

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

Al 31 de marzo de 2019
(PESOS)

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera. El Organismo no tiene Activos en moneda extranjera.
 - b) Pasivos en moneda extranjera. . El Organismo no tiene Pasivos en moneda extranjera.
 - c) Posición en moneda extranjera. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
 - d) Tipo de cambio. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
 - e) Equivalente en moneda nacional. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- Por lo anterior, el organismo no tiene establecidos métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

- Representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones según sea el caso.
- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. El Organismo se apeg a los porcentajes y disposiciones emitidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. El Organismo se apeg a los porcentajes y disposiciones emitidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
 - c) No se realizó en el ejercicio, la capitalización de gastos, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica al Organismo
 - d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
 - f) El Organismo no tuvo circunstancias de carácter significativo que afectaran el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
 - h) Administración de activos; El Organismo llevará a cabo el desarrollo de la planeación con el objetivo de que los activos se utilicen de manera más efectiva.

Principales variaciones en el activo:

- a) Inversiones en valores. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta. *Este punto no le es aplicable al Organismo*
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
Este punto no le es aplicable al Organismo.

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

Al 31 de marzo de 2019
(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.

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA			
REPORTE ANALITICO DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN			
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019			
FONDO	CONCEPTO	Presupuesto de Ingresos Aprobado	Ingresos Recaudados del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
Recurso Estatal	Subsidio Estatal	\$12,461,824	\$ 3,479,236
Recursos Propios	Venta de productos y servicios	4,200,000	850,046.21
	Total	\$16,661,824	\$ 4,329,282.21
			25.98%

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 transcendental 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 31 de marzo de 2019
(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. José Jesús Rochin Morales
Procurador Ambiental



C.P. Miguel Ángel Mucíño Montiel
Director General de Administración y Finanzas

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de Ingresos
 PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
 (PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

Rubros de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ o -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1+2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	4,200,000		4,200,000	850,046	850,046	-3,349,954
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	12,461,824	0	12,461,824	3,479,672	3,479,672	-8,982,152
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	16,661,824	0	16,661,824	4,329,719	4,329,719	-12,332,105
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	16,661,824	0	16,661,824	4,329,719	4,329,719	-12,332,105
						Ingresos Excedentes

f

df

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
(PESOS)**

TRIMESTRE: PRIMERO

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones (+ o -)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3 = 1+2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingreso						
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos ¹	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos ²	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Ciudadanías, Pensiones, Subsidios y Subvenciones u Beneficios u Inhabilitaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos De los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organos Autonomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	16,661,824	0	16,661,824	4,329,719	4,329,719	-12,332,105
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos ¹	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	4,200,000	4,200,000	4,200,000	850,046	850,046	-3,349,954
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Jubilaciones	12,461,824	0	12,461,824	3,479,672	3,479,672	-8,982,152
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	16,661,824	0	16,661,824	4,329,719	4,329,719	-12,332,105
Ingresos Excedentes						

C.P. Miguel Ángel Muñío Montiel
Director General de Administración y Finanzas
Elaboró

Lic. José Jesús Rochin Morales
Procurador Ambiental del Estado de Sonora
Autorizó

¹ Incluye referencias que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.
² Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
³ Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Organos Autonomos y las entidades de la administración pública parastatal y paramunicipal por sus actividades diversas no referentes a su operación que genera recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos, en efectivo, entre otros.

**Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019
(PESOS)**

TRIMESTRE: PRIMERO

Concepto (c)	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia (e)
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios						
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	4,200,000.00	-	4,200,000.00	850,046.21	850,046.21	3,349,953.79
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
i1) Tenencia o Uso de Vehículos						
i2) Fondo de Compensación ISAN						
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						

[Handwritten signature]

Concepto (c)	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia (e)
14) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	-	-	-	-	-	-
15) Otros Incentivos Económicos	-	-	-	-	-	-
J. Transferencias y Asignaciones	12,461,824.00	-	12,461,824.00	3,479,672.36	3,479,672.36	8,982,151.64
K. Convenios	-	-	-	-	-	-
K1) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=11+12)	-	-	-	-	-	-
L1) Participaciones en Ingresos Locales	-	-	-	-	-	-
L2) Otros Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	16,661,824.00	-	16,661,824.00	4,329,718.57	4,329,718.57	12,332,105.43
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	-	-	-	-	-	-
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	-	-	-	-	-	-
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	-	-	-	-	-	-
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales Federales	-	-	-	-	-	-
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	-	-	-	-	-	-
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	-	-	-	-	-	-
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	-	-	-	-	-	-
b1) Convenios de Protección Social en Salud	-	-	-	-	-	-
b2) Convenios de Descentralización	-	-	-	-	-	-
b3) Convenios de Reasignación	-	-	-	-	-	-
b4) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	-	-	-	-	-	-
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	-	-	-	-	-	-
c2) Fondo Minero	-	-	-	-	-	-

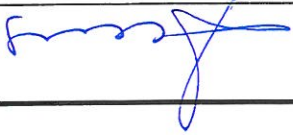
8

22

Director General de Administración y Finanzas

Elaboró

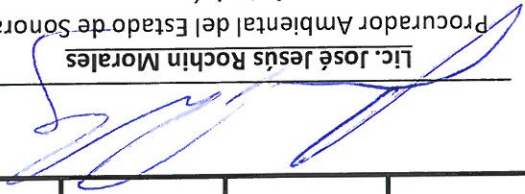
C.P. Miguel Ángel Mucíño Montiel



Procurador Ambiental del Estado de Sonora

Autorizó

Lic. José Jesús Rochin Morales



Concepto (e)	Ingreso				
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	-	-	-	-	-
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	-	-	-	-	-
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	16,661,824.00	-	16,661,824.00	4,329,718.57	4,329,718.57
Datos Informativos					
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	-	-	-	-	-
Diferencia (e)					12,332,105.43

**Sistema Estatal de Evaluación
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

ETCA-II-03

Al 31 de marzo de 2019
(PESOS)

TRIMESTRE: PRIMERO

1. Total de Ingresos Presupuestarios		4,329,718.57
2. Mas Ingresos contables No Presupuestarios		1.36
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios	1.36	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0.00
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		4,329,719.93

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable



C.P. Miguel Ángel Muciño Montiel
Director General de Administración y Finanzas
Flahorré



Lic. José Jesús Rochin Morales
Procurador Ambiental del Estado de Sonora
Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuestario de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

ETCA-II-04

TRIMESTRE: PRIMERO

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	12,160,624	0	12,160,624	3,371,524	3,315,809	8,788,700
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,425,857		6,425,857	1,926,698	1,879,520	4,496,959
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	52,800		52,800	3,200	3,200	49,600
Remuneraciones Adicionales y Especiales	226,882		226,882	33,658	33,658	193,225
Seguridad Social	4,053,829		4,053,829	1,083,149	1,074,411	2,970,680
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,401,256		1,401,256	325,020	325,020	1,076,236
Previsiones			0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0	0	0	0
Materiales y Suministros	560,591	0	560,591	164,908	136,675	395,664
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	150,864		150,864	33,626	22,486	117,238
Alimentos y Utensilios	43,432		43,432	18,964	18,964	24,468
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	15,500		15,500	0	0	15,500
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	11,915		11,915	297	297	11,618
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0			0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	291,641		291,641	110,845	93,752	180,796
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0		0			0
Materiales y Suministros Para Seguridad			0			0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	47,240		47,240	1,176	1,176	46,064
Servicios Generales	3,840,609	0	3,840,609	999,251	925,942	2,841,358
Servicios Básicos	45,000		45,000	9,984	9,984	35,016
Servicios de Arrendamiento	572,739		572,739	143,318	143,318	429,421
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,345,297		2,345,297	552,547	507,843	1,792,750
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	130,266		130,266	43,121	43,121	87,145
Servicios de instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	281,355		281,355	45,388	41,786	235,968
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	350,586		350,586	0	0	350,586
Servicios de Traslado y Viáticos	74,500		74,500	112,111	112,111	238,475
Servicios Oficiales	40,865		40,865	51,917	51,917	22,583
Otros Servicios Generales	40,865		40,865	40,865	15,862	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
Subsidios y Subvenciones			0			0
Ayudas Sociales			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Transferencias a la Seguridad Social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al Exterior			0			0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			0			0
Mobiliario y Equipo de Administración	100,000	0	100,000	7,830	0	92,170
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	100,000	0	100,000	7,830	0	92,170
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0		0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte			0			0
Equipo de Defensa y Seguridad			0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0			0
Bienes Inmuebles			0			0
Bienes Intangibles			0			0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes Propios			0			0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de Capital			0			0

