



Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

CP



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

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
R ECIBID **O**
20 MAYO 2019
10-35
DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
Hermosillo, Sonora

Dirección General de
Administración y Finanzas
15 MAYO 2019
R ECIBID **O**
CEDES
Comisión de Ecología y Desarrollo
Sustentable del Estado de Sonora
Hermosillo, Sonora, México Hora: 11:30 am Anet

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

- **DICTAMEN**
- **ESTADOS FINANCIEROS**
- **INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA**
- **INFORME PRESUPUESTAL**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS

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

CONTENIDO:

I.- Dictamen de Estados Financieros

- 1.- Informe del Auditor Independiente

II. Informe Estados Financieros.

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Actividades
- 3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- 4.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.- Estado de Flujos de Efectivo
- 6.- Estado Analítico del Activo
- 7.- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 6.-Notas a los Estados Financieros

III. Informe complementario de auditoria:

1. Antecedentes y Objeto del Instituto
2. Entidad Auditada
3. Objeto
4. Principales políticas contables
5. Introducción y Periodo de Revisión.
6. Organización General.
7. Objetivos y metas
8. Sistema de información y registro.
9. Información financiera, análisis y alcances obtenidos.

IV.- Informe Presupuestal:

1. Estado Analítico de Ingresos
2. Conciliación Contable Presupuestal.
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
4. Información Programática: Análisis y cumplimiento de Metas y Objetivos.

HA**Herrera
Ayala**Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

**Secretaría de la Contraloría General Del Estado de Sonora.
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental **COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA (CEDES)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, 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 que se indican en la Nota 2 de la Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la Opinión

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

Llamamos la atención sobre la Nota 2, de la Gestión administrativa, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda, consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este Informe

- Pasivos Contingentes- La Entidad cuenta con demandas laborales y comerciales (Proveedores), mismas que no han sido provisionadas según lo previsto en la NIF C-9 al cierre del ejercicio 2018, no cuenta con los mecanismos necesarios de reconocimiento para estos pasivos en caso de que las resoluciones resultaran desfavorables.

HA

Herrera
Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

- Beneficio a los Empleados: La entidad presenta un saldo al 31 de diciembre de 2018 por el orden de \$8,703,599.00 derivado de adeudos de Retenciones de Impuesto Sobre la Renta a Secretaría de Hacienda y Crédito Público, entre otras obligaciones, incumpliendo de esta forma con la NIF D-3.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que se describen en la Nota 2 de la Gestión Administrativa, a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las dediciones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

HA

Herrera Ayala

Asesoría Fiscal, Contable,
Auditoría y Consultoría
Administrativa

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicadas a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de la auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es suficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con 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 identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones.

Los estados financieros de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017, fueron auditados por otra firma de auditores, en la cual se expresó una opinión sin salvedades, mismos que se presentan para efecto de comparabilidad.



C.P.C. CARLOS ENRIQUE HERRERA CABANILLAS
RFC: HECC731218MG9
CEDULA PROFESIONAL: 3190228

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre del 2018

ETCA-1-01

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,317,654.35	2,293,006.82	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,128,684.79	17,444,803.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,289,327.14	2,913,534.70	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,298.79	1,047.99	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	46,192.08	613,154.14	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	108,116.57	146,091.60
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	3,660,472.36	5,820,743.65	Total de Pasivos Circulantes	23,236,801.36	17,590,895.30
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	158,760,832.75	153,638,743.66	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	52,646,231.40	53,570,387.63	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	460,972.40	356,921.33	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	94,844,788.12	79,797,095.24	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	232,021.99	232,021.99			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	116,245,270.42	128,000,979.37	Total de Pasivos No Circulantes	-	-
Total de Activos	118,905,742.78	133,821,723.02	Total de Pasivo	23,236,801.36	17,590,895.30
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	131,807,333.70	132,954,358.29
			Aportaciones	131,807,333.70	132,954,358.29
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	36,136,392.28	16,723,530.57
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,449,949.27	3,998,960.13
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,686,443.01	12,724,570.44
			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	95,668,941.42	116,230,827.72
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	118,905,742.78	133,821,723.02

"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 GASTO Y PRESUPUESTO

L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre del 2018

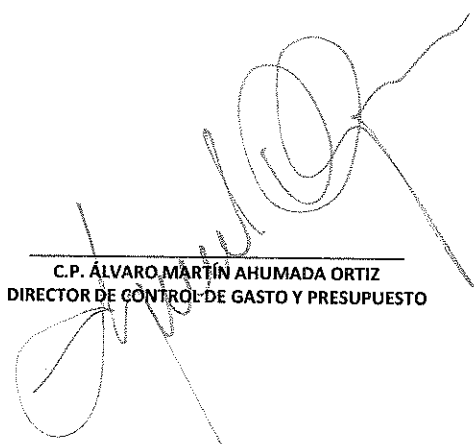
ETCA-I-02

TRIMESTRE: CUARTO

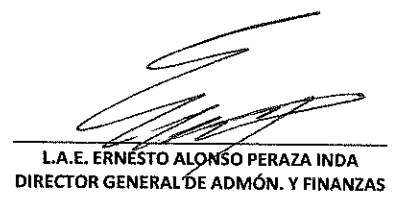
(PESOS)

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	1,317,654.35	2,293,006.82	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	23,128,684.70	17,444,803.70
a1) Efectivo	24,980.04	17,499.99	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		
a2) Bancos/Tesorería	1,292,664.31	2,275,506.83	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,559,377.36	5,410,231.27
a3) Bancos/Dependencias y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	669,159.04	
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,703,599.85	10,270,278.18
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	2,289,327.14	2,913,534.70	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,196,548.54	1,764,294.25
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,124,407.90	2,612,205.41	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	164,919.24	301,329.29	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	7,298.79	1,047.99	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7,298.79	1,047.99	d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	46,192.08	613,154.14	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	108,116.57	146,091.60
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	46,192.08	613,154.14	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	108,116.57	146,091.60
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)			g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)		
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios			g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)			g3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
g1) Valores en Garantía			h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)		
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			h1) Ingresos por Clasificar		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago			h2) Recaudación por Participar		
g4) Adquisición con Fondos de Terceros			h3) Otros Pasivos Circulantes		
IIA. Total de Activos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g)	3,660,472.36	5,820,743.65	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	23,236,801.38	17,590,895.30
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo			a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			b. Documentos por Pagar a Largo Plazo		
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	156,750,832.75	153,638,743.66	c. Deuda Pública a Largo Plazo		
d. Bienes Muebles	52,646,231.40	53,570,387.63	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
e. Activos Intangibles	460,972.40	356,921.33	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	94,844,788.12	79,797,095.24	f. Provisiones a Largo Plazo		
g. Activos Diferidos	232,021.99	232,021.99	IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)		
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	23,236,801.38	17,590,895.30
i. Otros Activos no Circulantes					
II. Total de Activos No Circulantes (II = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	115,245,270.42	128,000,979.37			
III. Total del Activo (III = IA + II)	118,905,742.78	133,821,723.02	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	131,807,333.70	132,954,358.29
			a. Aportaciones	131,807,333.70	132,954,358.29
			b. Donaciones de Capital		
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	36,138,392.28	16,723,530.57

Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017	Concepto (c)	2018	31 de diciembre de 2017
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	11,449,949.27	3,998,960.13
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	24,688,443.01	12,724,570.44
			c. Revalúos		
			d. Reservas		
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			III.C. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (III C=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria		
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + III C)	95,668,941.42	116,230,827.72
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV =II+III)	118,905,742.78	133,821,723.02



C.P. ÁLVARO MARTÍN AHUMADA ORTIZ
DIRECTOR DE CONTROL DE GASTO Y PRESUPUESTO



L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(PESOS)


ETCA-I-03

TRIMESTRE: CUARTO

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	30,764,313.57	21,272,094.73
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	1,355,878.00
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	30,764,313.57	19,916,216.73
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	84,784,314.93	89,034,815.28
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84,784,314.93	89,034,815.28
Otros Ingresos y Beneficios	6,534.11	72,637.40
Ingresos Financieros	38.29	50.53
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	6,495.82	72,586.87
Total de Ingresos y Otros Beneficios	115,555,162.61	110,379,547.41
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	120,105,310.63	108,736,403.44
Servicios Personales	70,944,889.00	67,167,534.65
Materiales y Suministros	15,859,829.09	15,873,185.65
Servicios Generales	33,300,612.54	23,695,683.14
Transferencias, 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	6,899,801.25	7,642,104.10
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,899,801.25	7,642,104.10
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	127,005,111.88	114,378,507.54
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,449,949.27	3,998,960.73

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 GASTO Y PRESUPUESTO


L.A.E. ERNESTO ALONSO PÉREZ INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

ETCA-I-04

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	132,954,358.29	-	-	-	132,954,358.29
Aportaciones	132,954,358.29	-	-	-	132,954,358.29
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017	-	12,724,570.44	3,998,960.13	-	16,723,530.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	3,998,960.13	-	3,998,960.13
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	12,724,570.44	-	-	12,724,570.44
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	132,954,358.29	12,724,570.44	3,998,960.13	-	149,677,888.86
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	1,147,024.59	-	-	-	1,147,024.59
Aportaciones	1,147,024.59	-	-	-	1,147,024.59
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	-	11,963,872.57	7,450,989.14	-	19,414,861.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	11,449,949.27	-	11,449,949.27
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	11,963,872.57	3,998,960.13	-	15,962,832.70
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	131,807,333.70	24,688,443.01	11,449,949.27	-	167,945,725.98

C.P. ÁLVARO MARTÍN AHUMADA ORTÍZ
 DIRECTOR DE CONTROL DE GASTO Y PRESUPUESTO

L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
 DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(PESOS)

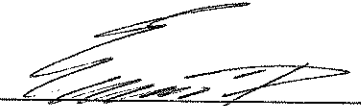
ETCA-I-05

TRIMESTRE: CUARTO

	Origen	Aplicación
Activo	18,138,371.20	3,222,390.96
Activo Circulante	2,166,522.09	6,250.80
Efectivo y Equivalentes	975,352.47	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	624,207.56	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		6,250.80
Inventario	566,962.06	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	15,971,849.11	3,216,140.16
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,112,089.09
Bienes Muebles	924,156.23	
Activos Intangibles		104,051.07
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,047,692.88	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	5,683,881.09	37,975.03
Pasivo Circulante	5,683,881.09	37,975.03
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,683,881.09	
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		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		37,975.03
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
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	0.00	20,561,886.30
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	1,147,024.59
Aportaciones		1,147,024.59
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	19,414,861.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		7,450,989.14
Resultados de Ejercicios Anteriores		11,963,872.57
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tendencia 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. ÁLVARO MARTÍN AHUMADA ORTIZ
DIRECTOR DE CONTROL DE GASTO Y PRESUPUESTO


L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre del 2018
(PESOS)

ETCA-I-06

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	116,976,968.69	110,306,910.01
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		1,355,878.00
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	28,279,773.57	19,916,216.73
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 y Subsidios y Otras Ayudas	84,784,314.93	89,034,815.28
Otros Orígenes de Operación	3,912,860.19	
Aplicación	115,315,539.46	105,417,677.50
Servicios Personales	70,944,869.00	67,167,534.65
Materiales y Suministros	12,603,703.71	15,066,251.62
Servicios Generales	31,766,966.75	21,567,902.53
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		1,615,988.70
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,661,429.23	4,889,232.51
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,636,781.70	4,059,972.23
Bienes Muebles	2,442,930.05	2,392,055.74
Otras Aplicaciones de Inversión	193,851.65	1,667,916.49
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,636,781.70	-4,059,972.23
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-975,352.47	829,260.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,293,006.82	1,463,746.54
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,317,654.35	2,293,006.82

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 GASTO Y PRESUPUESTO


L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-07

Estado Analítico del Activo

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	133,821,723.02	265,057,998.31	279,973,978.55	118,905,742.78	-14,915,980.24
Activo Circulante	5,820,743.65	248,867,029.19	251,027,300.48	3,660,472.36	-2,160,271.29
Efectivo y Equivalentes	2,293,006.82	131,643,908.06	132,619,260.53	1,317,654.35	-975,352.47
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,913,534.70	113,157,548.53	113,781,756.09	2,289,327.14	-624,207.56
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,047.99	557,439.21	551,188.41	7,298.79	6,250.80
Inventarios	613,154.14	3,508,133.39	4,075,095.45	46,192.08	-566,962.06
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
Activo No Circulante	128,000,979.37	16,190,969.12	28,946,678.07	115,245,270.42	-12,755,708.95
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	153,638,743.66	5,504,144.83	2,392,055.74	156,750,832.75	3,112,089.09
Bienes Muebles	53,570,387.63	8,773,302.83	9,697,459.06	52,646,231.40	-924,156.23
Activos Intangibles	356,921.33	124,101.56	20,050.49	460,972.40	104,051.07
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-79,797,095.24	1,789,419.90	16,837,112.78	-94,844,788.12	-15,047,692.88
Activos Diferidos	232,021.99			232,021.99	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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 GASTO Y PRESUPUESTO

L.A.É. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA

DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

ETCA-I-08

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

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			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			17,590,895.30	23,236,801.36
Total Deuda y Otros Pasivos			17,590,895.30	23,236,801.36

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 GASTO Y PRESUPUESTO


 L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
 DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Informe Análítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

TRIMESTRE: CUARTO

(PESOS)


Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2017(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	17,590,895.30				23,236,801.36		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	17,590,895.30				23,236,801.36		
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					


 C.P. ÁLVARO MARTÍN AHUMADA ORTIZ
 DIRECTOR DE CONTROL DE GASTO Y PRESUPUESTO


 L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
 DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

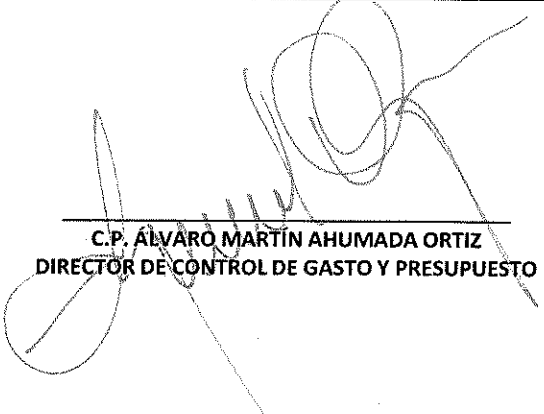
Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

ETCA-I-10

(PESOS)

TRIMESTRE: CUARTO

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX				Nada que informar en este Apartado						
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										


C.P. ALVARO MARTÍN AHUMADA ORTIZ
DIRECTOR DE CONTROL DE GASTO Y PRESUPUESTO


L.A.E. ERNESTO ALONSO PERAZA INDA
DIRECTOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

Con el objeto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las siguientes notas a los Estados Financieros elaborados al 31 de diciembre del 2018 y de forma comparativa con el Ejercicio 2017, en los términos en que se presentan a continuación:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Efectivo	24,990	17,500
Bancos/Tesorería	1,292,664	2,275,507
Inversiones Temporales	0	0
TOTAL	1,317,654	2,293,007

La cuenta contable Efectivo y Equivalentes por un monto de \$1,317,654, al cierre del mes de diciembre de 2018, se integra del efectivo por \$24,990 el cual contempla cuatro fondos de caja para su cuidado y administración, el primero por \$15,000 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, un tercer fondo por \$4,500 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del ANP Estero El Soldado y un cuarto fondo por \$5,000 para cubrir las necesidades de gastos menores de las diferentes unidades administrativas a cargo de la Dirección General de Administración y Finanzas, éste último cancelado durante el mes de diciembre 2018, quedando pendiente el depósito bancario en cuenta de la Entidad del recurso no ejercido por un importe de \$2,490; en lo que se refiere a Bancos, la CEDES tiene registrado en sus libros contables 23 cuentas de Bancos de las cuales, 3 son de HSBC con un importe en libros de \$90,765, 7 cuentas de BBVA Bancomer que acumulan un saldo de \$102,563, 11

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-12

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

cuentas bancarias en Scotiabank Inverlat sumando un saldo acumulado por \$1,057,461, y en Banco del Bajío 2 cuentas bancarias con un saldo acumulado de \$41,874; todas debidamente registradas y conciliadas. En lo que respecta a la cuenta Inversiones Temporales, durante los meses de enero a diciembre de 2018 no se realizó ninguna.

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,124,408	2,612,205
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	164,919	301,329
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0
TOTAL	2,289,327	2,913,534

Al cierre del mes de diciembre 2018 existe un saldo en la cuenta contable denominada Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes por \$2,289,327, Integrado principalmente por Cuentas por cobrar a corto plazo, con un importe de \$2,124,408, de los cuales \$1,578,040 con origen de registro contable de fecha julio 2013, representa el saldo de los recursos por recibir de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes que a la fecha no han sido liquidados a la CEDES, \$514,900 por delfinoterapias otorgadas durante el periodo de enero a diciembre de 2018; en esta misma cuenta se tiene un saldo de \$128,979 de IVA acreditable, el cual es un saldo a favor de la Entidad y el saldo restante corresponde al subsidio al empleo; por otro lado, la cuenta Deudores diversos por cobrar a corto plazo por \$164,919 se integra de adeudos por recuperar a cargo del personal adscrito a la Entidad por \$162,654, correspondiente a recursos que fueron otorgados por concepto de responsabilidades y gastos a comprobar para realizar salidas de comisión ó bien, para la misma operación de las áreas sustantivas y el cumplimiento a compromisos adquiridos; así mismo se integra por \$2,265 que corresponde a recursos por recuperar en apoyo a los proyectos que se encuentran vigentes a cargo de la Entidad.

Sistema Estatal de Evaluación
 Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
 Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo.	7,298	1,048
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0	0
TOTAL	7,298	1,048

El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Bienes ó Servicios, representa el importe pagado por anticipado a proveedores y contratistas por obras públicas contratados para la compra de bienes y servicios a corto plazo.

NOTA 4. INVENTARIOS

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Inventarios	46,192	613,154
TOTAL	46,192	613,154

El saldo de la cuenta de inventarios 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 primeras entradas, primeras salidas.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Terrenos	55,216,589	55,216,589
Edificios No Habitacionales	98,422,154	96,030,099
Construcciones en proceso en bienes propios	3,112,089	2,392,055
Total	156,750,832	153,638,743

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra por el valor de los terrenos que corresponden al Centro Ecológico y Delfinario Sonora por un importe de \$55,216,589, Edificios No Habitacionales por \$98,422,154 por el valor que representan las instalaciones localizadas dentro de los mismos terrenos mencionados anteriormente; y Construcciones en proceso en bienes propios por \$3,112,089 derivado de la rehabilitación y acondicionamiento que se está llevando a cabo en las instalaciones del centro ecológico, así como a la construcción en proceso de cubiertas para el sistema fotovoltaico en el centro de visitantes del ANP Estero el Soldado en Guaymas, Sonora.

NOTA 6. BIENES MUEBLES

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	9,569,500	8,395,733
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	519,904	2,162,348
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,949,424	9,109,943
Vehículos y Equipo de Transporte	11,609,641	11,609,641
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,715,239	9,185,860
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	727,342	727,342
Activos Biológicos	12,555,181	12,379,720
Total	52,646,231	53,570,387

El apartado de Bienes Muebles representa el valor de las adquisiciones requeridas por la Entidad para el desempeño de sus actividades al cierre del mes de diciembre de 2018 por un monto de \$52,646,231 el cual forma parte del importe total registrado en la cuenta del Activo No Circulante; es importante mencionar que dentro de la cuenta de Bienes Muebles se encuentra contemplado el valor de toda clase de especies animales para su exhibición y

Sistema Estatal de Evaluación

Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

reproducción dentro de la cuenta de Activos Biológicos, los cuales hasta el cierre del mes de diciembre de 2018 se registraron en base a valor estimado en dólares americanos y que durante el mismo mes de diciembre 2018 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$2,457 y bajas por \$438,949, incluyendo en estos importes la variación del ajuste al valor de los inventarios dólar-peso; así mismo se aplicó el cálculo correspondiente al deterioro aplicable a los activos biológicos de 5 años de vida útil con un 20% de depreciación anual, tal como se señala en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" contenida en los "Parámetros de Estimación de Vida Útil" aprobado por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de agosto de 2012.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Software	460,972	342,644
Licencias	0	14,277
Total	460,972	356,921

En lo que se refiere a la cuenta de Activos intangibles por un importe total de \$460,972, se tiene Software por un importe de \$460,972 que representa el valor de los diseños del contenido electrónico que se presentan al público en general visitante del Centro Ecológico por medio de pantallas y retratos instalados en cada ecosistema que se localiza en el recorrido; así mismo el valor de desarrollos de aplicaciones para su presentación interactiva de imágenes en kiosko electrónico localizado en el interior del Centro de visitantes del área natural protegida del Estero el Soldado.

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

NOTA 8. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	11,253,183	49,935,443
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	74,348,101	29,861,652
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	9,119,192	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	124,311	0
Total	94,844,788	79,797,095

Se reconoce el deterioro y la depreciación acumulada de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles para el mes de diciembre 2018, utilizando para tal efecto el método de línea recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación publicada en el DOF el 15 de Agosto de 2012, emitido por el CONAC y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización, UMA, publicada en el Diario Oficial de la Federación, DOF el 30 de diciembre de 2016 y Diario Oficial de la Federación de fecha 27 de diciembre de 2017.

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

Integración	diciembre 2018	Diciembre 2017
Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo	232,022	232,022
Total	232,022	232,022

La cuenta Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía por \$232,022

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Al 31 de diciembre de 2018 y comparativo por el ejercicio 2017, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11,559,377	5,410,231
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	669,159	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,703,599	10,270,278
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,196,549	1,764,294
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,128,684	17,444,803

El importe total de \$23,128,684 en Cuentas por pagar a corto plazo representa el monto de los adeudos de la Entidad, el cual se integra por cuentas por pagar a proveedores derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$11,559,377; a proveedores por contratos de obras públicas por \$669,159; se integra además de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$8,703,599 principalmente por adeudos que se tienen por Retenciones de Impuesto Sobre la Renta con la Secretaria de Hacienda y Crédito Público- Servicio de Administración Tributaria, INFONAVIT; así mismo por adeudo de cuotas sindicales y otros.

La cuenta contable denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo representa el pasivo que se tiene con proyectos que administra la Entidad por \$1,778,810 así como pasivo por \$417,739 con diversos acreedores.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

NOTA 11. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	108,116	146,091
<i>Total</i>	<i>108,116</i>	<i>146,091</i>

El saldo al 31 de diciembre de 2018 en el rubro de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$108,116 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de programas y proyectos de investigación, así como de consultorías.

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 12. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio	diciembre 2018	diciembre 2017
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	131,807,333	132,954,358
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-11,449,949	-3,998,960
Resultados de Ejercicios Anteriores	-24,688,443	-12,724,570
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	95,668,941	116,230,827

Durante el periodo de enero a diciembre de 2018 debidamente autorizados por Junta Directiva se realizaron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por \$6,145,974 de los cuales \$4,807,171 corresponde a las Bajas de especies reportadas en los Inventarios de animales del Centro Ecológico y el resto por \$1,338,803 a bajas autorizadas por Junta Directiva de bienes muebles; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de \$4,998,949 el cual se integra por concepto de Altas de especies en el Inventario de animales del Centro ecológico por \$4,974,244 y \$24,705 que corresponden a registros que no se capturaron por error en los saldos iniciales durante la implementación del Sistema contable denominado saacg.net; es importante mencionar que en los importes por altas y bajas de especies del inventario de animales del Centro Ecológico hasta éste mes de diciembre de 2018 se incluye la variación peso- dólar, calculado con el tipo de cambio diario que proporciona el Banco de México, ya que dicho inventario se encuentra valuado en moneda dólar americano.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

En lo que respecta a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores durante el periodo comprendido entre los meses de enero a diciembre de 2018 debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por \$10,624,445 debido a que se reconocieron en el mes de septiembre 2018 gastos del ejercicio fiscal 2011 al 2017 por gastos de aportaciones al ISSSTESON derivado de una resolución judicial a favor de un trabajador de la CEDES por un importe de \$229,037; se afectaron resultados de ejercicios 2016 y 2017 con registros de enero a junio 2018 por gastos efectuados por la Coordinación Ejecutiva de Comunicación Gubernamental por concepto de difusión de programas de la CEDES pagados de manera directa por la Secretaría de Hacienda al proveedor por un importe de \$256,630, y \$93,032 derivado de comprobaciones de gastos por concepto salidas de comisión de personal adscrito a la entidad; por los ejercicios 2014, 2015, 2016 y 2017 se tienen cargos en el tercer trimestre 2018 en suma por \$9,305,826 por el cálculo del deterioro acumulado de los activos biológicos realizados para dar cumplimiento a la recomendación del despacho de auditoría externa derivado de la revisión a los estados financieros del ejercicio 2017 y diversas correcciones de registros de gastos de los ejercicios 2016 y 2017 realizados de septiembre a diciembre de 2018 por \$739,919; así mismo de enero a diciembre de 2018 se tienen registros de abono contables debidamente autorizados por Junta Directiva por un monto de \$2,659,532 de los cuales \$1,278,625 son registros contables realizados para reconocer la baja de activo no circulante en mal estado, obsoleto y de reparación incosteable adquiridos durante los ejercicios fiscales 2000, 2001, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2011, 2012, 2013 y 2016, respectivamente; \$971,184 corresponde a cancelación de pasivos con proveedores sin gestión de cobro por más de 3 años conforme a recomendaciones de ISAF en situaciones similares de revisiones de ejercicios fiscales 2014, 2015 y 2016; \$409,723 corresponde a gastos provisionados por \$185,159 del ejercicio 2017 cancelados por improcedentes a solicitud del área de compras de la Comisión y, corrección de gastos registrados en el ejercicio 2016 y 2017 por \$224,564 respectivamente.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

NOTA 13. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Ingresos de la Gestión	30,764,313	21,272,095
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84,784,315	89,034,815
Otros Ingresos y Beneficios	6,534	72,637
TOTAL	115,555,162	110,379,547

Los Ingresos de la gestión por \$30,764,313 se integra de los ingresos propios por concepto de servicios ambientales, así como de taquillas de entrada al Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del ANP Estero el Soldado; en cuanto al importe de \$84,784,315 se integra por \$79,633,636 cuyo monto corresponde a los ingresos que fueron captados por concepto de subsidio estatal asignado a la Entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2018 y \$5,150,679 Ingreso de subsidio estatal por concepto de cargos originados de las retenciones efectuadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a las participaciones correspondientes al Estado de Sonora incluyendo accesorios relacionados del enterero de ISR de enero a diciembre de 2016 y 2017, respectivamente; \$6,534 representa el total de los Ingresos y Otros Beneficios de la CEDES que principalmente se integra de 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.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-12

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

Egresos

NOTA 14. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integración	diciembre 2018	diciembre 2017
Gastos de funcionamiento/Servicios personales	70,944,869	67,167,534
Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros	15,859,829	15,873,186
Gastos de funcionamiento/Servicios generales	33,300,612	23,695,683
Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos	6,899,801	7,642,104
TOTAL	127,005,111	114,378,507

Para el ejercicio presupuestal 2018, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inició operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad; así mismo en base al presupuesto autorizado mediante Decreto No. 190 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal del año 2018, publicado en Boletín Oficial Número 50, Secc. V de fecha Jueves 21 de diciembre de 2017, la CEDES se propuso captar \$91.6 millones de pesos, de los cuales el 84% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y 16% a ingresos de la gestión, generados por los servicios que se proporcionan a través de las áreas ambientales, el Centro Ecológico y el Delfinario Sonora.

Al cierre del mes de diciembre de 2018 se tienen ingresos totales por el orden de \$115,555,162, y por el lado de los egresos \$127,005,111, lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro por el orden de -\$11,449,949.

Sistema Estatal de Evaluación

Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

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 2018, son los siguientes:

Contables:

Cuenta	Nombre	Importe
7411	Demandas en Contra	12,064,088.00
592-000-00-00-00000	Proveedores c/Antigüedad mayor a 3 años	12,618,271.87
601-000-00-00-00000	Bienes en Comodato	
601-001-00-00-00000	Edif. Escuela Rosario P. de Carpio-Unidad Reyes	1.00
601-002-00-00-00000	Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco	1.00
601-006-00-00-00000	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies. SIDUR	145,000.00
601-007-00-00-00000	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies SIDUR	65,000.00
601-008-00-00-00000	Terreno del Vivero CEDES	1.00
601-009-01-00-00000	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
601-009-02-00-00000	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
601-009-03-00-00000	1 PC marca Dell mod Precision T3400 mini tower	1.00
601-009-04-00-00000	1 GPS marca Garmin, mod Etrex Vista HCx	1.00
601-009-05-00-00000	1 Impresora a color HP CP1515	1.00
601-010-00-00-00000	Ford 2002, Mod El Dorado 1FDWE35592HB14991	1.00
601-011-00-00-00000	ANP Estero El Soldado 4-61-99.681 Hectáreas	1.00
Total Cuentas de Orden :		20,892,369.87

Presupuestarias:

INGRESOS	Ingresos Aprobado Anual 8110	Ingresos Modificado Anual 8130	Ingresos Devengado 8140	Ingresos Recaudados 8160
	\$91,630,782.00	\$115,548,628.50	\$115,548,628.50	\$113,064,088.50
EGRESOS	Egresos Aprobado Anual 8210	Egresos Modificado Anual 8230	Egresos Devengado 8250	Egresos Pagado 8270
	\$91,630,782.00	\$123,411,251.37	\$123,411,251.37	\$112,840,347.58

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**1. CONSTITUCION:****Antecedentes y Constitución:**

La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) se constituyó como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto del Ejecutivo Estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 13 de octubre del 2005.

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 mandamientos del organismo extinto forman parte de la CEDES.

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.

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.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros**

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018**

TRIMESTRE: CUARTO 2018

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

2.- POLITICAS CONTABLES:

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

Los estados financieros adjuntos 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 Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio del Gobierno del Estado de Sonora:

- Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGC) 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 (UGP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Las Normas de información financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los 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).

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

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 2011 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 tienen la obligación, a partir del 1 de enero del 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como 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:

- Marco conceptual
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por objeto del gasto
- Clasificador por tipo de gasto
- Clasificador por rubro de ingresos
- Catálogo de cuentas de contabilidad
- Momentos contables de los egresos
- Momentos contables de los ingresos

Sistema Estatal de Evaluación**Notas a los Estados Financieros****COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA****Al 31 de diciembre de 2018****TRIMESTRE: CUARTO 2018**

- b) Las Normas Contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de estimación de Vida Útil, emitida por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.
- c) Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta las Normas de información financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

B).- Inversiones de inmediata realización.

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

C).- Inmuebles, mobiliario y equipo.

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. La depreciación y el deterioro fue implementada al 31 de diciembre 2014 de los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, utilizando para tal efecto el método de línea recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación publicada en el DOF el 15 de Agosto de 2012, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2014 y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) publicado en el Diario Oficial de Federación el 30 de diciembre 2016.

ETCA-I-12

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

D).- Obligaciones laborales.

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

E).- Control Presupuestal

Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

F).- Régimen fiscal

La Entidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

G).- Nuevos pronunciamientos contables

Diario Oficial de la Federación del día 2 de Enero del 2013.

Clasificador por Fuentes de Financiamiento

Este clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contable se realice dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

Diario Oficial de la Federación del día 20 de Diciembre del 2016.

Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-12

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de diciembre de 2018

TRIMESTRE: CUARTO 2018

Para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos por concepto de subsidios, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, excepto por las aportaciones y las resoluciones en firme. En lo referente a los ingresos por venta de bienes y servicios estos se reconocerán conforme a las nuevas disposiciones fiscales derivada de la emisión de comprobantes fiscales versión 3.3 conforme al método de pago denominada pago en una sola exhibición ó pago en parcialidades ó diferido y atendiendo a los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado publicados en el Anexo I del Diario Oficial de la Federación de fecha 27 de diciembre de 2017.

Sistema de información y Registro.

A partir del ejercicio 2016 la entidad maneja sus registros contables a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, SAACG.net, versión 1.9.0.0 desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas, INDETEC.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora al 31 de diciembre del 2018 y 2017.


C.P. Álvaro Martín Ahumada Ortiz
Director de Contabilidad y Presupuesto


Lic. Ernesto Alonso Peraza Inda
Director General de Administración y Finanzas

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