

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Situación Financiera  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
Al 31 de Marzo de 2015

ETCA-I-01

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	1,428,955.25	1,706,375.10	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,245,660.65	252,680.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,201.58	2,095.69	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			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		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,444,156.83</b>	<b>1,708,470.79</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,245,660.65</b>	<b>252,680.58</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
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			Deuda Pública a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	4,139,310.14	4,109,951.70	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	28,676.40	28,676.40	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	28,620.00	28,620.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,196,606.54</b>	<b>4,167,248.10</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>5,640,763.37</b>	<b>5,875,718.89</b>	<b>Total de Pasivo</b>	<b>1,245,660.65</b>	<b>252,680.58</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,257,294.03	1,417,174.06
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,484,410.21	67,236.15
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,167,986.54	4,138,628.10
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>4,395,102.72</b>	<b>5,623,038.31</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>5,640,763.37</b>	<b>5,875,718.89</b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Actividades  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-01-A

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>		1,013,881.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,862,519.02	11,914,539.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros		
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		1,048,357.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>1,862,519.02</b>	<b>13,976,777.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	3,090,454.61	12,273,462.00
Servicios Personales	2,588,259.86	10,563,603.00
Materiales y Suministros	219,053.92	730,444.00
Servicios Generales	283,140.83	979,415.00
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
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		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	29,358.44	286,141.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	29,358.44	286,141.00
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,119,813.05</b>	<b>12,559,603.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	-	1,257,294.03

<sup>1</sup> No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

## Flujo de Efectivo

## PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

al 31 de Marzo de 2015

(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,862,519</b>	<b>13,976,777</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		1,013,881
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
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	1,862,519	11,914,539
Otros Orígenes de Operación		1,048,357
<b>Aplicación</b>	<b>3,090,455</b>	<b>12,273,462</b>
Servicios Personales	2,588,260	10,563,603
Materiales y Suministros	219,054	730,444
Servicios Generales	283,141	979,415
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		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>- 1,227,936</b>	<b>1,703,315</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		<b>34,800</b>
<b>Origen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		34,800
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>-</b>	<b>286,141</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		286,141
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- -</b>	<b>251,341</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>29,358</b>	<b>97,049</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		85,986
Externo	29,358	11,063
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	<b>- 921,158</b>	<b>1,091,894</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo	- 453,890	983,757
Otras Aplicaciones de Financiamiento	- 467,268	108,137
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>950,516 -</b>	<b>994,845</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>- 277,420</b>	<b>457,129</b>

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio**  
**Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio**

**1,706,375**  
**1,428,955**

**1,249,246**  
**1,706,375**

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-02

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	\$ 3,887,286.96	\$ 1,426,324.51	-\$ 498,057.07		\$ 4,815,554.40
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			\$ 1,417,174.06		\$ 1,417,174.06
Traspaso del resultado de ejercicios anteriores		-\$ 498,057.07	\$ 498,057.07		\$ -
Utilización de economías de ejercicios anteriores		-\$ 861,031.29			-\$ 861,031.29
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Adquisición de bienes muebles en el ejercicio	\$ 251,341.14				\$ 251,341.14
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	<b>\$ 4,138,628.10</b>	<b>\$ 67,236.15</b>	<b>\$ 1,417,174.06</b>		<b>\$ 5,623,038.31</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-\$ 1,257,294.02		-\$ 1,257,294.02
Traspaso de resultado de ejercicios anteriores		\$ 1,417,174.06	-\$ 1,417,174.06		\$ -
Adquisición de bienes muebles en el ejercicio	\$ 29,358.44				\$ 29,358.44
Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ -			
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	<b>\$ 4,167,986.54</b>	<b>\$ 1,484,410.21</b>	<b>-\$ 1,257,294.02</b>		<b>\$ 4,395,102.73</b>

Sistema Estatal de Evaluación  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

<b>Activo</b>	<u>Origen</u> (2015 - 2014)	<u>Aplicación</u>
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	-	+
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	277,419.85	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		- 13,105.89
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	-29,358.44	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>Pasivo</b>		
	<u>(2015 - 2014)</u>	
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	+	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	- 992,980.07	
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		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
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		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
	<u>(2015 - 2014)</u>	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones	+	-
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		2,674,468.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,417,174.06	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		- 29,358.44
<b>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Informe sobre Pasivos Contingentes**  
**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
**al 31 de Marzo de 2015**  
**(PESOS)**

**ETCA-I-04**

**TRIMESTRE: PRIMERO DEL 2015**

Pasivos contingentes a corto plazo. No se tienen.

Pasivos contingentes a mediano plazo. No se tienen.

Pasivos contingentes a largo plazo. No se tienen.

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
al 31 de Marzo de 2015  
(PESOS)

ETCA-I-05

TRIMESTRE: PRIMERO DE 2015

Se anexan archivo en formato word de las Notas de Desglose, de Memoria y de Gestion.



**Notas a los Estados Financieros**  
**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
Al 31 de marzo de 2015  
(PESOS)

## I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Lista de Cuentas	Fondos con afectación específica	Fondo, Programa o Convenio	Monto	Tipo
11011200002	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0191527886	Gastos de Operación	\$ 474,651.42	Cuenta de cheques
11011200003	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0191533185	Caja de Ahorro	0	Cuenta de cheques
1101120004	Bancomer Deducciones nomina RH	Recursos humanos	0	
11011200005	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No.0193186148	Subsidio Estatal	921,399.60	Cuenta de cheques
11011200006	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0193327779	Recursos Propios	16,581.99	Cuenta de cheques
11011200007	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0194548590	Caja de Ahorro	13,322.24	Cuenta de cheques
<b>Total</b>			<b>\$1,425,955.25</b>	

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

*El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del mes.*

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

**Notas a los Estados Financieros**  
**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
 Al 31 de marzo de 2015  
 (PESOS)

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

*El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del ejercicio.*

**Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

*El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del ejercicio.*

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Lista de Cuentas	Bienes Muebles, Inmuebles	Saldo	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada
12300400000	Equipo de Transporte	\$ 2'996,600.00	0	0
12310000000	Mobiliario y Equipo de Administración	1'055,831.39	0	0
12320000000	Mobiliario y Equipo Recreativo	31,412.80	0	0
12360000000	Maquinaria y Otros Equipos	38,137.32	0	0
<b>Total</b>		<b>\$ 4,121,981.51</b>		

Bienes en Comodato como mobiliario y artículos de oficina \$23,907.25

Denuncia por Robo de Expediente No. CI 2649/13 \$20,910.46

Durante el mes de febrero se adquirieron bienes muebles por \$ 25,995.60

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Lista de Cuentas	Intangibles	Saldo
12100200000	Licencias	\$ 6,496.00
12110000000	Software	22,180.40
<b>Total</b>		<b>\$28,676.40</b>

**Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

*El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del ejercicio.*

**Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Lista de Cuentas	Intangibles	Saldo
13400300000	Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Edificio	\$ 28,620.00
<b>Total</b>		<b>\$28,620.00</b>