COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO
SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Estados Financieros e Informe de los Auditores
Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL
RECIBIDO
30 ABR. 2013
8:05
DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

DIRECCION GENERAL DE
ADMINISTRACION Y FINANZAS
RECIBIDO
29 ABR. 2013
CEDES
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO
SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

INDICE

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

Dictamen

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Variaciones en el Patrimonio

Estados Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Contraloría General del Estado de Sonora
Al H. Órgano de Gobierno de COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA.

He auditado los estados financieros adjuntos de **Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y el estado de resultados (actividades), de variaciones en el patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas a la entidad, las cuales se mencionan en la Nota 2 inciso a, a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 inciso a, a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

1. Como se menciona en la Nota No 8 a los Estados Financieros, en la cuenta de Acreedores Diversos se encuentra registrado pasivo a favor de Recursos de Proyectos Específicos debido a que la Entidad dispuso durante el ejercicio de 2012 de recursos federales que por su naturaleza son de los denominados etiquetados, según el convenio celebrado con la Federación, recursos que fueron utilizados para el pago de compromisos no relacionados con el objeto de los proyectos; a la fecha de este informe la Entidad no ha reintegrado dichos recursos a los proyectos correspondientes.

Opinión

En mi opinión, excepto por el párrafo 1 anterior, los estados financieros adjuntos de **Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora,** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2012 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 inciso b, a los estados financieros.

Campeche #104 entre Escobedo y Gral. Reyes, Col. San Benito
TEL. (662) 210 04 93 Fax: (662) 210 60 40 E-Mail: duranm@prodigy.net.mx
Hermosillo, Sonora C.P. 83190

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 inciso a, a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otras Cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 también fueron auditados por esta misma firma de Contadores Públicos con base en Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en México.

C.P.C. Rodolfo Durán Majul
Auditor

Hermosillo, Sonora a 26 de Abril de 2013.

Campeche #104 entre Escobedo y Gral. Reyes, Col. San Benito
TEL. (662) 210 04 93 Fax: (662) 210 60 40 E-Mail: duranm@prodigy.net.mx
Hermosillo, Sonora C.P. 83190

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Balances Generales Comparativos
al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

	2012	2011
Activos		
Efectivo e Invesiones (Nota 3)	13,202,246	4,464,390
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	8,771,483	3,788,117
Inventarios (Nota 5)	242,588	374,881
Activos Circulantes	**22,216,317**	**8,627,387**
Fijo	209,040,033	203,977,422
Total Activo Fijo (Nota 6)	**209,040,033**	**203,977,422**
Depósitos en Garantía (Nota 7)	**742,902**	**737,585**
Total de Activos	**231,999,252**	**213,342,394**
Pasivos		
Cuentas por Pagar (Nota 8)	50,824,739	34,267,831
Impuestos por Pagar y Cuotas Retenidas(Nota 9)	6,147,322	2,308,060
Ingresos Diferidos (Nota10)	8,562,274	3,617,422
Total Pasivos	**65,534,335**	**40,193,313**
Patrimonio (Nota 11)		
Patrimonio	209,040,033	203,977,422
Resultados de Ejercicios Anteriores	(30,806,141)	626,904
Resultado del Ejercicio	(11,768,976)	(31,455,245)
Total Patrimonio	**166,464,916**	**173,149,081**
Total Pasivo y Patrimonio	**231,999,252**	**213,342,394**

CUENTAS DE ORDEN

Proyectos Desarrollo y Operación	**172,621,615**	
Desarrollo y Operación Proyectos		**156,784,020**
Fondo de Ahorro CEDES	**24,092**	
Deudores del Fondo de Ahorro CEDES	**15,117**	
Fondo de Inversión del Fondo de Ahorro	**7**	
Ingresos Fondo de Ahorro Trabajadores		**1,482,947**
Proveedores Proyectos		**14,307,494**
Garantías Fianzas (Proced. Admitivos)	**1,029,756**	
Fianzas_Garantías (Proced. Admitivos)		**1,029,756**
Acreedores Diversos Proyectos		**91,053**
Depósitos en Garantía Proyectos	**4,683**	
Bienes en Comodato	**210,010**	
Comodato de Bienes		**210,010**
Total Cuentas de Orden	**173,905,281**	**173,905,281**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

Lic. Oscar René Téllez Leyva
Comisionado Ejecutivo

C.P. Sergio Alberto Flores Zamora
Dirección General de
Admnistración y Finanzas

C.P. Julio César Figueroa Gámez
Contador General

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Resultados (Actividades)

Años terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

(Pesos históricos)

		2012		2011
Ingresos: (Nota 12)				
Subsidio del Gobierno Estatal	$	70,892,149	$	94,415,508
Ingresos Servicios Ambientales				375,966
Recursos Propios		8,878,087		10,946,844
Ingresos Delfinario		19,713,987		23,604,418
Productos Financieros		3,887		9,436
Otros Ingresos		89,362		64,016
Total ingresos	$	**99,577,472**	$	**129,416,188**
Egresos: (Nota 13)				
Partida Presupuesto Estatal	$	71,459,672	$	112,369,529
Partida Presupuesto Estatal Delfinado		12,503,155		12,331,022
Recursos Propios		15,187,110		16,716,526
Delfinario Recursos Propios		12,196,510		19,454,356
Total de gastos	$	**111,346,448**	$	**160,871,433**
Resultado del Ejercicio	$	*(11,768,976)*	$	*(31,455,245)*

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Oscar René Téllez Leyva
Comisionado Ejecutivo

C.P. Sergio Alberto Flores Zamora
Director General de
Adminitración y Finanzas

C.P. Julio César Figueroa Gámez
Contador General

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Estado de Variaciones en el Patrimonio

Períodos terminados el 31 de Diciembre de 2012 Y 2011

(Pesos históricos)

	Patrimonio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2010:	**$ 172,351,126**	**1,752,041**	**-337,643**	**173,765,524**
Aplicación del resultado del ejercicio 2010		-337,643	337,643	**0**
Ajustes y Agrupaciones de Saldos				0
Inversiones en Activo Fijo	31,626,296			31,626,296
Bajas de Activos Fijos				0
Ajustes a remanentes de ejercicios anteriores		-787,494		-787,494
Remanente Ejercicio 2011			-31,455,245	-31,455,245
Saldos al 31 de diciembre de 2011:	**$ 203,977,422**	**$ 626,904**	**$ (31,455,245)**	**$ 173,149,081**
Aplicación del resultado del ejercicio 2011		-31,455,245	31,455,245	**0**
Ajustes y Agrupaciones de Saldos				0
Inversiones y Bajas en Activo Fijo	5,062,611			5,062,611
Ajustes a remanentes de ejercicios anteriores		22,200		22,200
Remanente Ejercicio 2012			-11,768,976	-11,768,976
Saldos al 31 de diciembre de 2012:	**$ 209,040,033**	**$ (30,806,141)**	**$ (11,768,976)**	**$ 166,464,916**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Oscar René Téllez Leyva
Comisionado Ejecutivo

C.P. Sergio Alberto Flores Zamora
Director General de
Adminitración y Finanzas

C.P. Julio César Figueroa Gámez
Contador General

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Estado de Flujo de Efectivo
del 1o. De Enero al 31 de Diciembre de 2012 y 2011.

	2012	2011
Actividades de Operación		
Remanente del Ejercicio	**(11,768,976)**	**(31,455,245)**
Suma	**-11,768,976**	**-31,455,245**
Incremento y/o Disminución en cuentas por cobrar y otros	(4,983,366)	(3,096,819)
Incremento y/o Disminución en inventarios	132,293	(172,275)
Incremento y/o Disminución en cuentas por pagar	25,341,023	23,772,077
Incremento y/o Disminución en Otros Activos	(5,318)	-
Incremento y/o Disminución de Patrimonio	5,062,611	31,626,296
Ajustes y Agrupaciones de Saldos		
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	**13,778,266**	**20,674,034**
Actividades de Inversión:		
Otras Variaciones en el Patrimonio		
Adquisición y Baja de Inmuebles, maquinaria y equipo	(5,062,611)	(31,626,296)
Ajustes a Resultados de Ejercicios Anteriores	22,201	(787,493)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	**-5,040,410**	**-32,413,789**
Actividades de financiamiento:		
Entrada de efectivo por emisión de capital		
Obtención de préstamos a largo plazo		
Pago de pasivos derivados de arrendamiento financieros		
Incremento del Patrimonio Neto		
Intereses Pagados		
Dividendos Pagados		
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	**0**	**0**
Incremento Neto de Efectivo y Equivalente de efectivo	8,737,856	-11,739,755
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	4,464,390	16,204,145
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**13,202,246**	**4,464,390**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Lic. Oscar René Téllez Leyva
Comisionado Ejecutivo

C.P. Sergio Alberto Flores Zamora
Director General de
Adminitración y Finanzas

C.P. Julio César Figueroa Gámez
Contador General

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

1.- CONSTITUCION:

Antecedentes y Constitución:

La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) se constituyó como, Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto del Ejecutivo Estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 13 de Octubre de 2005.
La Entidad se creó en sustitución del Instituto del Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (IMADES). Institución que por disposición del Ejecutivo Estatal se extinguió. Los derechos y obligaciones, aportaciones, bienes, subsidios y rendimientos del organismo extinto forman parte de la CEDES.

La Entidad tiene por objeto el formular, ejecutar y evaluar la política ambiental del Estado. Promover la participación y responsabilidad de los sectores social y privado en la formulación de la política ecológica, la aplicación de sus instrumentos, las acciones de información y vigilancia y, en general, en las acciones ecológicas que emprenda el Estado; así como, realizar y promover estudios e investigaciones de carácter científico y tecnológico en materia de ecología y medio ambiente, y difundir y promover la cultura y los valores ecológicos.

El Patrimonio de la CEDES se constituye de la siguiente forma:

Todos los activos, bienes muebles e inmuebles que le sean donados por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Los subsidios, asignaciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que para su debida operación le designen los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal.

Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen los organismos e instituciones nacionales e internacionales.

Los rendimientos, recuperaciones y demás ingresos que obtengan de la inversión de los recursos a que se refiere este artículo; y
Las concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen conforme a la ley y en General todos los bienes, derechos y obligaciones a su favor, que contengan utilidad económica o sean susceptibles de estimación pecuniaria y que se obtengan por cualquier titulo legal.

2.- POLÍTICAS CONTABLES:

A).-Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos de la **Entidad Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora** se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

d. Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.
La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno tiene la obligación, a partir del 1 de Enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, las clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.
Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos-contables siguientes:

Marco Conceptual
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Clasificador por Objeto del Gasto
Clasificador por Tipo de Gasto
Clasificador por Rubro de Ingresos
Catálogo de Cuentas de Contabilidad
Momentos Contables de los Egresos
Momentos Contables de los Ingresos
Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

Las Normas Contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, (Nota: en este caso debe de tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

B).-Las principales políticas contables que se aplican, son las relativas a una entidad gubernamental, mismas que se resumen como sigue:

a).-Costo Histórico.- Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B-10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

b).- Base de Registro.- Los gastos se reconocen y se registran en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan.

c).-Legalidad.- De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales. Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

d).-Depreciación de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.- No se reconoce la depreciación de los bienes a través del tiempo, ya que inmuebles, mobiliario y equipo se registran a su costo de adquisición. El procedimiento contable que se sigue consiste en reconocer como gasto el importe total de las adquisiciones y simultáneamente se efectúa el registro del activo en el rubro de Inmuebles Mobiliario y Equipo con incremento al Patrimonio de la entidad. Por lo anterior, no se sigue la práctica de determinar la depreciación de los activos.

e).-Inversiones en Activos Fijos.- Las inversiones en activos no monetarios se registran a su valor de adquisición, tanto en resultados como en el patrimonio, y son considerados como egresos en el periodo que se adquieren.

f).-Obligaciones Laborales.- La Entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en el NIF- D-3, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C.

3.- EFECTIVO

Son valuados en moneda de curso legal y representan el efectivo disponible en poder de la institución, se compone de la siguiente manera:

		2012	2011
Caja	$	5,000	5,000,
Bancos	$	13,197,246	4,459,390
Inversiones		0	0
Total Efectivo:	**$**	**13,202,246**	**4,464,390**

La cuenta de caja por el importe de **$ 5,000** está representada por caja chica a cargo de Adriana Berenice Aguirre para gastos menores.

Dentro de la cuenta de bancos, en cantidad de $ 13,197,246 se integran saldos pertenecientes a la cuenta Fondos en Custodia en cantidad de $ 11,832,547 correspondientes a los proyectos específicos que maneja la Entidad y la cantidad de $1,364,699, que son recursos propios.

4.-CUENTAS POR COBRAR

El rubro de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

		2012	2011
Cuentas por Cobrar	$	8,558,074	3,476,983
Deudores Diversos		36,717	74,250
Subsidio al Empleo		47,674	24,236
Iva Acreditable		124,818	72,209
Clientes		4,200	140,439
Total Cuentas por Cobrar:	**$**	**8,771,883**	**3,788,117**

Las cuentas por cobrar está representada por saldo a cargo de la Secretaria de Hacienda del Estado de Sonora la cantidad de $8,558,074, por concepto de facturas de publicidad y propaganda pendientes de pago al 31 de diciembre de 2012.

La cuenta de Deudores Diversos está representada por la cantidad de $ 36,717 por concepto de gastos por comprobar a cargo de varios empleados de la Entidad, a la fecha del cierre del ejercicio.

La cuenta de Subsidio al empleo está representada por el importe de $ 47,674 del subsidio pendiente de acreditar contra los pagos provisionales a la Federación
El importe del IVA Acreditable en cantidad de $ 124,818, corresponde a saldo a favor pendiente de acreditar o compensar contra el IVA trasladado por la Entidad.
El saldo de la cuenta de Clientes en cantidad de $ 4,200, corresponde a Instituto Hermosillense de la Juventud.

5.-INVENTARIOS

El rubro de cuentas por cobrar se integra de la siguiente manera:

		2012	2011
Inventario		242,588	374,881
Total Inventario:	**$**	**242,588**	**374,881**

El importe de esta cuenta está representado por los inventarios de productos publicitarios que comercializa la CEDES, en el Centro Ecológico en cantidad de $97,232 y en el Delfinario $ 145,356 y están valuados al precio de adquisición.

6.-ACTIVO FIJO

Este rubro se integra como sigue:

	2012	2011
Mobiliario y Equipo	6,016,221	5,594,562
Equipo de Cómputo y Electrónica	2,823,208	2,321,128
Equipo de Laboratorio	10,662,659	10,559,615
Equipo de Transporte	16,425,173	13,781,355
Herramientas y Otros Equipos	3,148,073	1,045,568
Animales en Zoológico	9,313,032	13,758,689
Terrenos	55,216,589	55,216,589
Edificios	96,030,099	96,030,099
Equipos y Aparatos de Comunicación	931,460	939,911
Maquinaria y Equipo de Construcción	75,751	1,852,404
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,816,719	714,512
Maquinaria y Equipo Eléctrico	529,197	455,421
Vehículos y Equipo Marítimo	344,142	325,890
Maquinaria y Equipo Industrial	4,707,710	1,381,679
Suma Activo Fijo	**$ 209,040,033**	**203,977,422**

El saldo del rubro de Activo Fijo y /o Inmuebles, Maquinaria y Equipo, se integra por todas las adquisiciones realizadas por la Entidad; en este rubro es importante señalar que en la cuenta de animales en zoológico, los cuales se encuentran físicamente en el centro Ecológico y Delfinario, se registraron en base a valor estimado en dólares americanos al tipo de cambio del 31 de diciembre por consultores independientes.

Durante el ejercicio el rubro de Activo Fijo se incrementó en cantidad de $ 12,587,251 siendo las principales adquisiciones de Equipo de transporte, Equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial.

El inventario de animales se disminuyó en cantidad de $4,445,659.83 con motivo de las variaciones al tipo de cambio de cada mes, en virtud de que los inventarios de animales se valúan cada mes al tipo de cambio al mes correspondiente.
La disminución de las bajas de activos fijos en cantidad de $3,078,983.63 se originó por la entrega de activos a la Procuraduría Ambiental por su desincorporación del CEDES, según Decreto 126 publicado en el Boletín Oficial de la Federación del jueves 07 de Noviembre de 2011.

El equipo de transporte se incrementó en cantidad de $ 5,486,219 siendo las siguientes adquisiciones: Camión Internacional 2012 con valor de $ 1,054,500; Una Máquina Transplantadora de árboles con valor de $ 1,461,671; 8 Pick Ups Dodge Ram Modelo 2013 y 2012 con valor de $ 2,576,808; 1 Jeep Wrangler $ 393,240.

7.- DEPOSITOS EN GARANTIA

		2012	2011
Depósitos en Garantía	$	742,902	737,585
Total Depósitos en Garantía	**$**	**742,902**	**737,585**

El saldo de esta cuenta está representado en cantidad de $ 510,880 por la garantía del contrato de arrendamiento de los delfines otorgada a la empresa Controladora Dolphin, S.A. de C.V. por la renta de los delfines y la cantidad de $232,022, por contratos celebrados con Comisión Federal de Electricidad.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Se integra a continuación:

		2012	2011
Acreedores Diversos	$	10,177,023	10,136,160
Proveedores		28,754,477	21,291,692
Fondos en Custodia del CEDES		11,832,080	2,839,979
Nóminas por Pagar		61,159	0
Total Cuentas por Pagar:	**$**	**50,824,739**	**34,267,831**

El saldo de Acreedores Diversos en cantidad de $ 10,177,023, está representado por los siguientes conceptos $ 8,873,582 de pasivos a favor de proyectos específicos derivados de convenios con la Federación y el saldo a favor de varios acreedores relacionados por la adquisición de bienes y servicios propios de la operación del CEDES representa la cantidad de $ 1,303,441.

El saldo de Proveedores en cantidad de $ 28,754,477, corresponden a los principales proveedores que son: Alfredo Laguna Gutiérrez $ 6,018,172; José Zazueta Zazueta del Proyecto Ecosafari $ 3,776,859; Controladora Dolphin SA de CV la cantidad de $1,040,476; MIC FIRM S de RL de CV $752,070; Hemont Constructora SA de CV $ 1,899,303; Impresora y Editorial SA de CV $892,789; TV Corporativo de Sonora SA de CV; Roberto Parolari Daher $835,916 y otros proveedores de insumos y bienes en cantidad de $ 13,538,892.

El saldo del rubro de Fondos en Custodia en cantidad de $11,832,080 se encuentra integrado por recursos que administra la Entidad, para la aplicación de proyectos de investigación, los cuales están vigentes a la fecha de este informe, estos recursos están etiquetados para el objeto específico del Convenio.

9.- IMPUESTOS POR PAGAR Y CUOTAS RETENIDAS

Se integra a continuación:

		2012	2011
Impuestos por Pagar	$	6,147,322	2,308,060
Total Impuestos por Pagar	**$**	**6,147,322**	**2,308,060**

El saldo de Impuestos por Pagar corresponde al Impuesto Sobre la Renta retenido por pago de honorarios profesionales y arrendamiento, retención de cuotas al ISSSTESON e INFONAVIT, SUSTPES, Caja de Ahorros de los trabajadores del CEDES.

10.- INGRESOS DIFERIDOS

Se integra a continuación:

		2012	2011
Ingresos Diferidos		8,562,274	3,617,422
Total Ingresos Diferidos:	**$**	**8,562,274**	**3,617,422**

El saldo de la cuenta de Ingresos diferidos está integrada por ingresos pendientes de pago por parte de la Secretaria de Hacienda para gastos de comunicación social.

11.-PATRIMONIO:

El patrimonio de la CEDES está constituido por:

I.-Los ingresos que obtengan por los servicios que preste en cumplimiento de su objeto, los cuales serán Administrados u operados libremente por la CEDES contando con la previa aprobación de su Consejo Directivo.

II.-Las Aportaciones, Subsidios y Apoyos que le otorguen los Gobiernos Federales, Estatal, Municipal y los Organismos de los Sectores Social y Privado que coadyuven a sus funciones.
III.-Los legados, donaciones y adjudicaciones otorgados a su favor y los fideicomisos en que se le señale como fideicomisaria.

IV.-Los derechos, bienes muebles e inmuebles que adquieran por cualquier título jurídico para el cumplimiento de sus objetos.

V.-Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de sus bienes y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.

Los saldos que integran este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011:

		2012	2011
Patrimonio	$	209,040,033	203,977,422
Remanente de Ejercicios Anteriores		(30,806,141)	626,904
Resultado del Ejercicio		(11,768,976)	(31,455,245)
Total Patrimonio	**$**	**166,464,916**	**173,149,081**

El saldo del rubro de Activo Fijo y /o Inmuebles, Maquinaria y Equipo, se integra por todas las adquisiciones realizadas por la Entidad; en este rubro es importante señalar que en la cuenta de animales en zoológico, los cuales se encuentran físicamente en el centro Ecológico y Delfinario, se registraron en base a valor estimado en dólares americanos al tipo de cambio del 31 de diciembre por consultores independientes.

Durante el ejercicio el rubro de Activo Fijo se incrementó en cantidad de $ 12,587,251 siendo las principales adquisiciones de Equipo de transporte, Equipo Agropecuario, Maquinaria y Equipo Industrial.
El inventario de animales se disminuyó en cantidad de $4,445,659.83 con motivo de las variaciones al tipo de cambio de cada mes, en virtud de que los inventarios de animales se valúan cada mes al tipo de cambio al mes correspondiente.
La disminución de las bajas de activos fijos en cantidad de $3,078,983.63 se originó por la entrega de activos a la Procuraduría Ambiental por su desincorporación del CEDES, según Decreto 126 publicado en el Boletín Oficial de la Federación del jueves 07 de Noviembre de 2011.

El equipo de transporte se incrementó en cantidad de $ 5,486,219 siendo las siguientes adquisiciones: Camión Internacional 2012 con valor de $ 1,054,500; Una Máquina Transplantadora de árboles con valor de $ 1,461,671; 8 Pick Ups Dodge Ram Modelo 2013 y 2012 con valor de $ 2,576,808; 1 Jeep Wrangler $ 393,240.

Durante el ejercicio 2012 se modificó la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores en cantidad de $ 22.200 aprobado dicho modificación en el Acta Vigésima Primera de de fecha 14 de Septiembre de 2012 de la Junta de Gobierno.

12.- INGRESOS

Los ingresos reconocidos y registrados por el ejercicio concluido el 31 de Diciembre de 2012, fueron por los conceptos siguientes:

		2012	2011
Subsidio del Gobierno Estatal	$	70,892,149	94,415,508
Ingresos Servicios Ambientales		0	375,966
Recursos Propios		8,878,087	10,946,844
Ingresos Delfinario		19,713,987	23,604,418
Productos Financieros		3,887	9,436
Otros Ingresos		89,362	64,016
Total Ingresos	**$**	**99,577,472**	**129,416,188**

Los ingresos de la CEDES se integran principalmente por subsidios estatales y por ingresos propios por concepto de taquillas de entrada al Centro Ecológico y al Delfinario.

13.- EGRESOS

Los egresos reconocidos y registrados por el ejercicio concluido el 31 de Diciembre de 2012, fueron por los conceptos siguientes:

		2012	2011
Egresos			
Partida Presupuesto Estatal		71,459,672	112,369,529
Partida Presupuesto Estatal Delfinario		12,503,155	12,331,022
Recursos Propios		15,187,111	16,716,526
Delfinario Recursos Propios		12,196,510	19,454,356
Total Egresos	**$**	**111,346,448**	**160,871,433**

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros de **La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora** al 31 de Diciembre de 2012 y 2011.

Lic. Oscar René Téllez Leyva
Comisionado Ejecutivo

C.P. Sergio Alberto Flores Zamora
Director General de Administración y Finanzas

C.P. Julio César Figueroa Gámez
Contador General