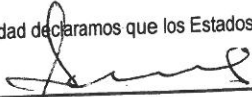
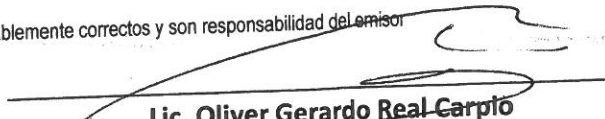


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



**C.P. Miguel Angel Muciño Montiel**  
Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
Elaboró



**Lic. Oliver Gerardo Real Carpio**  
Encargado del Despacho de la Procuraduría  
Ambiental del Estado de Sonora  
Autorizó

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Activo**  
**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

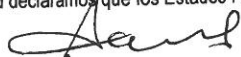
ETCA-I-07

(PESOS)

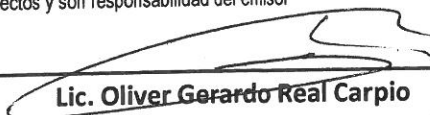
**TRIMESTRE: TERCERO**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>	2,025,977.87	35,355,517.33	33,862,811.68	3,518,683.52	1,492,705.65
<b>Activo Circulante</b>	301,546.25	35,113,667.49	33,179,621.71	2,235,592.03	1,934,045.78
Efectivo y Equivalentes	191,509.05	10,675,147.79	8,796,574.15	2,070,082.69	1,878,573.64
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,804.17	24,438,519.70	24,323,814.53	165,509.34	114,705.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	59,233.03	0.00	59,233.03	0.00	-59,233.03
Inventarios				0.00	0.00
Almacenes				0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos Circulantes				0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	1,724,431.62	241,849.84	683,189.97	1,283,091.49	-441,340.13
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				0.00	0.00
Bienes Muebles	6,521,190.18	87,649.84	154,200.00	6,454,640.02	-66,550.16
Activos Intangibles	28,676.40	0.00	0.00	28,676.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,854,054.96	154,200.00	528,989.97	-5,228,844.93	-374,789.97
Activos Diferidos	28,620.00			28,620.00	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. Miguel Angel Muciño Montiel**  
 Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
 Elaboró



**Lic. Oliver Gerardo Real Carpio**  
 Encargado del Despacho de la Procuraduría  
 Ambiental del Estado de Sonora  
 Autorizó

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

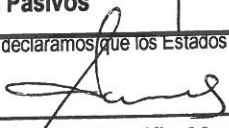
ETCA-I-08

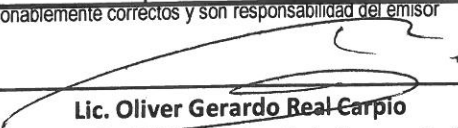
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			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
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			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			626,211.53	705,233.37
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>626,211.53</b>	<b>705,233.37</b>

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

  
**C.P. Miguel Ángel Muciño Montiel**  
 Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
 Elaboró

  
**Lic. Oliver Gerardo Real Carpio**  
 Encargado del Despacho de la Procuraduría  
 Ambiental del Estado de Sonora  
 Autorizó

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 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO

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, 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	626,211.53				705,233.37		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	626,211.53				705,233.37		
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					

C.P. Miguel Ángel Muciffo Montiel  
Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
Elaboró


Lic. Oliver Gerardo Reat Carpio  
Encargado del Despacho de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora  
Autorizó


Sistema Estatal de Evaluación  
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO

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 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)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>										
a) APP 1										
b) APP 2										
c) APP 3										
d) APP XX										
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>										
a) Otro Instrumento 1										
b) Otro Instrumento 2										
c) Otro Instrumento 3										
d) Otro Instrumento XX										
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>										

  
C.P. Miguel Ángel Mucho Montiel  
Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
Elaboró

  
Lic. Oliver Gerardo Real Carpio  
Encargado del Despacho de la Procuraduría  
Ambiental del Estado de Sonora  
Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
Del 01 de enero Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

ETCA-I-11

TRIMESTRE: TERCERO

A Corto Plazo

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,

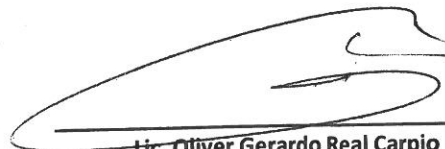
juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

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 Mucio Montiel**  
Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas  
Elaboró



**Lic. Oliver Gerardo Real Carpio**  
Encargado del Despacho de la Procuraduría  
Ambiental del Estado de Sonora  
Autorizó

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(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 aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Lista de Cuentas	Fondos con afectación específica	Fondo, Programa o Convenio	Monto	Tipo
110120101	BBVA Banco mer, S.A. cuenta No. 0191527886	Aportaciones y deducciones de nómina	677,230.76	Cuenta de cheques
110120102	BBVA Banco mer, S.A. cuenta No. 0193186148	Subsidio Estatal	74,531.91	Cuenta de cheques
110120103	BBVA Banco mer, S.A. cuenta No. 0193327779	Recursos Propios	423,214.49	Cuenta de cheques
110120104	BBVA Banco mer, S.A. cuenta No. 0194548590	Caja de Ahorro	468,662.24	Cuenta de cheques
110120105	BBVA Banco mer, S.A. cuenta No. 0194548590	Recaudación de multas	423,193.29	Cuenta de cheques

##### 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.

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

Integración	septiembre 2018	Diciembre 2017
Deudores Diversos	164,893.31	49,731
Cuentas por cobrar a corto plazo	616.03	1,073
<b>TOTAL</b>	<b>165,509.34</b>	<b>50,804</b>

**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
1241000000	Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,088,716.13	
1242000000	Vehiculos y equipo de transporte	5,156,787.97	
1244000000	Mobiliario y Equipo Recreativo	23,011.60	
1246000000	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	
<b>Total</b>		<b>\$6,454,640.02</b>	<b>5,228,844.93</b>

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>



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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

**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>

**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 365 días
			90 días	180 días	365 días	
211000000	Servicios personales por pagar	44,751.00	44,751.00			
211900000	Deducciones de nómina (Acreedores)	417,066.11	417,066.11			
212000000	Proveedores	54,980.14	54,980.14			
21170000000	Impuestos y cuotas Retenidas	98,436.12	98,436.12			
<b>Total</b>		<b>705,233.37</b>	<b>705,233.37</b>			

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

*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 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)	1,675,334.00
<b>Total</b>		<b>1,675,334.00</b>

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

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

Lista de Cuentas	Otros Ingresos	Monto
42000000000	Transferencia por subsidio p/gastos de operación	\$ 12,364,745.79
	<b>Total</b>	<b>\$ 12,364,745.79</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. 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 2018
1000	Servicios Personales	9,517,417.34
2000	Materiales y Suministros	408,980.14
2000	Servicios Generales	2,643,041.31
	<b>Total Ejercido:</b>	<b>13,098,428.76</b>

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**

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Integración	sep-18	dic-17
Patrimonio	\$ 4,729,667.13	\$ 4,752,942.30
Resultado de ejercicios anteriores	-\$ 3,353,175.96	-\$ 2,203,893.04
Resultado del Ejercicio	\$ 1,436,958.98	-\$ 1,149,282.92
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,813,450.15</b>	<b>\$ 1,399,766.34</b>

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

En el ejercicio 2018, se recibieron ingresos adicionales los cuales se integran como sigue:

Fecha	Fuente	Concepto	Importe
26-04-2018	Subsidio	Seguro de vida empleados	259,999.93
19-01-2018	Subsidio	Subsidio de 2017, pagado con cheque	102,666.26
8-03-2018	Recursos Propios	Recursos propios oct-dic 2017	1,675,334.00
		Total:	2,038,000.19

Con estos recursos se realizó el pago de seguro de vida a los trabajadores, así como los compromisos contraídos en el ejercicio 2017 pendientes de pago

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

**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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,070,082.69	191509.05
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,070,082.69</b>	<b>191,509.05</b>

3. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.
4. Conciliación de los flujos de efectivo netos de actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios

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

La conciliación se presentara atendiendo lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Ingresos presupuestarios		14,496,686.49
Ingresos contables no presupuestarios		36,701.25
Otros ingresos y beneficios varios	38,200.00	
Otros ingresos contables no presupuestados	501.25	
Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
<b>Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>14,535,387.74</b>

Total de egresos presupuestarios		12,680,363.80
<b>Menos: Egresos presupuestarios no contables</b>		<b>110,925.01</b>
Mobiliario y equipo de administración	110,925.01	
Mas: Gastos contables no presupuestales		528,989.07
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obs y amort	528,989.07	0.00
<b>Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>13,098,427.86</b>