

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

<b>PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA</b>				
<b>REPORTE ANALITICO DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN</b>				
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018				
<b>FONDO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>Presupuesto de ingresos Aprobado</b>	<b>Ingresos Recaudados del 01 al 30 de septiembre de 2018</b>	<b>Avance de la Recaudación en %</b>
Recurso Estatal	Subsidio Estatal	\$12'271,370.00	\$ 10,628,692.61	86.61%
Recursos Propios	Aprovechamientos del Tipo Corriente	4,500,000.00	3,867,993.88	85.95 %
	<b>Total</b>	<b>\$16,771,370.00</b>	<b>\$ 14,496,686.49</b>	<b>86.44%</b>

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
- c) Información de manera agrupada de la deuda pública en interna y externa, así como su monto y los instrumentos financieros o de cualquier otro tipo que integren el total de esta cuenta.

*Estos puntos no le son aplicables al Organismo.*

**12. Calificaciones otorgadas**

Tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

*El Organismo no fue sujeto a una calificación crediticia.*

**13. Proceso de Mejora**

- a) Principales Políticas de control interno

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales al sistema SACG.NET y en el marco de la armonización contable, implicaron la modificación a los procesos de registro en el sistema contable de la PROAES

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se continua trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, para dar cumplimiento a las disposiciones emitidas en el ley General de Contabilidad Gubernamental

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

Al 30 de septiembre de 2018  
(PESOS)

#### 14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

*El Organismo no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.*

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

*El Organismo no ha tenido eventos que pudieran tener efecto en sus estados financieros, que se refieran a hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa.*

#### 16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

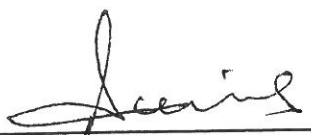
Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:

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

Firmas:



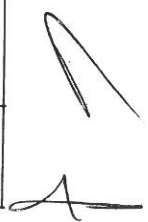
Lic. Oliver Gerardo Real Carpio  
Encargado del Despacho



C.P. Miguel Angel Muciño Montiel  
Encargado de la Dirección General de  
Administración y Finanzas

**PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
**ANALISIS A VARIACIONES PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**


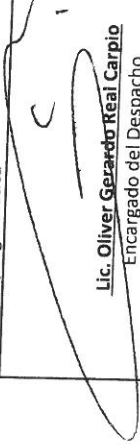
Partida	Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Justificación de variaciones
11306	Riesgo laboral	3,766,348.71	1,120,594.07	4,886,942.78	3,056,517.81	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente a los compromisos de la nomina institucional en el cuarto trimestre 2018. Esta situación no afecta la estructura programatica
14402	Seguro de Retiro Estatal	5,280.00	5,280.00	10,560.00	3,905.00	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente a los compromisos de la nomina institucional en el cuarto trimestre 2018. Esta situación no afecta la estructura programatica
14404	Otros Seguros de Carácter laboral	100,446.48	259,999.93	360,446.41	304,215.82	En el mes de abril se recibieron recursos adicionales para el pago de seguro de vida de los trabajadores de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora
15901	Otras prestaciones	518,259.82	230,000.00	748,259.82	577,836.48	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente a los compromisos de la nomina institucional en el cuarto trimestre 2018. Esta situación no afecta la estructura programatica
21401	Materiales y útiles para procesamiento de equipos y bienes informáticos	2,999.00	1,500.00	4,499.00	3,625.15	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
21801	Placas,engomados,calcomanias y hologramas	18,660.00	226.00	18,886.00	18,886.00	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente a los compromisos de la revalidación de placas de los vehiculos institucionales en el ejercicio 2018. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
22101	Productos alimenticio para el personal	16,950.00	12,000.00	28,950.00	23,091.78	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
22301	Utensilios para el servicio de alimentación	469.00	300.00	769.00	554.27	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
24601	Material electrico y electronico	900.00	1,100.00	2,000.00	1,570.80	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
24801	Materiales complementarios	3,481.20	11,000.00	14,481.20	11,381.90	Se realizó un readecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
25301	Medicinas y productos	0.00	400.00	400.00	297.25	Se realizó un adecuación presupuestal, para hacer frente al gasto realizado en esta partida. Esta situación no afecta la estructura programatica, ni el cumplimiento de metas y objetivos institucionales
29101	Herramientas menores	0.00	2,000.00	2,000.00	1,549.01	Al no contar con presupuesto original se realizó una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecta la estructura programatica



**PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA  
ANALISIS A VARIACIONES PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

Partida	Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Justificación de variaciones
29201	Refacciones y accesorios menores de edificio	1,152.60	1,000.00	2,152.60	1,736.46	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
29301	Refacciones y accesorios menores de mob y eq de admon, educacional	756.00	3,000.00	3,756.00	2,948.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de computo	3,499.00	2,000.00	5,499.00	3,800.91	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	47,946.16	-10,000.00	37,946.16	0.00	Se realizó una reducción presupuestal en esta partida, para redistribuir en otras en las cuales se debía ejercer el gasto, de conformidad con las necesidades de operación de la Entidad. Esta situación no afecto la estructura programatica
29901	Refacciones y accesorios menores de otros equipos	16,023.00	9,000.00	25,023.00	19,755.12	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
33401	Servicios de capacitación	33,600.00	150,000.00	183,600.00	179,140.56	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un evento de capacitación en materia de protección ambiental en beneficio de todo el personal adscrito a la Dirección General de Inspección y Vigilancia y demás áreas susmuntativas. Esta situación no afecto la estructura programatica
33603	Fotocopiado e impresión	0.00	7,000.00	7,000.00	5,104.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una adecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
33605	Licitaciones, convenios y convocatorias	0.00	60,000.00	60,000.00	51,916.11	Al no contar con presupuesto original se realizo una adecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
35302	Mantenimiento y conservación de bienes informaticos	0.00	7,000.00	7,000.00	4,930.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una adecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	0.00	50,000.00	50,000.00	37,700.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una adecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	0.00	2,000.00	2,000.00	986.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
37101	Pasajes aéreos	154,266.13	-8,000.00	146,266.13	15,120.48	Se realizó una reducción presupuestal en esta partida, para redistribuir en otras en las cuales se debía ejercer el gasto, de conformidad con las necesidades de operación de la Entidad. Esta situación no afecto la estructura programatica

**PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
**ANÁLISIS A VARIACIONES PRESUPUESTALES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

Partida	Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Justificación de variaciones
52301	Cámaras fotográficas y de vídeo	50,000.00	-50,000.00	0.00	0.00	Se realizó una reducción presupuestal en esta partida, para redistribuir en otras en las cuales se debía ejercer el gasto, de conformidad con las necesidades de operación de la Entidad. Esta situación no afecto la estructura programatica
59101	Software	0.00	59,500.00	59,500.00	0.00	Al no contar con presupuesto original se realizo una readecuación para poder hacer frente a un gasto prioritario. Esta situación no afecto la estructura programatica
 <b>C.P. Miguel Ángel Muciño Montiel</b> Enc. Dir. Gral. de Administración y Finanzas Elaboró						 <b>Lic. Oliver Gerardo Real Carpio</b> Encargado del Despacho Autorizó

PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

TRIMESTRE: TERCERO

(PESOS)

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos			0			0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos			0			0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,500,000		4,500,000	1,006,813	1,006,813	-3,493,187
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>FEDERALES</b>	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>ESTATALES</b>	13,010,585	2,038,000	15,048,585	13,528,575	13,528,575	1,520,010
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
<b>Total</b>	<b>17,510,585</b>	<b>2,038,000</b>	<b>19,548,585</b>	<b>14,535,388</b>	<b>14,535,388</b>	<b>-2,975,197</b>
					Ingresos Excedentes 1	