

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

ETCA-I-08

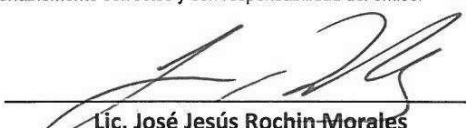
TRIMESTRE: TERCERO

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				
<hr/>				
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
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>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos			2,305,400.67	1,624,917.60
Total Deuda y Otros Pasivos			2,305,400.67	1,624,917.60

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

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

ETCA-II-11

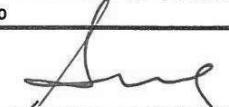
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos

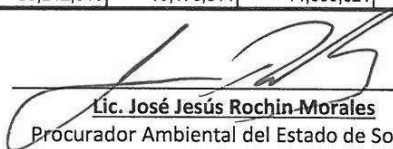
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

TRIMESTRE: TERCERO

Concepto	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)
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios			0			0
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales			0			0
Desarrollo Social	34,535,031	707,779	35,242,810	15,173,314	14,650,621	20,069,496
Protección Ambiental	34,535,031	707,779	35,242,810	15,173,314	14,650,621	20,069,496
Viviendas y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tencología e Innovación			0			0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras No Clasificadas en funciones anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	34,535,031	707,779	35,242,810	15,173,314	14,650,621	20,069,496


C.P. Miguel Angel Muciño Montiel
 Área de Administración y Finanzas
 Elaboró


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

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020

ETCA-I-09

TRIMESTRE: TERCERO

(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2019(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	2,305,400.67				1,624,917.60		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	2,305,400.67				1,624,917.60		
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 Perpetuo (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					

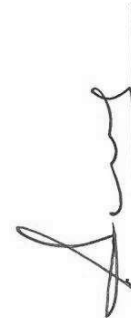
C.P. Miguel Ángel Muciño Montiel
 Área de Administración y Finanzas
 Elaboró

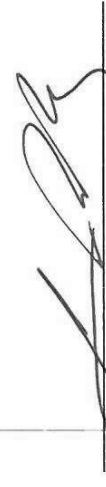
Lic. José Jesús Rochin Morales
 Procurador Ambiental del Estado de Sonora
 Autorizó

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
 Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020
 (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 de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2020 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al XX de XXXXXX de 2020 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al XX de XXXXXX de 2020 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP s) (A=a+b+c+d)			NADA	QUE	MANIFESTAR					
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)										


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


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

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Informe sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de septiembre de 2020

ETCA-I-11

TRIMESTRE: TERCERO

A Corto Plazo

A Mediano Plazo

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en

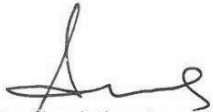
hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de


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 Ángel Muciño Montiel
Área de Administración y Finanzas
Elaboró


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ver Guía de Elaboración

Se deberá cumplir con lo siguiente:

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE MEMORIA: Cuentas de Orden

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

Incluir los 17 puntos señalados

1. Introducción.
2. Panorama Económico y Financiero.
3. Autorización e Historia.
4. Organización y Objeto Social.
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.
6. Políticas de Contabilidad Significativas.
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.
8. Reporte Analítico del Activo.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
10. Reporte de la Recaudación.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
12. Calificaciones otorgadas.
13. Proceso de Mejora.
14. Información por Segmentos.
15. Eventos Posteriores al Cierre.
16. Partes Relacionadas.
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.



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

Al 30 de septiembre de 2020
(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.

No.	Institución bancaria	Número de cuenta	saldo	origen
1	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0191527886	30,115.78	Estatad
2	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0193186148	15,013.48	Estatad
3	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0193327779	25,937.45	Estatad
4	BBA BANCOMER, S.A.	Cta 0194548590	461,995.38	Estatad
5	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0111225650	251,040.46	Estatad
		total:	784,102.55	

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.

Integración	90 días	180 días	Menor o igual 365	Mayor a 365 días
Deudores Diversos	26,036.60	0	0	0
Cuentas por cobrar a corto plazo	0	80,114.69	0	0
TOTAL	26,036.60	80,114.69	0	0

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

Al 30 de septiembre de 2020
(PESOS)

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 enero-sept	Depreciación Acumulada	Método	Tasa
1241-1	Mobiliario y Equipo de Administración	289,335.11	18,534.96	\$179,075.03	Valor histórico línea recta	10% anual
1241-3	Equipo de cómputo y tecnología de inf.	828,325.18	14,231.98	608,926.55	Valor histórico línea recta	33% anual
1241-9	Otros mobiliarios y equipo de admón.	120,384.65	1,487.04	\$79,643.03	Valor histórico línea recta	10% anual
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,011.60	5,695.37	\$20,705.99	Valor histórico línea recta	33% anual
1244	Vehículos y equipo de transporte	4,770,987.97	288,930.27	\$4,758,042.57	Valor histórico línea recta	20% anual
1246	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	13,959.32	\$135,370.21	Valor histórico línea recta	10% anual
	Total	\$6,218,168.83	342,838.94	5,781,763.38		

El estado físico en que se encuentran los bienes muebles propiedad de la Entidad es aceptable, debido a que se realiza un mantenimiento preventivo; sin embargo, existen vehículos cuya adquisición data del año 2011 y sus condiciones son regulares.

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 enero-sept	Amortización Acumulada	Método	Tasa
1251	Software	\$220,076.40	5,899.26	\$24,037.25	Valor histórico línea recta	5% anual
	Total	\$220,076.40	5,899.26	24,037.25		

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.

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

Al 30 de septiembre de 2020
(PESOS)

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	62,854.00	62,854.00	0	0	0
2112	Proveedores	531,331.46	531,331.46	0	0	0
2117	Retenciones y contribuciones por pagar	584,429.15	584,429.15	0	0	0
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	446,302.99	446,302.99	0	0	0
Total:		1,624,917.60	1,624,917.60	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	943,715.86
41650000000	Ingresos por venta de bienes muebles	0
Total		943,715.86

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	\$ 15,419,232.56
Total		\$ 15,419,232.56

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

Al 30 de septiembre de 2020
(PESOS)

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 2020
1000	Servicios Personales	10,817,316.55
2000	Materiales y Suministros	418,928.73
3000	Servicios Generales	3,937,068.26
Total Ejercido:		15,173,313.54

En cumplimiento a la ley de austeridad y ahorro del Estado de Sonora y sus Municipios, publicado en el boletín oficial del día 27 de diciembre de 2019, 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 2020	dic-19
Patrimonio	4,729,667.13	4,729,667.13
Resultado de ejercicios anteriores	-5,641,182.58	-3,232,278.91
Resultado del ejercicio	840,896.68	-2,408,903.67
Total	-70,618.77	-911,515.45

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:

