



SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.

ASESORIA EN SISTEMAS CONTABLES, FISCALES, COMPUTACIONALES Y DE AUDITORIA

CEDES

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

**Estado de Situación Presupuestal
Al 31 de Diciembre de 2013**

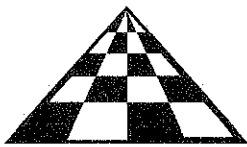
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2013

Estado de Situación Presupuestal

INDICE

1. Dictamen
2. Información Presupuestal Aprobada
 - Apéndice A.- Conciliación Contable Presupuestal de Resultados.
 - Apéndice B.- Estado Analítico de Ingresos Presupuestales.
 - Apéndice C.- Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto.
 - Apéndice D.- Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso.
 - Apéndice E.- Conciliación Contable Presupuestal del Gasto.
3. Modificaciones Presupuestales
4. Variaciones entre el Presupuesto Total y Monto Ejercido.
5. Análisis y Cumplimientos de Metas y Objetivos.
6. Revisiones de Adeudos Pendientes de Pago por Falta de Presupuesto.



SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.

ASESORIA EN SISTEMAS CONTABLES, FISCALES, COMPUTACIONALES Y DE AUDITORIA

Hermosillo, Sonora; a 14 de Marzo del 2014

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO Y COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Con fecha 14 de marzo del presente año emití mi dictamen a los estados financieros de la Entidad, adicionalmente revise la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal, la cual fue revisada en función del estado de ingresos y egresos presupuestal de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, que se incluye en la nota 12 y 13 del dictamen antes mencionado y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, valorando sobre las justificaciones de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la Comisión y se dictamina que la información presupuesta está representada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora por el ejercicio presupuestal que terminó el 31 de Diciembre de 2013.

El presupuesto de ingresos y egresos originalmente autorizado ascendió a la cantidad de \$ 82,200,975, disminuyéndose durante el ejercicio a \$ 77,411,251, lo que constituye el presupuesto modificado.

El presupuesto de ingresos ejercido fue de \$ 77,411,251, y el presupuesto de egresos ascendió a \$ 76,537,864, obteniendo un remanente de \$ 873,387. Las variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejerció bajo los siguientes conceptos y cantidades, que se muestran en el anexo de este informe.

Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del gasto presupuestal que se acompañan, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal y la variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la **Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora** por el periodo de Enero a Diciembre de 2013, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.

CPC Y MI MIRNA LETICIA SOTOMAYOR ZAZUETA

Auditor

Ced. Prof. 1515324

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

DESCRIPCION	SALDOS FINALES
Ingresos Presupuestales Generales	\$ 77,411,251.00
Egresos Presupuestales Ejercidos	\$ 76,559,301.00
Resultado Presupuestal	\$ 851,950.00
Mas: Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	\$ 21,437.00
Menos: Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados.	
Remanente Contable del Periodo:	
Más: Autorización para la Aplicación de Remanente de Ejercicios Ant.	
DEFICIT O REMANENTE PRESUPUESTAL	\$ 873,387.00


 LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo

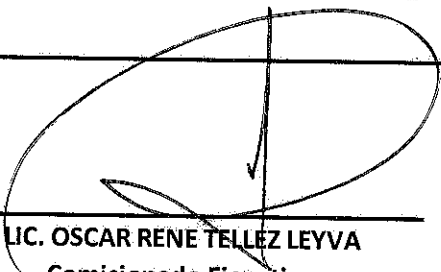

 C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Director General de Administración y Finanzas


**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
INGRESOS PRESUPUESTALES		\$ 77,411,251.00
Subsidio del Gobierno Estatal	\$ 50,620,700.00	
Ingresos Servicios Ambientales	\$ 78,862.00	
Recursos Propios	\$ 7,006,148.00	
Ingresos Delfinario	\$ 18,757,185.00	
Otros Ingresos	\$ 4,195	
Productos Financieros	\$ 944,161	
TOTAL		


LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo

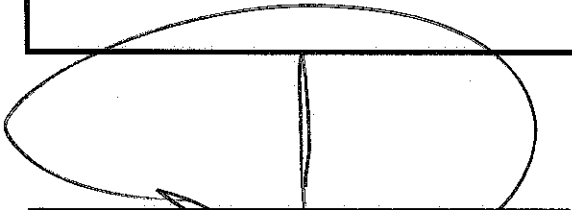

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Director General de Administración y Finanzas

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**


**ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 76,537,865.00
Servicios Personales	\$ 48,312,647.00	
Materiales y Suministros	\$ 4,245,651.00	
Servicios Generales	\$ 10,810,767.00	
Recursos Propios	\$ 8,033,366.00	
Delfinario R.P.	\$ 5,135,434.00	
Recursos Propios		
Delfinario de Recursos Propios		
Total Gasto de Operación Según Estado de Resultados		



LIC. OSCAR RENÉ TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo



C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Director General de Administración y Finanzas

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL INGRESO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
Ingresos Presupuestales:		\$ 76,462,895
Subsidio del Gobierno Estatal	\$ 50,620,700	
Ingresos Servicios Ambientales	\$ 78,862	
Recursos Propios	\$ 7,006,148	
Ingresos Delfinario	\$ 18,757,185	
Total Ingresos Presupuestales Obtenidos		\$ 76,462,895
Mas:		\$ 948,356
Otros Ingresos	\$ 4,195	
Productos Financieros	\$ 944,161	
Total Ingresos según Estado de Resultados		\$ 77,411,251



LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo



C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Director General de Administración y Finanzas

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

**CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL
DEL EJERCICIO DEL GASTO
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
GASTOS DE OPERACIÓN:		\$ 63,369,065.00
Servicios Personales	\$ 48,312,647.00	
Materiales y Suministros	\$ 4,245,651.00	
Servicios Generales	\$ 10,810,767.00	
Total gastos y costos según estado de resultados		\$ 63,369,065.00
Recursos Propios		\$ 8,033,366.00
Delfinario Recursos Propios		\$ 5,135,433.00
Total gastos y costos según estado de resultados		\$ 76,537,864.00

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Director General de Administración y Finanzas

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

**POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
MODIFICACIONES PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(PESOS HISTORICOS)

A)Presupuesto de ingresos:

CONCEPTO	PROGRAMADO		
	ORIGINAL	MODIFICADO	AVANZADO
Estatales	\$ 61,037,304	\$ 57,432,885	\$ 66,995,421
Ingresos Propios	\$ 21,163,671	\$ 10,415,830	\$ 9,528,861
Otros Ingresos			\$ 886,970
Total Presupuesto de Ingresos	\$ 82,200,975	\$ 67,848,715	\$ 77,411,252

A)Presupuesto de Gastos de Operación:

CONCEPTO	PROGRAMADO		
	ORIGINAL	MODIFICADO	AVANZADO
Servicios Personales	\$ 53,531,159	\$ 52,825,594	\$ 53,488,346
Materiales y Suministros	\$ 12,558,738	\$ 2,957,426	\$ 6,023,935
Servicios Generales	\$ 15,186,078	\$ 11,762,058	\$ 16,743,382
Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 425,000	\$ 303,368	\$ 303,638
Inversiones	\$ 500,000		
Total Presupuesto de Ingresos	\$ 82,200,975	\$ 67,848,446	\$ 76,559,301

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA**

VARIACIONES ENTRE EL PRESUPUESTO TOTAL Y MONTO EJERCIDO

**POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
(PESOS HISTORICOS)**

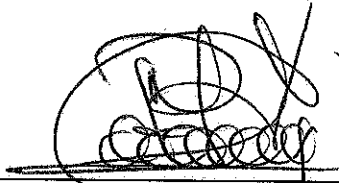
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	PRESUPUESTO PROGRAMADO ESTIMADO	PRESUPUESTO PROGRAMADO MODIFICADO	PRESUPUESTO DEVENGADO EN EL EJERCICIO	PRESUPUESTO RECAUDADO EN EL EJERCICIO	% RECIBIDO	PDTE. DE RECIBIR	% PDTE. DE RECIBIR
INGRESOS:							
FEDERALES							
ESTATALES	61,037,304	58,203,952	58,203,952	66,995,421	115%	873,387	
INGRESOS PROPIOS	21,163,671	10,415,830	9,471,670	9,528,860	101%		0%
OTROS INGRESOS			944,160	886,970	94%		
TOTAL INGRESOS	82,200,975	68,619,782	68,619,782	77,411,251		873,387	

EGRESOS GLOBAL :

CONCEPTO	Presupuesto Aprobado Original	Presupuesto Aprobado Modificado	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Pagado en el Ejercicio	% Ejerc.	pendiente de ejercer	% Pcte. De Ejercer
CAPITULO:								
1000	53,531,159	53,335,603	53,468,209	53,468,209	53,468,209	100.25%		
2000	12,558,738	2,659,296	6,023,935	6,023,935	6,023,935	226.52%		
3000	15,186,078	12,321,245	16,742,082	16,742,082	16,742,082	135.88%		
5000	425,000	303,638	303,638	303,638	303,638	100.00%		
6000	500,000							
TOTAL ENGRESOS	\$ 82,200,975	\$ 68,619,782	\$ 76,537,864	\$ 76,537,864	\$76,537,864		\$ -	

SOTOMAYOR ZAZUETA Y ASOCIADOS, S.C.



C.P.C Y M.I. MIRNA LETICIA SOTOMAYOR ZAZUETA
Auditor
Ced. Prof. 1515324

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos
Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2013
(Pesos históricos)

A) Objetivo General de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

La CEDES 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.

B) Metas y objetivos del ejercicio 2013

I. Presupuesto de Ingresos

Para el actual ejercicio presupuestal, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inició operaciones con apego a la reconducción presupuestal, el presupuesto correspondiente a subsidio y recursos propios para el CEDES y Delfinario. En base al presupuesto autorizado, se propuso el CEDES captar recursos por la cantidad de \$ 82,200,975, sin embargo, variaciones en el ingreso modificaron dicho monto, descendió a \$ 77,411,251, de los cuales el 85% corresponden a aportaciones del Gobierno del Estado y 15% a la captación de recursos propios generados por servicios que proporcionan las áreas ambientales, el Centro Ecológico y Delfinario, así como por donativos y organización de eventos.

Se recibieron recursos extraordinarios por \$ 8,791,470.

II. Presupuesto de Egresos

El gasto del ejercicio fiscal 2013, fue ejecutado siguiendo los lineamientos de ahorro y austeridad, sin embargo, el presupuesto obtenido fue insuficiente, se vio en la indispensable necesidad de realizar erogaciones fuera del presupuesto para poder continuar con la operatividad.

El déficit de operación de la CEDES, fue generado por la insuficiencia de recursos para hacer frente a los gastos de difusión por radio, televisión y otros medios, del eco safari y demás programadas ejecutados por la Dirección del Centro Ecológico y Delfinario, a través de la Dirección General de Comunicación Social del Gobierno del Estado.

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE
SONORA**

Revisiones de Adeudos Pendientes de Pago por Falta de Presupuesto

Por el Periodo Terminado el 31 de Diciembre de 2013

(Pesos Históricos)

El suscrito titular de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora certifica que al 3 de diciembre de 2013, los pasivos reales y contingentes a cargo de esta Entidad son los siguientes:

PASIVOS REALES	
A.-Acreedores Diversos	\$ 7,178,962.21
B.-Impuestos Por Pagar	\$ 7,535,698.95
C.-Proveedores	\$ 19,807,153.69
D.-Nóminas Por Pagar	\$ 115,129.18
E.-Fondos Ajenos	\$ 833,839.25
F.-Ingresos Diferidos	\$ 1,942,585.00
SUMAS	\$37,413,368.28

Los pasivos señalados están debidamente contabilizados, no encontrándose pendiente de registro ninguno de ellos, y forman parte de la información incorporada en el Estado de Posición Financiera del 31 de diciembre del 2013, quedando en la Dirección General de Administración y Finanzas la documentación que detalla los importes que los componen, los plazos, acreedores, intereses, ubicación y localización del expediente que sustenta el adeudo o compromiso.