

**COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO
SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)**

ÍNDICE

CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES AUDITADOS:	
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
2. ESTADO DE ACTIVIDADES	8
3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA	9
4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	10
5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	11
6. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO	12
7. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS	13
8. ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	14
9. ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	15
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
A) NOTAS DE DESGLOSE	17
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)	25
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	27

Informe de los Auditores Independientes

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y A LA COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA:

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA (CEDES)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos de activo, de deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a tales estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades de este informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y que están establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" del informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., así mismo conforme a los requerimientos de ética que son aplicables a las auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Como se menciona en la nota 8 de Gestión Administrativa la entidad tiene la política de registrar sus activos biológicos (fauna en cautiverio) a valor histórico de adquisición o estimado de donación y que a la fecha es de \$12,379,721 sin determinar una provisión del demérito de acuerdo a la vida útil los animales en cautiverio. A la fecha de la presentación de este informe se encuentran realizando el análisis de la vida remanente de dichos activos, sin que se pueda determinar un monto aproximado de esta estimación.

Párrafos de énfasis base de preparación contable y utilización de éste informe

- a. Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Los estados financieros adjuntos fueron emitidos 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; consecuentemente, estas pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe de auditoría está destinado exclusivamente para la administración de la CEDES.
- b. La entidad tiene adeudos de contribuciones e impuestos federales de varios ejercicios fiscales y que ascienden a \$10,270,278 a los que se refiere la nota 8 de desglose al Estado de Situación Financiera, dichos adeudos pueden ser requeridos por las autoridades fiscales adicionados de accesorios por la mora en el periodo no prescrito.
- c. Existen asuntos jurídicos por juicios laborales pendientes de resolver, ver más ampliamente en la nota 16 de notas de gestión administrativa, que se tienen cuantificados un posible quebranto de \$80,109,255 en el caso resolverse desfavorablemente para la CEDES.
- d. Existen una serie de implementaciones de las disposiciones normativas y acuerdos que para estos efectos ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable, relativas a la valuación, presentación y revelación de sus Cuentas Públicas y que están sujetos al proceso de fiscalización por los entes regulatorios Estatales y Federales.
- e. La información presupuestal que se incluye en la nota 2 de las notas de memoria, fue revisada basado en el análisis del ejercicio presupuestal, presentando las razones de su comportamiento y justificación, en su caso, de las variaciones en relación al presupuesto autorizado y modificado de la CEDES, sin embargo el análisis presupuestal que presenta la administración de la CEDES no incluye el control de los adeudos fiscales de ejercicios anteriores tal como lo requiere la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Otras cuestiones

Los estados financieros del ejercicio 2016 que se presentan para efectos comparativos fueron dictaminados por otro Contador Público quien emitió su dictamen con fecha 30 de marzo de 2017 con opinión sin salvedad.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados de Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la nota 5 de notas de gestión administrativa a dichos estados financieros; y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como una entidad en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en marcha, excepto si la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración pública de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

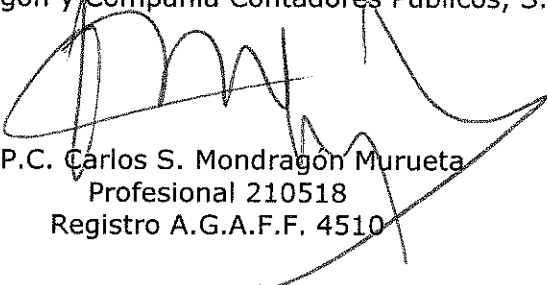
- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones deliberadas o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros, y si, basados en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro

informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación razonable.
- Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades de negocio para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de los estados financieros y somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que se identificara durante la auditoría.

HLB Sonora
C. Mondragón y Compañía Contadores Públicos, S.C.



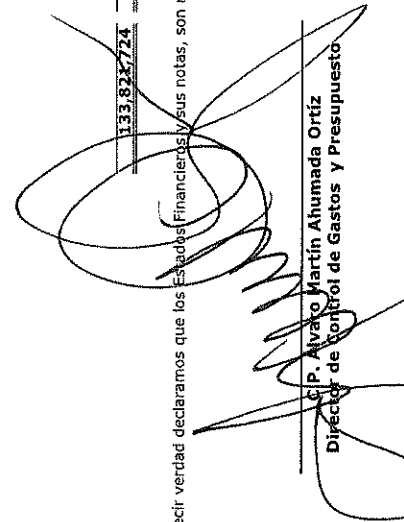
C.P.C. Carlos S. Mondragón Murueta
Profesional 210518
Registro A.G.A.F.F. 4510

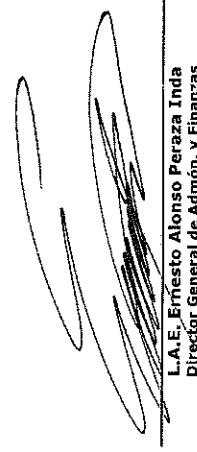
Cd. Obregón, Sonora, 27 de Abril de 2018.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	2,293,007	1,463,747	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 8)	17,444,804	15,231,066
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	2,913,535	2,380,217	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 2)	1,048	48	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios (Nota 3)	613,154	654,767	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 9)	-	1,578,940
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (Nota 10)	146,092	746,702
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	5,820,744	4,498,779	Total de Pasivos Circulantes	17,590,896	17,549,808
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 5)	153,638,744	151,246,688	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles (Nota 5)	53,570,388	52,104,930	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles (Nota 5)	356,921	445,771	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Nota 5)	(79,797,095)	(72,243,842)	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos (Nota 5)	232,022	232,022	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total del Pasivo	17,590,896	17,549,808
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	128,000,980	131,785,569	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	132,954,358	133,242,100
			Aportaciones	132,954,358	133,242,100
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(16,723,530)	(14,507,560)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro y/o (Desahorro))	(3,998,960)	(6,640,034)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(12,724,570)	(7,867,526)
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	116,230,828	118,734,540
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	133,821,724	136,284,348

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


C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto


L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados de Actividades
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (Nota 1)		
Ingresos de la Gestión:	21,272,095	9,946,219
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	1,355,878	324,482
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,916,217	9,621,737
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-
Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	89,034,815	80,439,147
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	89,034,815	80,439,147
Otros Ingresos y Beneficios	72,638	5,012
Ingresos Financieros	51	13
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,587	4,999
Total de Ingresos y Otros Beneficios	110,379,548	90,390,378
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 2)		
Gastos de Funcionamiento	106,736,404	94,173,221
Servicios Personales	67,167,535	67,504,832
Materiales y Suministros	15,873,186	8,820,453
Servicios Generales	23,695,683	17,847,936
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	7,642,104	2,857,193
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,642,104	2,857,193
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	-
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	114,378,508	97,030,414
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	(3,998,960)	(6,640,036)

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

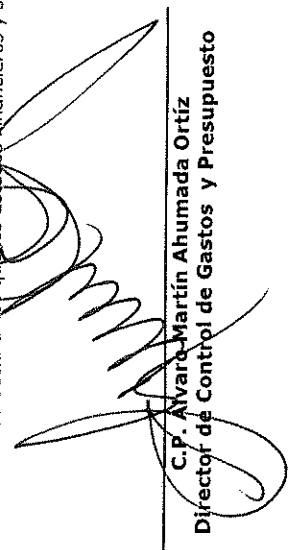

C.P. Arturo Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto

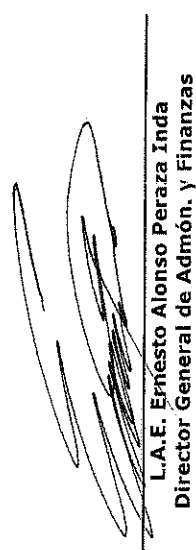

L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados de Variación en la Hacienda Pública
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2015 (Nota 1)					
Patrimonio Contribuido Neto 2016					
Aportaciones	133,242,100.00	-	-	-	133,242,100
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2016					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	(7,867,526)	(6,640,034)	-	(14,507,560)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(7,867,526)	(6,640,034)	-	(6,640,034)
Revalúos	-	-	-	-	(7,867,526)
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 (Nota 1)					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2016	133,242,100	(7,867,526)	(6,640,034)	-	118,734,540
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017					
Aportaciones	(287,742)	-	-	-	(287,742)
Donaciones de Capital	(287,742)	-	-	-	(287,742)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/(Desahorro))	-	(6,640,034)	4,424,064	-	(2,215,970)
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(6,640,034)	(3,998,960)	-	(3,998,960)
Revalúos	-	-	6,640,034	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios anteriores	-	-	1,782,990	-	1,782,990
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2017 (Nota 1)					
Cambios en el Exceso o Insuficientes	132,954,358	(14,507,560)	(2,215,970)	-	116,230,828

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


C.P. Álvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto


L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados de Cambios en la Situación Financiera
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,683,716	5,221,092
Activo Circulante	41,612	1,363,577
Efectivo y Equivalentes	-	829,260
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	533,317
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,000
Inventarios :	41,612	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante	7,642,104	3,857,515
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	2,392,056
Bienes Muebles	-	1,465,459
Activos Intangibles	88,851	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,553,253	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	2,213,738	2,172,650
Pasivo Circulante	2,213,738	2,172,650
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,213,738	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	1,578,040
Provisiones a Corto Plazo	-	594,610
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante	-	-
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,641,074	5,144,786
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	287,742
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	287,742
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	2,641,074	4,857,044
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,641,074	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	4,857,044
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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


C.P. Anvaro Martín Ahumada Ortíz
Director de Control de Gastos y Presupuesto


L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados de Flujos de Efectivo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Cifras en Pesos)

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	110,306,910	90,390,378
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	1,355,878	324,482
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,916,217	9,621,737
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	89,034,815	80,439,147
Otros Orígenes de Operación	-	5,012
Aplicación	105,417,679	95,139,253
Servicios Personales	67,167,535	67,523,362
Materiales y Suministros	15,066,252	7,739,518
Servicios Generales	21,567,903	17,019,180
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	1,615,989	2,857,193
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,889,231	(4,748,875)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	2,098,118
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	2,098,118
Aplicación	4,059,972	10,929,250
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,392,056	-
Bienes Muebles	1,667,916	10,929,250
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(4,059,972)	(8,831,132)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-	10,230,785
Endeudamiento Neto	-	2,098,118
Interno	-	4,384,477
Externo	-	3,748,190
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	-	2,098,118
Servicios de la Deuda	-	2,098,118
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	8,132,667
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	829,259	(5,447,340)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,463,746	6,911,086
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio (Nota 1)	2,293,005	1,463,746

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


C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto


L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados Analíticos del Activo
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	4,498,779	278,581,428	277,259,465	5,820,742	1,321,963
Efectivo y Equivalentes	1,463,747	152,616,342	151,787,083	2,293,006	829,259
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,380,217	122,269,738	121,736,421	2,913,534	533,317
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	48	609,770	608,770	1,048	1,000
Inventarios	654,767	3,085,578	3,127,191	613,154	(41,613)
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	131,785,568	8,849,945	12,634,533	128,000,980	(3,784,588)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	151,246,688	2,392,056	-	153,638,744	2,392,056
Bienes Muebles	52,104,929	6,457,889	4,992,430	53,570,388	1,465,459
Activos Intangibles	445,771	-	88,850	356,921	(88,850)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(72,243,842)	-	7,553,253	(79,797,095)	(7,553,253)
Activos Diferidos	232,022	-	-	232,022	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
	136,284,347	287,431,373	289,893,998	133,821,722	(2,462,625)

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



C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto



L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estados Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			17,549,808	17,590,896
Total Deuda y Otros Pasivos			<u>17,549,808</u>	<u>17,590,896</u>
	M.N.	MÉXICO		

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

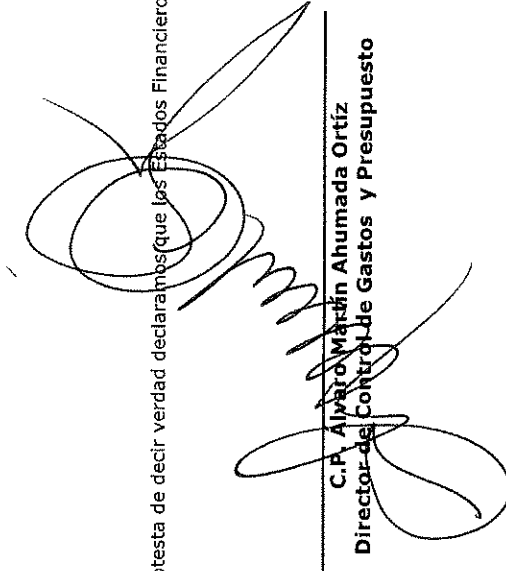

 C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
 Director de Control de Gastos y Presupuesto

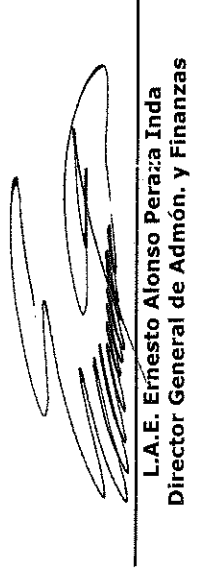

 L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
 Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Participaciones y Aportaciones	6,115,176	15,156,919	21,272,095	21,272,095	21,272,095	15,156,919
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales	80,130,240	8,904,575	89,034,815	89,034,815	89,034,815	8,904,575
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	86,245,416	24,061,494	110,306,910	110,306,910	110,306,910	24,061,494
				Ingresos Excedentes	24,061,494	

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

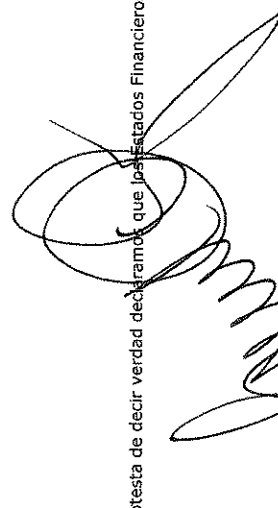

C. P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Control de Gastos y Presupuesto



L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos de Organismos y Empresas Cuotas y participaciones de Seguridad Social	86,245,416	24,061,494	110,306,910	110,306,910	110,306,910	24,061,494
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	6,115,176	15,156,919	21,272,095	21,272,095	21,272,095	15,156,919
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales	80,130,240	8,904,575	89,034,815	89,034,815	89,034,815	8,904,575
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	86,245,416	24,061,494	110,306,910	110,306,910	110,306,910	24,061,494
					Ingresos Excedentes	24,061,494

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


C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
 Director de Control de Gastos y Presupuesto

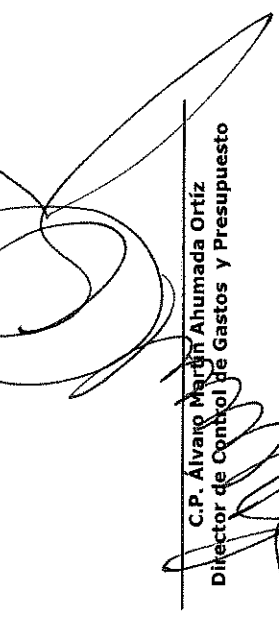

L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
 Director General de Admón. y Finanzas

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Cifras en Pesos)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6=3-4)
Servicios Personales (Capítulo 1000)	63,832,416	3,569,529	67,401,946	67,167,535	67,167,535	234,411
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	32,781,838	1,591,830	34,373,668	34,168,776	34,168,776	204,892
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,120,176	4,330,869	6,451,045	6,451,045	6,451,045	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	4,500,850	(2,695,923)	1,804,928	1,804,928	1,804,928	-
Seguridad Social	18,039,087	(1,432,933)	16,606,154	16,576,635	16,576,635	29,519
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,390,465	1,775,686	8,166,151	8,166,151	8,166,151	-
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros (Capítulo 2000)	5,514,773	9,287,347	14,802,118	15,873,186	15,066,252	(1,071,068)
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	678,118	25,950	704,068	704,068	635,010	-
Oficiales	2,885,391	4,550,851	7,436,241	8,507,309	8,384,825	(1,071,068)
Alimentos y Utensilios	125,445	1,305,011	1,430,456	1,430,456	1,430,456	-
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	126,273	211,164	337,436	337,436	294,934	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	287,676	518,245	805,922	805,922	804,321	-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	806,965	1,114,615	1,921,580	1,921,580	1,917,913	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	115,903	338,834	454,736	454,736	305,774	-
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	806,965	1,114,615	1,921,580	1,921,580	1,917,913	-
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros Para Seguridad	489,002	1,222,677	1,711,679	1,711,679	1,293,019	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	-	-	-	-	-
Servicios Generales (Capítulo 3000)	16,891,228	6,804,455	23,695,683	23,695,683	21,571,903	2,123,780
Servicios Básicos	1,795,772	832,461	2,628,233	2,628,233	2,559,770	-
Servicios de Arrendamiento	227,234	1,196,729	1,423,963	1,423,963	928,889	-
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	10,041,440	(747,246)	9,294,194	9,294,194	8,646,161	-
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	591,639	(113,293)	478,345	478,345	428,657	-
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,269,187	3,497,062	4,766,249	4,766,249	4,279,131	-
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	545,660	1,312,852	1,858,513	1,858,513	1,538,938	-
Servicios de Traslado y Viáticos	1,999,207	(602,608)	1,396,599	1,396,599	1,340,770	-
Servicios Oficiales	354,828	(37,989)	316,839	316,839	316,839	-
Otros Servicios Generales	66,261	1,466,487	1,532,748	1,532,748	1,532,748	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capítulo 4000)	-	-	-	-	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000)	7,000	1,713,297	1,720,297	1,720,297	1,667,916	52,381
Mobiliario y Equipo de Administración	7,000	920,553	927,553	927,553	875,172	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	20,538	20,538	20,538	20,538	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	136,323	136,323	136,323	136,323	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	580,000	580,000	580,000	580,000	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	55,883	55,883	55,883	55,883	-

Activos Biológicos	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	-	-	-	-
Inversión Pública (Capítulo 6000)	2,392,056	2,392,056	2,392,056	2,392,056	2,392,056
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	2,392,056	2,392,056	2,392,056	2,392,056	2,392,056
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-
Provisiones Para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	-	-	-	-
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	-	-	-	-
Total del Gasto	86,245,417	23,766,684	110,012,100	110,848,757	107,865,662
					(836,657)

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



C.P. Alvaro Martín Ahumada Ortiz
 Director de Control de Gastos y Presupuesto



L.A.E. Ernesto Alonso Peraza Inda
 Director General de Admón. y Finanzas

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente forma:

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo (1)	17,500	4,554
Bancos/Tesorería (2)	2,275,507	768,332
Inversiones	-	690,861
Temporales (3)		
Total	<u>2,293,007</u>	<u>1,463,747</u>

El saldo inicial de las cuentas de efectivo y equivalentes por un monto de \$2,293,007, al cierre del mes de diciembre de 2017, se integra como sigue:

- (1) La entidad cuenta con 3 fondos fijos de caja para su cuidado y administración, el primero por \$9,500 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del Delfinario Sonora, un segundo fondo para feria en la operación de taquilla por la entrada de visitantes a las instalaciones del centro ecológico por \$3,000 pesos, y un tercer fondo por \$5,000 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del ANP Estero El Soldado.
- (2) En lo que respecta a bancos CEDES tiene 24 cuentas registradas en sus libros contables las cuales 1 es de HSBC con un importe de \$544, 7 cuentas de BBVA Bancomer que acumula un saldo de \$307,172, 13 cuentas bancarias en Scotiabank Inverlat sumando un saldo acumulado de por \$1,854,441, en Banco del Bajío 2 cuentas con un saldo de \$102,453, y 1 cuenta bancaria en Banregio con un saldo de \$10,897; todas debidamente registradas y conciliadas.
- (3) En lo que respecta a la cuenta de Inversiones Temporales, durante el mes de diciembre 2017 no se realizaron movimientos.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Nota 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 2,612,205	\$ 2,233,120
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	301,330	147,097
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,048	48
Total	\$ <u>2,914,583</u>	\$ <u>2,380,265</u>

A la fecha de cierre no ha sido requerida la estimación de cuentas incobrables. El saldo de los derechos a recibir bienes o servicios representa el importe pagado por anticipado a proveedores contratados para la compra de bienes y prestaciones de servicios a corto plazo en 2017 y 2018 por \$1,048 y \$ 48 respectivamente, y se incluye en el saldo anterior.

Nota 3 Inventarios

El saldo de la cuenta de inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por \$613,154 y \$654,767 está representado por productos que se ofrecen para su comercialización a los visitantes del Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del área natural protegida Estero el Soldado; el método del costo que se utiliza es costo promedio.

Nota 4 Inversiones Financieras

En las inversiones financieras, no existen y además no se cuenta con fideicomisos de ningún tipo.

Nota 5 Bienes Inmuebles, Muebles, Intangibles y Diferidos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la integración de este rubro es la siguiente:

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: (1)		
Terrenos	\$ 55,216,589	\$ 55,216,589
Edificios no habitacionales	96,030,099	96,030,099
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio	2,392,056	-
	<u>\$ 153,638,744</u>	<u>\$ 151,246,688</u>
Bienes Muebles:		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 8,395,733	\$ 7,402,513
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	2,162,348	2,141,810
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,109,943	8,973,619
Vehículos y equipo de transporte	11,609,641	11,029,641
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,185,660	9,129,777
Colecciones, Obras de arte y objetos Valiosos	727,342	714,002
Activos Biológicos	12,379,721	12,713,567
	<u>\$ 53,570,388</u>	<u>\$ 52,104,929</u>
Activos Intangibles:		
Software	\$ 342,644	\$ 424,947
Licencias	14,277	20,824
	<u>\$ 356,921</u>	<u>\$ 445,771</u>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:		
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ (49,935,443)	\$ (41,738,686)
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	(29,861,652)	(30,505,156)
	<u>\$ (79,797,095)</u>	<u>\$ (72,243,842)</u>
Activos Diferidos:		
Gastos pagados por adelantado a largo plazo	\$ 232,022	\$ 232,022
Total	<u>\$ 128,000,980</u>	<u>\$ 131,785,568</u>

(1). Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra por el valor de los terrenos que corresponde al Centro Ecológico y Delfinario Sonora por un importe de \$55,216,589; edificios no habitacionales por \$96,030,099 por el valor que representan las instalaciones localizadas dentro de los mismos terrenos mencionados, construcción en proceso en bienes propios por \$2,392,056 derivado de la rehabilitación y acondicionamiento que se está llevando a cabo en el área de jaulas de felinos y áreas de manejo de alimentos para los animales que habitan en las instalaciones del Centro Ecológico.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

El método de depreciación utilizado consiste en aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los porcentajes de depreciación son los que se detallan en la nota 8 de notas de gestión administrativa.

Del Activo Diferido es un depósito en garantía que se tiene con Comisión Federal de Electricidad.

Nota 6 Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, deterioro de activos biológicos ni ninguna otra.

Nota 7 Otros Activos

No se tienen cuentas de otros activos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016.

Nota 8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se presenta un análisis de cuentas por pagar a corto plazo:

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo (1)	-	-
Proveedores por pagar a Corto plazo	5,410,231	5,005,025
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	-	-
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo (2)	10,270,278	8,221,910
Otras Cuentas por pagar a corto plazo (3)	1,764,295	2,004,131
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>17,444,804</u>	<u>15,231,066</u>

(1). Se integra por cuentas por pagar a proveedores derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$ 5,410,231;

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

(2). Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por \$10,270,278; se integran principalmente por adeudos que se tienen por retenciones de impuestos sobre la renta con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público-Servicio Administración Tributaria, Infonavit; así mismo por adeudo de cuotas sindicales y otros.

(3). La cuenta contable denominada Otras cuentas por pagar a corto plazo representa el pasivo que se tiene con proyectos que administra la entidad por \$1,462,241 así como pasivo por \$302,504 con diversos acreedores.

No se tienen recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo.

No se cuentan con pasivos que impacten o pudieran impactar financieramente a la entidad.

Nota 9 Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos a corto plazo por \$ 1,578,040 al cierre del ejercicio 2016, según lo que establece a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en cuanto al reconocimiento como ingreso 2013 de la cuenta por cobrar del DIF Sonora por el adeudo pendiente de pago desde julio 2013 por concepto de Delfino terapias otorgadas a pacientes, dicho saldo fue cancelado durante 2017, para estar acorde a la nueva presentación de ingresos en el flujo.

Nota 10. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y /o Administración a Corto Plazo

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o A Administración a Corto Plazo	146,091	740,702

Este rubro representa los recursos externos que administra la entidad para la aplicación de programas y proyectos de investigación y consultorías.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1 Ingresos y Otros Beneficios

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de la Gestión (1)	\$ 21,272,095	\$ 9,946,219
Derechos	1,355,878	324,482
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	19,916,217	9,621,737
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (2)	89,034,815	80,439,147
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	-	-
Otros Ingresos y Beneficios (3)	72,638	5,012
Ingresos Financieros	51	13
Otros Ingresos y Beneficios Varios	72,587	4,999
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 110,379,548	\$ 90,390,378

(1). Ingresos de gestión, este rubro se integra de los ingresos propios por concepto de servicios ambientales, así de taquillas de entrada al Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del ANP Estero el Soldado.

(2). En cuanto a Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas corresponde a los ingresos captados por concepto de subsidio estatal asignado a la entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2017.

(3). Los Otros Ingresos y Beneficios de la CEDES se integra principalmente por la utilidad y/o pérdida en cambio derivado del ajuste al valor conciliado en pesos moneda nacional del saldo de las cuentas bancarias en moneda extranjera.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Nota 2 Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2017	2016
Gastos de Funcionamiento / Servicios Personales (1)	\$ 67,167,535	\$ 67,504,832
Gastos de Funcionamiento / Materiales y Suministros (2)	15,873,186	8,820,453
Gastos de Funcionamiento / Servicios Generales (3)	23,695,683	17,847,936
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias / Otros gastos	7,642,104	2,857,193
Total de Gastos y Otras Perdidas	\$ 114,378,508	\$ 97,030,414

(1). Los gastos de funcionamiento, este rubro se integra de los gastos propios por concepto de servicios personales cada una de las prestaciones de seguridad, sueldo riesgo laboral, etc.

(2). En cuanto a los gastos de materiales y suministros a los contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2017.

(3). Los servicios generales se integra principalmente, por los servicios de agua, gas, telefonía, arrendamiento, patentes y regalías, licitaciones entre otras.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 1 Hacienda Pública/Patrimonio

El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está integrado de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2016 y 2015 (1)	\$ 133,242,100	\$ 133,242,100
Mas (Menos):		
Aportaciones	(287,742)	
Resultado de Ejercicios Anteriores (2)	(14,507,560)	(7,867,526)

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Resultado del Ejercicio (ahorro/desahorro)	(3,998,960)	(6,640,034)
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (3)	1,782,990	-
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2017 y 2016	\$ 116,230,828	\$ 118,734,540

(1) El saldo de la cuenta Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre de 2017 está integrado por las donaciones y aportaciones de capital, por \$132,954,358 y \$133,242,100 al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente:

Y en el ejercicio 2016 no hubo afectaciones al patrimonio contribuido corresponden al reconocimiento de donaciones.

(2) El saldo de la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2017 está integrado por la aplicación del Resultado del ejercicio 2016 y anteriores.

(3) Durante el ejercicio 2017 se realizaron Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores autorizados por la Junta Directiva y correspondieron principalmente al castigo del ingreso devengado pendiente de recibir del DIF Sonora que se indica en la nota 9 de desglose.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1 Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra de la siguiente forma:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	\$ 17,500	\$ 4,554
Efectivo en Bancos- Tesorería	2,275,507	768,332
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	690,861
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros	-	-
Total de efectivo y Equivalentes	\$ 2,293,007	\$ 1,463,747

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

En el ejercicio 2017 no se realizaron actividades de inversiones temporales que estén representadas en valores negociables o cualquier otro instrumento de inversión convertibles en efectivo en corto plazo.

Nota 2 Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura, Construcción en Proceso y Otros Activos al 31 de Diciembre de 2017

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>
Construcciones en Proceso en Bienes De Dominio Público	\$ 2,392,056
Mobiliario y Equipo de Administración	875,172
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,538
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	136,323
Vehículos y Equipo de Transporte	580,000
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,883
	<u>4,059,972</u>

Nota 3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (2,304,516)	(791,693)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación	7,642,104	3,857,515
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS
GASTOS CONTABLES**

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Ingresos		
Ingresos presupuestarios:	\$	\$ 110,306,910
Más:		
Ingresos contables no presupuestarios:		\$ 72,638
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 72,638	
Menos:		
Ingresos presupuestarios no contables:		-
Ingresos Contables	\$	<u>\$ 110,379,548</u>

<u>Concepto</u>	<u>Parcial</u>	<u>Importe</u>
Egresos		
Egresos presupuestarios:		\$ 110,848,757
Menos:		
Egresos Presupuestarios no Contables:		4,112,353
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 927,553	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20,538	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	136,323	
Vehículos y Equipo de Transporte	580,000	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,883	
Obra pública en bienes propios	<u>2,392,056</u>	
Más:		
Gastos Contables no presupuestarios:		7,642,104
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ <u>7,642,104</u>	
Egresos Contables	\$	<u>\$ 114,378,508</u>

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

En lo que respecta al rubro de gastos en los presupuestos, inicio operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad; así mismo en base al presupuesto autorizado mediante Decreto No.107 del presupuesto de Egresos del Gobierno de Sonora para el ejercicio fiscal del año 2017, publicado en el Boletín Oficial Número 51, Secc. II, de fecha lunes 26 de diciembre de 2016, la CEDES se propuso captar \$86.2 millones de pesos, de los cuales el 93% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y el 7% a ingresos de la gestión, generados por los servicios que se proporcionan través de las áreas ambientales, el Centro Ecológico y el Delfinario Sonora.

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen contablemente el balance de la Entidad. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto al cierre del mes de diciembre 2017, son las siguientes:

Contables:

cuenta	Nombre	Importe
7411	Demandas en contra	12,064,088
592-000-00-00-00000	Proveedores c/antigüedad mayor a 3 años	15,944,129
601-000-00-00-00000	Bienes en comodato	
601-001-00-00-00000	Edif. Escuela Rosario P. de carpio-unidad reyes	1
601-002-00-00-00000	Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco	1
601-006-00-00-00000	Unidad oficina móvil 10x40 pies. SIDUR	145,000
601-007-00-00-00000	Unidad oficina móvil 10x40 pies. SIDUR	65,000
601-008-00-00-00000	Terreno del vivero CEDES	1
601-009-01-00-00000	1 forza Smart UPS 500 VA 250 W (regulador)	1
601-009-02-00-00000	1 forza Smart UPS 500 VA 250 W (regulador)	1
601-009-03-00-00000	1 PC marca Dell mod. Precisión T3400 mini tower	1
601-009-04-00-00000	1 GPS marca Garmin, mod. Etrex vista HCx	1
601-009-05-00-00000	1 Impresora a color HP CP1515	1
601-010-00-00-00000	Ford 2002, mod. El dorado 1FDWE35S92HB14991	1
601-011-00-00-00000	ANP Estero el Soldado 4-61-99-681 hectáreas.	1
	Total Cuentas de Orden:	28,218,227

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Presupuestarias:

Ingresos

8110	Ingresos aprobado anual	\$	86,245,146
8130	Ingresos modificado anual		110,306,910
8140	Ingresos devengado		110,306,910
8150	Ingresos recaudado		110,306,910

Egresos

8210	Egreso Aprobado anual	\$	86,245,416
8230	Egreso Modificado anual		110,012,100
8250	Egreso Devengado		110,848,757
8270	Egresos Pagado		107,861,661

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1 Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de este periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 2 Panorama Económico y Financiero

La operación financiera de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio del Gobierno del estado de sonora.

Nota 3 Autorización e Historia

Este organismo fue creado el 13 de octubre del 2005, mediante la Ley No. 162 que crea un organismo Público Descentralizado denominado Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora, mismo que fue reformado mediante Decreto No. 180, publicado en el Boletín del Estado con fecha 18 de junio de 2009, teniendo su domicilio en Reyes y Aguascalientes esq., Colonia San Benito, en la ciudad de Hermosillo, Sonora.

La entidad se creó en sustitución del instituto del medio ambiente y el desarrollo sustentable del estado de Sonora (IMADES), institución que por disposición del ejecutivo estatal se extinguió. Los derechos y obligaciones, aportaciones, bienes y subsidios y rendimientos del organismo extinto forman parte de la CEDES.

El patrimonio de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora 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 y municipal.
- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen los organismos e instituciones nacionales e internacionales.

Nota 4 Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La entidad tiene por objeto 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 sus 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) Principal Actividad

La CEDES tiene las siguientes facultades, además de otras actividades:

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Ejecutar y evaluar la política ambiental del Estado.

- Fomentar el desarrollo sustentable en el Estado, para un aprovechamiento racional de los recursos naturales que propicie un equilibrio entre la actividad humana, el desarrollo económico, la naturaleza y el ambiente.
- Promover la participación social en el cuidado del ambiente y el entorno natural.
- Impulsar la justicia ambiental instituyendo normas que definan el ordenamiento ecológico y ambiental en el Estado.
- Aplicación de las políticas ambientales en el Estado, la Gestión Ambiental y el Estudio y Conservación de los Recursos Naturales.
- Impulsa el Plan de Acción Estatal para la mitigación del Calentamiento Global y Cambio Climático.
- Realizar estudios e investigaciones de carácter científico y tecnológico, en materia de preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección al ambiente.
- Difundir y promover la cultura y valores ecológicos, con la creación y ejecución de programas de educación, capacitación y divulgación, Programas Ambientales, Programas de educación Ecológica y a través del Centro Ecológico del Estado de Sonora, el Delfinario Sonora y Estero El Soldado, con la finalidad de generar nuevas conductas de aprecio y cuidado del ambiente y la naturaleza.
- Operar la Red Estatal de Infraestructura e Información Sobre Calidad del Aire, REIICA, para conocer la calidad del aire y establecer medidas tendientes a mitigar el impacto ambiental.
- Dar seguimiento a las acciones para la creación y manejo de áreas naturales protegidas y protección de especies.
- Desarrollar programas de creación de rellenos sanitarios, tratadoras de agua y producción de plantas y reforestación, Recuperación y Reciclaje de desechos inorgánicos, aluminio, papel, cartón, plástico, electrónicos, llantas; en coordinación con los Municipios del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras contenidas en los estados Financieros y que se mencionan en estas notas, se presentan del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

d) Régimen Jurídico

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Entidad con personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente:

La CEDES, de conformidad con las leyes respectivas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo como obligación retener el Impuesto Sobre la Renta a los trabajadores, profesionistas y arrendadores personas físicas, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Así mismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado, pero si está obligada a retener y enterar tal impuesto en ciertas operaciones que marca la Ley.

f) Estructura Organizacional Básica:

La CEDES cuenta con los siguientes órganos:

- I. Comisión Ejecutiva
- II. Subdirección de comunicación social
- III. Secretaría técnica de comisión
- IV. Órgano de control
- V. Subdirección de informática

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.
Actualmente la CEDES no tiene fideicomisos de ningún tipo.

Nota 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio del gobierno del estado.

Los estados financieros están preparados sobre la base de costo histórico, utilizado la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la Entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

La aplicación de las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas 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). Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

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. 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 01 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, entre los cuales se encuentra la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES).

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.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido 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 Federal y Estatal tienen la obligación, a partir del 01 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, los 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 técnico-contables siguientes:

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

- I. Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- II. Clasificadores Presupuestarios
- III. Plan de Cuentas
- IV. Reglas de Registro
- V. Instructivos de Cuentas
- VI. Guías Contabilizadoras y Modelos de Asientos
- VII. Estados Financieros Contables
- VIII. Estados Presupuestarios
- IX. Estados e Informes Programáticos
- X. Indicadores de Postura Fiscal
- XI. Manuales Simplificados Municipios
- XII. Cuenta Pública
- XIII. Lineamientos de Control
- XIV. Transparencia
- XV. PBR-SED

Supletoriedad de las Normas de Información Financiera Gubernamental General aplicables al Sector Paraestatal (NIEFGSP).

De acuerdo con el marco conceptual de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el inciso b) relativo a la entidad, señala la supletoriedad de la aplicación de las normas siendo de aplicación según la prelación las emitidas en primera instancia las de CONAC, en segunda instancia las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales del Sector Público y en tercera instancia las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en tanto el Consejo Estatal de Armonización Contable, emita la normatividad correspondiente, en tanto se aplica la supletoriedad de las NIEFGSP para al sector Federal, mientras dicho consejo Estatal no emita las NIESFGSP aplicables a las Entidades y Organismos Públicos Descentralizados de la Administración Pública Estatal. Las Normas Supletorias aplicables a las Entidades y Organismos Descentralizados del Gobierno del Estado, son las siguientes:

- I. NIFGGSP 01.- Control presupuestario de ingresos y de los gastos
- II. NIFGGSP 02.- Subsidio y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- III. NIFGGSP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
- IV. NIFGGSP 04.- Reexpresión

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

V.NIFGGSP 05.-Obligaciones Laborales

VI.NIFGGSP 06.- Arrendamiento financiero

VII.NIFGESP 01.-Proyecto de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"

VIII.NACG 01.-Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

Nota 6 Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de Ingresos y Egresos.** Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir de acuerdo al calendario de pagos cuando se refiere a subsidios federales, estatales y aportaciones municipales; y al recibirse los ingresos de taquilla de entrada a los centros ecológicos y tratándose de ingresos financieros al devengado.

- b) Base de registro:** Los Egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afectan al momento en que se consideren devengados contablemente, se registran conforme lo establece el Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Montos Contables de los Ingresos, actualizadas al 27 de diciembre de 2017.

- c) Costo Histórico:** Los bienes se deben de registrar a su costo de adquisición o a su valor estimado, en caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación. Las operaciones y transacciones que la contabilidad cuantifica al considerarlas realizadas, se registran según las cantidades de dinero que se afecten o a la estimación razonable que de ellas se haga. Los Estados Financieros, bajo este principio, muestran los valores y costos en fechas anteriores y no los actuales según el mercado.

- d) 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.

- e) Reconocimiento de los efectos de la inflación.** Las cifras que contienen los estados financieros se encuentran a su valor histórico de la fecha en que se realizó su registro.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

- f) Efectivo y equivalentes.** Este rubro se integra por los depósitos en cuentas bancarias, así como otros similares de inmediata realización, así como también subsidio estatal. Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición, el cual no excede al valor de su mercado. Los intereses y utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en el estado de ingresos y egresos hasta que se realizan.
- g) Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes.** La Entidad no cuenta con una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideren incobrables, se cancelan en el ejercicio que se conocen.
- h) Uso de Estimaciones.** La Entidad ha utilizado estimados y supuestos relacionados con la presentación de activos y pasivos y las revelaciones contingentes. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.
- i) Inventarios.** Los inventarios de artículos publicitarios se registran a su valor histórico de adquisición y se valoran al costo promedio que no exceda a su valor neto de realización.
- j) Bienes muebles e inmuebles.** Las inversiones en inmuebles, Mobiliario y Equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición, las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se reconocen a su valor de adquisición y/o construcción y en caso de los bienes donados se registran al valor asignado por el donante, el valor estipulado en la escritura, decreto o acta de donación, en el caso de mejoras o adaptaciones se capitalizan dependiendo del monto de la inversión que se realice. La entidad efectuó un cálculo de la depreciación por cada rubro que forman los bienes adquiridos, el cual se disminuyó del rubro de Bienes Muebles.
- k) Beneficios a empleados.** Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el Estado de Sonora y se cargan a los resultados del año en que se hacen exigibles. Las prestaciones a que tiene derecho el personal, en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), de acuerdo con el contrato de prestación de servicios celebrado.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

l) Gastos y otras pérdidas. Se registran según las cantidades de efectivo que se afecta al momento en que se consideren devengados contablemente. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al Presupuesto de Egresos se realiza hasta el momento de pago y cierre de cada mes se efectúa la creación de pasivos.

m) Control Presupuestal. El registro presupuestal de los ingresos y egresos de la Entidad y su vinculación con el avance financiero de los proyectos programados, se maneja en paralelo, en cuentas de orden y se registra en su contabilidad, teniendo un control del presupuesto ejercido y del pendiente por ejercer en el control adicional al contable del ejercicio presupuestal del gasto examinando sus variaciones con respecto al autorizado.

Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por el Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto para los entes públicos en las cuentas contables, las cuales deberán reflejar lo relativo a ingresos: estimado, modificado, devengado y recaudado. Los egresos son registrados por las etapas del presupuesto de los entes públicos en las cuentas contables, las cuales reflejan lo relativo al gasto: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Nota 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La CEDES cuenta con activos en moneda extranjera valuados al tipo de cambio vigente a la presentación de los estados financieros, y las operaciones en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio al día siguiente en la fecha de celebración o liquidación pues el efecto de la valuación se presenta en el estado de actividades.

Nota 8 Reporte Analítico del Activo

El método de depreciación utilizado es aplicar al costo de adquisición los porcentajes de depreciación de acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" publicada en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 dentro de los Parámetros de Estimación de Vida Útil. Lo anterior en cumplimiento y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Los porcentajes de depreciación son los que se enlistan a continuación y el criterio de aplicación es iniciar la depreciación del bien en el mes inmediato posterior al de la adquisición.

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	10
Mobiliario y Equipo de Administración	10	10
Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	3	3.3
Equipo de Transporte	5	20

Los activos biológicos están registrados a su valor histórico de adquisición o estimación en caso de donación.

El demérito de activos biológicos, están en proceso de determinarse considerando la fauna existente, su vida probable según el estudio especializado, según la guía de porcentajes establecida son los siguientes:

<u>Cuenta</u>	<u>Concepto</u>	<u>Años de vida útil</u>	<u>% de depreciación anual</u>
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

La entidad considera su implementación de la determinación de su política del demerito para el ejercicio 2018, ya que se encuentra en proceso el estudio técnico de los activos biológicos para el cálculo de dicha provisión.

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

Nota 9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

Nota 10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se cuenta con ningún tipo de deuda pública.

Nota 11 Calificaciones Otorgadas

La CEDES no ha sido sujeta a ninguna calificación crediticia.

Nota 12 Proceso de Mejora

Respecto al control interno contamos con un Reglamento de Uso y Administración de Ingresos Propios, Un reglamento Interior, Manual de Organización y en Manual de Contabilidad Gubernamental y en proceso de actualización del Manual de Procedimientos.

Nota 13 Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos.

Nota 14 Eventos Posteriores al Cierre

No existieron eventos posteriores sujetos a revelación.

Nota 15 Aspectos de Situación Fiscal

La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto sobre la renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos" de acuerdo al artículo 93 fracción XI de la Ley del Impuesto sobre la Renta. Teniendo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal.

Nota 16 Pasivo Contingente

Según la confirmación proporcionada por la Dirección General Jurídica y Unidad de Enlace de la Entidad, esta cuenta con 63 litigios civiles, mercantiles, administrativos y otros laborales no cuantificados, al 31 de diciembre de 2017; en el caso de las demandas de juicio laboral se presenta como junta local de conciliación y arbitraje y no se encuentran cuantificado el efecto o monto del agravio, cabe mencionar que solo se cuantificaran que son susceptibles de valorar

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE
DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

en montos aproximados y se resume a continuación:

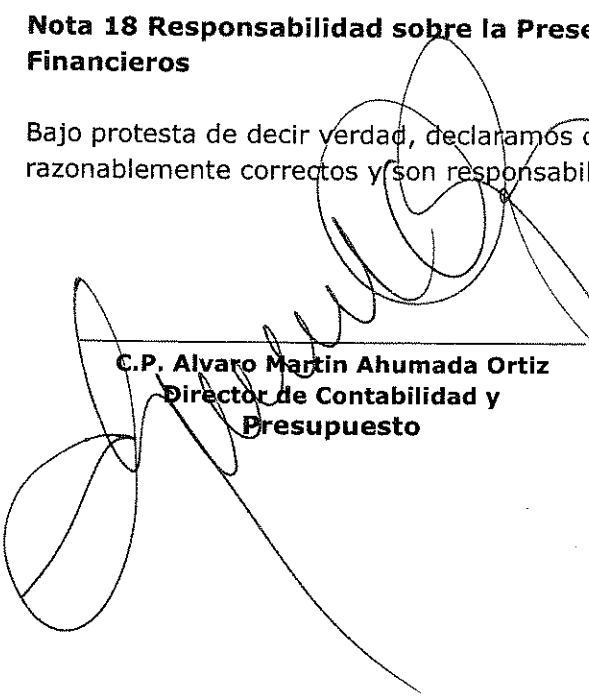
<u>Tipo de Juicio</u>	<u>Importe</u>
CIVIL	\$ 15,000,000
MERCANTIL	240,000
PENAL - ADMINISTRATIVO	64,869,255
OTROS LABORALES NO CUANTIFICADOS	-
	<u>\$ 80,109,255</u>

Nota 17 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras.

Nota 18 Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los estados Financieros

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



C.P. Alvaro Martin Ahumada Ortiz
Director de Contabilidad y
Presupuesto



Lic. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Administración
Finanzas