

Sistema Estatal de Evaluación

ETCA-I-07

Estado Analítico del Activo

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

(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)
ACTIVO	2,260,342.37	37,537,080.02	38,028,493.82	1,768,928.57	-491,413.80
Activo Circulante	1,120,164.68	37,352,696.11	37,652,966.28	819,894.51	-300,270.17
Efectivo y Equivalentes	995,458.03	12,639,848.84	13,067,478.79	567,828.08	-427,629.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	124,706.65	24,712,847.27	24,585,487.49	252,066.43	127,359.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
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
Activo No Circulante	1,140,177.69	184,383.91	375,527.54	949,034.06	-191,143.63
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	6,454,640.02	-7,016.09	423,198.30	6,024,425.63	-430,214.39
Activos Intangibles	28,676.40	191,400.00		220,076.40	191,400.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,371,758.73		-47,670.76	-5,324,087.97	47,670.76
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

Área de Administración y Finanzas

Elaboró



Lic. José Jesús Rochin Morales

Procurador Ambiental del Estado de Sonora

Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			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
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			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			964,507.59	908,213.96
Total Deuda y Otros Pasivos			964,507.59	908,213.96

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

Área de Administración y Finanzas
 Elaboró


Lic. José Jesús Rochin Morales

Procurador Ambiental del Estado de Sonora
 Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019
 (PESOS)

TRIMESTRE: TERCERO

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones 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	984,507.59				908,213.96		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	984,507.59				908,213.96		
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).

1

2

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 Muciño Montiel
 Área de Administración y Finanzas
 Elaboró



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


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

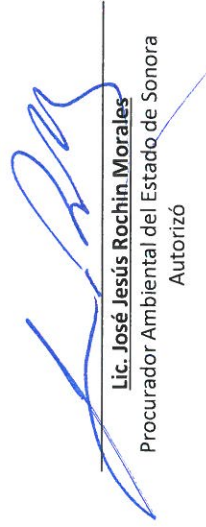
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

(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 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) 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			NADA		QUE		MANIFESTAR			
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										


C.P. Miguel Ángel Mucino Montiel
 Área de Administración y Finanzas
 Elaboró


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

Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Septiembre de 2019
(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 Muciño Montiel
Área 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
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Al 30 de septiembre 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.

Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1	BBVA BANCOMER,S.A.	191527886	150,189.34	ESTATAL
2	BBVA BANCOMER,S.A.	193186148	91,564.86	ESTATAL
3	BBVA BANCOMER,S.A.	193327779	12,473.11	ESTATAL
4	BBVA BANCOMER,S.A.	194548590	237,874.40	ESTATAL
5	BBVA BANCOMER,S.A.	111225650	68,726.37	ESTATAL

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 2019
(PESOS)

Integración	90 días	180 días	Menor o igual 365	Mayor a 365 días
Deudores Diversos	157,831.98	0	0	0
Cuentas por cobrar a corto plazo	0	83,114.69	0	0
TOTAL	157,831.98	83,114.69	0	0

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	Método	Tasa
1241-1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,044,301.74	\$693,106.25	Valor histórico línea recta	10% anual
1241-3	Equipo de cómputo y tecnología de inf.	634,581.98	\$596,781.10	Valor histórico línea recta	33% anual
1241-9	Otros mobiliarios y equipo de admón.	120,384.65	\$78,527.75	Valor histórico línea recta	10% anual
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,011.60	\$15,010.62	Valor histórico línea recta	33% anual
1244	Vehículos y equipo de transporte	4,770,987.97	\$3,804,222.78	Valor histórico línea recta	20% anual
1246	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	\$121,410.89	Valor histórico línea recta	10% anual
	Total	\$6,024,425.63	5,309,059.39		

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	Activos intangibles	Saldo	Amortización Acumulada	Método	Tasa
1251	Software	\$220,076.40	\$15,028.58	Valor histórico línea recta	5% anual
	Total	\$220,076.40	15,028.58		

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

Al 30 de septiembre 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
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.

No. de cuenta	Cuentas por pagar y documentos	Monto	de 1 a 90 días	de 91 a 180 días	181 a 365 días	Más de 365 días
2111	Servicios personales por pagar	\$47,377.20	47,377.20	0	0	0
2112	Proveedores	142,903.11	142,903.11	0	0	0
2117	Retenciones y contribuciones por pagar	368,450.85	368,450.85	0	0	0
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	349,482.80	349,482.80	0	0	0
	Total:	908,213.964	908,213.26	0.00	0.00	0.00

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	2,354,598.37
41650000000	Ingresos por venta de bienes muebles	195,000.00
	Total	2,549,598.37

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

Al 30 de septiembre de 2019
(PESOS)

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	\$ 11,883,461.05
	Total	\$ 11,883,461.05

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 septiembre de 2019
1000	Servicios Personales	10,054,562.63
2000	Materiales y Suministros	599,332.32
2000	Servicios Generales	4,012,738.71
	Total Ejercido:	14,666,623.66

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	sept-19	dic-18
Patrimonio	4,729,667.13	4,729,667.13
Resultado de ejercicios anteriores	-	-3,441,692.96
Resultado del ejercicio	-636,673.61	7,860.61
Total	860,714.61	1,295,834.78

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

En este periodo no existieron recursos adicionales a los originalmente presupuestados

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:

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

Al 30 de septiembre de 2019
(PESOS)

Concepto	sep-19	dic-18
Efectivo en bancos-tesorería	567,828.08	990,458.03
Efectivo en bancos-Dependencias		
Inversiones temporales (3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total efectivo y equivalentes	567,828.08	990,458.03

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 período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Nada que manifestar

4. Conciliación de los flujos de efectivo netos de actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios

Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	14,177,403.41	19,515,658.62
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Apropiamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,293,942.36	3,051,430.56
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	11,883,461.05	16,464,228.06
Otros Orígenes de Operación	0.00	
Aplicación	14,621,857.62	18,600,784.63
Servicios Personales	10,007,175.43	13,543,985.65
Materiales y Suministros	536,833.80	607,018.77
Servicios Generales	3,932,365.76	4,196,514.51
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	145,482.63	253,265.70
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-444,454.21	914,873.99
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	37,398.30	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	37,398.30	
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	20,574.04	110,925.01
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	20,574.04	110,925.01
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	16,824.26	-110,925.01
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-427,629.95	803,948.98
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	995,458.03	191,367.18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	567,828.08	995,316.16

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

Al 30 de septiembre de 2019
(PESOS)

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 presupuestales-contables

Conciliación ingresos presupuestales y contables		
Ingresos presupuestarios		14,433,059.42
Ingresos contables no presupuestarios	8.30	
otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Total ingresos contables		14,433,067.72

Egresos presupuestales-contables

Conciliación entre egresos presupuestales y contables		
Total de Egresos Presupuestarios		14,687,197.70
Menos: Egresos presupuestales no contables		20,574.04
Mobiliario y equipo de administración	20,574.04	
Mas: Gastos contables no presupuestarios	403,117.67	403,117.67
Estimaciones, depreciaciones, deterioros		
Total de Egresos contables		15,069,741.33

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden agrupadas del tipo:

• *Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

El Organismo está en periodo de implementación de las nuevas políticas contables enfocadas a la nueva normatividad de Armonización Contable.

• *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

El Organismo está en periodo de implementación de las nuevas políticas contables enfocadas a la nueva normatividad de Armonización Contable.

-El Organismo no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

-El Organismo no realizó emisión de instrumentos.

-El Organismo no formalizó contratos de construcciones por tipo de contrato.

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

Al 30 de septiembre de 2019
(PESOS)

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objeto fundamental de los Estados Financieros es proveer de información financiera a los servidores públicos de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora para la toma de decisiones y la elaboración del informe financiero mensual y trimestral, además de la Secretaría de Hacienda, órganos fiscalizadores y a los principales usuarios de la misma, al congreso del Estado y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las fuentes de financiamiento de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora provienen de los Derechos cobrados pero principalmente de su participación del presupuesto Estatal, al tratarse de un organismo enfocado a ejercer las atribuciones de inspección, vigilancia y sanción que en materia ambiental se encuentren asignadas al Estado en términos de la Ley del Equilibrio Ecológico y de Protección al Medio Ambiente del Estado de Sonora y demás ordenamientos legales aplicables

Los Ingresos recibidos y aportaciones obtenidas, así como, la correcta aplicación de los Egresos, se registran tomando como base el techo financiero de lo Presupuestado, respetando la normatividad para finalmente ser registrados en la Contabilidad General, Además, de Controlar el Inventario de los Bienes Muebles e Inmuebles, se controla el Programa Financiero, integrando en la totalidad las operaciones registradas en las cuentas para conformar la Cuenta Pública.

3. Autorización e Historia

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora nace a partir de la publicación de la Ley que la crea, mediante su publicación en el Decreto No. 37 del 7 de noviembre de 2011 del Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

El artículo quinto transitorio de la Ley que crea la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, estableció que los recursos humanos, materiales y financieros destinados a las funciones de inspección, vigilancia y sanción en la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), pasaran a formar parte del nuevo organismo público descentralizado, transcurridos ciento ochenta días naturales siguientes a la publicación de la Ley antes mencionada, coordinándose con la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora y la Secretaría de Hacienda para facilitar el proceso de transferencia de los recursos señalados.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano.

b) Principal actividad

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora tiene por objeto:

I.- Ejercer las atribuciones de inspección, vigilancia y sanción que en materia ambiental se encuentren asignadas al Estado en términos de la Ley del Equilibrio Ecológico y de Protección al Medio Ambiente del Estado de Sonora y demás ordenamientos legales aplicables;

II.- Realizar investigaciones sobre denuncias de hechos, actos u omisiones que causen daño al medio ambiente o representen riesgos graves para el mismo;