
EDGAR ALONSO JAVALERA VERGARA	5,000.00
CARLOS HERNAN CORTEZ BARRERA	10,000.00
EDGAR ZAPATA BALANZAR	10,000.00

DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO 88,000.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 1,603,925.64



CADECO SA DE CV	418.84
EMPRESAS MATCO SA DE CV	13,513.08
PINTURAS VARE OPERADORA DE LA BAJA SA DE CV	540.00
JOSE MANUEL MONTOYA MORFIN	60.00
DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA INDUSTRIAL CALE SA DE CV	500.00
MARIO JOSE YUEN JUAREZ	40.00
CL SERVICIOS INTERNACIONALES SA DE CV	7.86
URBANIZADORA OJEDA	27,410.00

TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS 42,489.78

Activo No Circulante:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES INMUEBLES	
EDIFICIOS	5,622,150.00
TERRENOS	40,894,000.00
CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	44,057,093.20
BIENES MUEBLES	
MAQUINARIA Y VEHÍCULOS	9,803,888.00
MOBILIARIO Y EQUIPO	1,460,806.85
HERRAMIENTAS	1,449,300.32
ACTIVOS INTANGIBLES	
LICENCIAS INFORMÁTICAS	5,108.84

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION
EN PROCESO**

\$103,292,347.21



Pasivo:

PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,671.99
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,477,743.97
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	2,317,929.11
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,273,885.91
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,090,415.00
TOTAL PASIVO	\$18,194,645.98

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	58,435,614.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	65,113,754.19
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
TOTAL	\$123,549,368.22

Gastos y Otras Pérdidas:



GASTOS	
SERVICIOS PERSONALES	54,487,485.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	59,662,863.59
SERVICIOS GENERALES	12,854,462.83
OTROS GASTOS	0.00
TOTAL	\$127,004,812.03

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

No existen movimientos durante este periodo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. En el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y equivalentes es como sigue:

	2025
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,980,007.35
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	12,980,007.35



2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

c) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores	\$	-
Emisión de obligaciones	\$	-
Avales y garantías	\$	-
Juicios	\$	-

No hay al 30 de septiembre del 2025.



Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN
PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	140,653,344.26
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	37,987,099.14
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,883,123.09
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	123,549,368.22
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	123,149,368.22

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	179,068,773.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	43,775,145.75
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	135,293,627.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	135,293,627.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	138,430,701.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	124,443,881.92

Al 30 de septiembre de 2025 no existen valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumento de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Ing. Jorge Alberto Cota Pérez
Dirección General



Ing. Carlos Hernán Cortez Barrera
Subdirector Administrativo