

Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de enero al 31 de marzo de 2019

TRIMESTRE: PRIMERO

(PESOS)

Denominación de las Obligaciones	Fecha del Contrato	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 2019 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2019 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2019 (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)							MANIFESTAR			

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

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

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de marzo de 2019
(PESOS)


ETCA-I-11

TRIMESTRE: PRIMERO

A Corto Plazo	<p>INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en</p> <p>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,</p> <p>juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.</p>
A Mediano Plazo	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 Ángel Muciño Montiel
Director General de Administración y Finanzas
Elaboró


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

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

Al 31 de marzo de 2019
(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.

		Aportaciones y deducciones de nómina	Cuenta de cheques
1101120101	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0191527886		698,213.18
1101120102	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No.0193186148	Subsidio Estatal	20,737.94
1101120103	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0193327779	Recursos Propios	109,212.45
1101120104	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0194548590	Caja de Ahorro	215,797.09
1101120105	BBV A Bancomer , S.A. cuenta No. 0194548590	Recaudación de multas	114,507.70
Total			\$1,158,468.36

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 31 de marzo de 2019
(PESOS)

Integración	marzo 2019	diciembre 2018
Deudores Diversos	42,702	32,908
Cuentas por cobrar a corto plazo	91,398	91,398
TOTAL	134,100	124,306

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	\$1,096,548.13	
12420000000	Vehículos y equipo de transporte	5,156,787.97	
12440000000	Mobiliario y Equipo Recreativo	23,011.60	
12460000000	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	
	Total	\$6,462,470.02	5,422,770.79

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

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

Al 31 de marzo de 2019
(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
134003000000	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 90 días	De 91 a 180 días	181 a 365 días	más de 366 días
2110000000	Servicios personales por pagar	543,495.42	543,495.42			
21900000	Deducciones de nómina (Coberturas)	303,605.92	303,605.92			
2120000000	Proveedores	138,799.81	138,799.81			
2170000000	Impuestos y cargas Retenidas	377,635.05	377,635.05			
	Total	1,363,526.20	1,363,526.20			

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	Ingresos por venta de servicios	850,046.21
	Total	850,046.21

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	\$ 3,479,632.36
	Total	\$ 3,479,632.36