

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)


ETCA-I-09

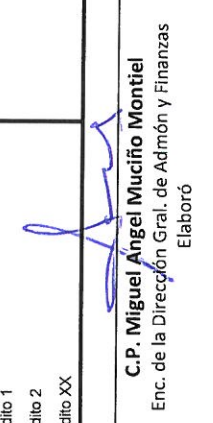
TRIMESTRE: CUARTO

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2015(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclassificaciones 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	636,947.26				636,211.53		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	636,947.26				636,211.53		
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							

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.
 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					


Lic. Oscar Andrade Padrés
 Procurador Ambiental Autorizó

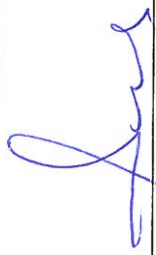

C.P. Miguel Angel Muciño Montiel
 Enc. de la Dirección Gral. de Admón y Finanzas Elaboró

Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

TRIMESTRE: CUARTO

(PESOS)

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 2017 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2017 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2017 (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										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										



C.P. Miguel Angel Mucño Montiel
 Enc. de la Dirección Gral. de Admón y Finanzas
 Elaboró



Lic. Oscar Andrade Padrés
 Procurador Ambiental
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora
Al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: CUARTO

A Corto Plazo

nada que manifestar

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de

acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo,

juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

A Largo Plazo

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

C.P. Miguel Angel Muciño Montiel
Enc. de la Dirección Gral. de Admón y Finanzas
Elaboró

Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental
Autorizó

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Al 31 de diciembre de 2017
(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
1101200002	BBVA Bancomer, S.A. cuenta No. 0191527886	Aportaciones y deducciones de nómina	144,715.05	Cuenta de cheques
1101200005	BBVA Bancomer, S.A. cuenta No. 0193186148	Subsidio Estatal	9,460.56	Cuenta de cheques
1101200006	BBVA Bancomer, S.A. cuenta No. 0193327779	Recursos Propios	26,061.23	Cuenta de cheques
1101200007	BBVA Bancomer, S.A. cuenta No. 0194548590	Caja de Ahorro	11,272.21	Cuenta de cheques
Total			\$ 191,509.05	

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.

Integración	diciembre 2017	Diciembre 2016
Deudores Diversos	49,731.07	43,806.24
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,073.10	886,062.53
TOTAL	50,804.17	929,868.77

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

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.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada 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 trimestre

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 trimestre

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 Acumulada
12410000000	Mobiliario y Equipo de Administración	\$969,762.29	
12420000000	Equipo de Transporte	5,310,987.97	
12440000000	Mobiliario y Equipo Recreativo	31,412.80	
12460000000	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	
12500000000	Otros Bienes Muebles	28,676.40	
Total		\$6,526,963.78	4,862,456.19

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
Total		\$28,676.40

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.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

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
Total		\$28,620.00

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Lista de Cuentas	Cuentas por Pagar y Documentos	Monto	De 1 a	De 91 a	181 a	más de 366 días
			90 días	180 días	365 días	
211000000	Servicios personales por pagar	47,734.68	47,734.68			
2190000	Deducciones de nómina (Acreedores)	13,774.82	13,774.82			
212000000	Proveedores	305,317.34	305,317.34			
2170000000	Impuestos y cuotas Retenidas	153,938.13	153,938.13			
Total		620,764.97	620,764.97			

2. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente. Garantía

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

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características cualitativas significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Lista de Cuentas	Ingresos por Clase	Monto
41600000000	Aprovechamientos de tipo corriente (multas)	1,241,881.00
Total		1,241,881.00

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Lista de Cuentas	Otros Ingresos	Monto
42000000000	Transferencia por subsidio p/gastos de operación	\$ 13,741,750.72
Total		\$ 13,741,750.72

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Al 31 de diciembre de 2017
(PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Gastos de Funcionamiento		Saldos al 30 de sept de 2017
1000	Servicios Personales	11,987,666.59
2000	Materiales y Suministros	419,253.60
2000	Servicios Generales	2,479,667.80
	Total Ejercido:	14,886,587.99

En cumplimiento al acuerdo por el que se establecen las normas de austeridad para la administración y ejercicio de los recursos, publicado en el boletín oficial del día 2 de enero de 2017, se ejercieron los gastos mínimos e indispensables para la operación de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integración	sep-17	dic-16
Patrimonio	\$ 4.758.715,90	\$ 4.949.994,05
Resultado de ejercicios anteriores	-\$ 2.203.893,04	\$ 116.835,49
Resultado del Ejercicio	-\$ 1.149.282,92	-\$ 1.557.713,15
TOTAL	\$ 1.405.539,94	\$ 3.509.116,39

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. El patrimonio no fue modificado en el periodo de enero a diciembre de 2017

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Derivado del registro de la depreciación acumulada de enero a diciembre de 2017 se obtuvo un déficit presupuestal de \$1,149,282.92

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue: