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 objetico 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 ordena, 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 (RE-ADVESE-2025)	142.78
BBVA MEXICO S.A CTA. 0123716058 (RE-PEL3EL4-2024)	26,308.76
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124163338 (RE-EMAFPEB-2024)	2.23
BANORTE CTA.1295532764 (NOMINA-2025)	1,181.69
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124365798 (AD-2025)	184,845.01
BANORTE CTA. 1295532755 (RP-2025)	97,399.55
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960890 (RF-RCLSSE-2025)	402.00
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960920 (RF-RCBT-2025)	134.30
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124961005 (RF-RCSATSC-2025)	5,634.31
BBVA MEXICO S.A CTA. 0124960947 (RF-RCRBJ-2025)	18,743.69
BBVA MEXICO 0125853389 (RE-ER1910BT-2025)	720.00
BBVA MEXICO 0125853273 (RE-ECA-2025)	0.15
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0126013686 (35 CAMINOS FADENBCS)	57,988.37
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0126013694 (RP-EMAB-2025)	0.13
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0126333133 (AD-2026)	3,826,056.94
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1349502932 (RP-2026)	38,625.50
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA.1349502978 (NOMINA 2026)	13,644.28
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0126519539 (RE-FOISHI5F-2026)	668,299.90
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0126825353 (RE-RCLFA5-2026)	2,317,306.74
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 126805345 (RE-RCFVLPSI-2026)	17,821.93
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 126805361 (RE-RCLNLPZ-2026)	2,444,504.30
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0127502400 (RE-EMARE-2026)	759,001.23
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0127842457 (RE-RCRCRH-2026)	170,560.37
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0127842503 (RE-RCSJMSJP-2026)	1,582,035.36
BBVA MEXICO, S.A. CTA. 0127916337 (RP-ACGO-2026)	546,088.64
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**$12,777,448.16**

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

RP-OBR-01/16 PAV. VIALIDADES PALMS VENTURE	2,831.21
Convenios	12,500,000.00
Subsidios y Subvenciones	395,580.50
CUENTAS POR COBRR A CORTO PLAZO	**$12,898,411.71**

JOSE LUIS VARGAS UGALDE	2,295.00
MURILLO MATERIALES SA DE CV	348.51
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	79,274.66
RAUL MORONI CAMPOS GARCIA	6,960.00
JESUS ANTONIO LARA CESEÑA	760,000.00
JOSE ABEL ROMERO OSUNA	100.00
RAUL ENRIQUE TORRES GONZALEZ	16,000.00
MIGUEL ALFONSO MEZA OSUNA	60,968.00
MONICA OLACHEA CHAVEZ	3,321.59
CARLOS HERNAN CORTEZ BARRERA	228,397.77
SERGIO GIOVANNI AYON SANCHEZ	100,000.00
LUIS ANTONIO BUELNA JIMENEZ	4,666.66
GEMMA ALEJANDRA MUÑOZ OSUNA	3,076.88
VIRGINIA CRUZ RIVERON ALVARADO	19,500.00
MIGUEL ALFONSO MEZA OSUNA	7,500.00
DAVID ANTONIO COSIO CESEÑA	1,250.00
JOSE ALBERTO CHAVEZ MANZANAREZ	6,444.32
JOSE ROBERTO TORRES AVILES	555.41
FRANCISCO JAVIER IBARRA LOPEZ	2,000.00
BLANCA ESTHELA GARCIA SANCHEZ	3,076.84
ROSA ANGELICA GALVAN GONZALEZ	2,692.24
RODRIGO SANCHEZ COTA	- 0.04
JANETH BIBIANA ACEVES	500.00
BRUMA GUILLERMINA ANGULO MEZA	93,911.00
RAMON REYES TRASVIÑA	- 0.04
JORGE CARDENAS REGALADO	333.25
JESUS DAVID SOTO MURILLO	9,500.00
ALMAMIA GUADALUPE AGUILAR CASTILLO	2,461.49
ALEJANDRO QUINTANA AVILES	3,750.00
JULIA VERONICA DUARTE SILVA	3,846.08

OSKAR ALEJANDRO MANRIQUEZ MANRIQUEZ	19,000.00
MARIA GUADALUPE GONZALEZ TORTOLERO	19,000.00
CARLOS ANTONIO RODRIGUEZ OSORIO	19,000.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**1,479,729.62**

LUIS ANTONIO BUELNA JIMENEZ	5,000.00
ALBERTO GARCIA PINO	905.08
JOSE REAL VALADEZ	20,000.00
EDGAR ALONSO JAVALERA VERGARA	5,000.00
CARLOS HERNAN CORTEZ BARRERA	10,000.00
EDGAR ZAPATA BALANZAR	68.40
SERGIO GIOVANNI AYON SANCHEZ	15,000.00
DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	**55,973.48**

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**$14,434,114.81**

Derechos a recibir Bienes o Servicios

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	181,400,502.69
BIENES MUEBLES	
MAQUINARIA Y VEHÍCULOS	10,972,725.49
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPUTO	1,342,287.18
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO	**$240,231,665.36**

Pasivo:

PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,213,291.56
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,772,902.27
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	1,421,464.52
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,611,581.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,561,543.87
OTRAS PASIVOS A CORTO PLAZO	3.00
TOTAL PASIVO	**19,580,786.52**

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	47,650,747.77
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	66,291,988.39
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00
TOTAL	**$113,942,736.16**

Gastos y Otras Pérdidas:

GASTOS	
SERVICIOS PERSONALES	59,185,755.88
MATERIALES Y SUMINISTROS	24,353,277.41
SERVICIOS GENERALES	6,903,544.61
OTROS GASTOS	0.00
TOTAL	**$90,442,577.90**

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:

	2026
Efectivo en Bancos –Tesorería	0.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,777,448.16
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	12,777,448.16

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 de 2026.

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	93,434,638.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	43,963,379.30
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	64,471,477.46
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	113,942,736.16
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	101,197,155.66

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	93,434,638.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	48,938,622.08
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,650,636.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	101,146,652.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	104,344,418.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	104,344,418.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	94,150,472.91

Al 30 de septiembre de 2026 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"

JUNTA ESTATAL DE CAMINOS LA PAZ, B.C.S.

Ing. Jorge Alberto Cota Pérez
Dirección General

Ing. Carlos Hernán Cortez Barrera
Subdirector Administrativo