

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

ETCA-I-08

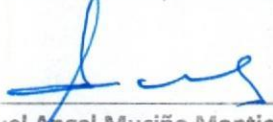
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

TRIMESTRE: CUARTO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			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
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			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			2,305,400.67	6,435,062.65
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>2,305,400.67</b>	<b>6,435,062.65</b>

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  
 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

ETCA-1-09

TRIMESTRE: CUARTO

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 Ajustos (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				6,435,062.65		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	2,305,400.67				6,435,062.65		
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)	Monito 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



**PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

ETCA-I-10

TRIMESTRE: CUARTO

(PESOS)

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 actualizado al XX de XXXXXX de 2020 (l)	Monto pagado de la inversión al XX de XXXXXX de 2020 (k)	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) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX			NADA	QUE	MANIFESTAR					
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 Muciño Montiel**  
 Área de Administración y Finanzas  
 Elaboró

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

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



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

Al 31 de diciembre 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	466,482.69	Estatal
2	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0193186148	59,863.96	Estatal
3	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0193327779	31,072.86	Estatal
4	BBA BANCOMER, S.A.	Cta 0194548590	15,451.40	Estatal
5	BBA BANCOMER, S.A.	Cta. 0111225650	167,036.32	Estatal
		total:	<b>739,907.23</b>	

##### 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	5,988.00	0	0	0
Cuentas por cobrar a corto plazo	0	0	78,531.71	0
<b>TOTAL</b>	<b>5,988.00</b>	<b>0</b>	<b>78,531.71</b>	<b>0</b>

Las cuentas por cobrar a corto plazo, se encuentra en proceso de recuperación a través de la Secretaría de Hacienda, debido a que son ex empleados que en su momento no se recuperaron en su finiquito, debido a que presentaron demanda laboral en contra de la Entidad



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

Al 31 de diciembre 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-dic.	Depreciación Acumulada	Método	Tasa
1241-1	Mobiliario y Equipo de Administración	100,813.92	34,574.00	\$ 70,569.74	Valor histórico línea recta	10% anual
1241-3	Equipo de cómputo y tecnología de inf.	795,562.74	65,647.47	596,672.06	Valor histórico línea recta	33% anual
1241-9	Otros mobiliarios y equipo de admón.	120,384.65	2,044.68	\$79,643.03	Valor histórico línea recta	10% anual
1244	Vehículos y equipo de transporte	4,385,187.97	424,297.76	\$4,758,042.57	Valor histórico línea recta	20% anual
1246	Maquinaria y Otros Equipos	137,780.95	10,606.46	\$135,370.21	Valor histórico línea recta	10% anual
	<b>Total</b>	<b>\$ 5,539,730.23</b>	<b>537,169.37</b>	<b>5,361,760.75</b>		

#### Cancelación de depreciación por baja de bienes muebles:

En este periodo se dio de baja bienes muebles por venta y desuso por la cantidad de \$ 678,438.60, cancelando la depreciación acumulada de dichos bienes por \$ 614,334.05 y afectando al patrimonio de la Entidad por \$ 64,104.55 importe que se encontraba pendiente de depreciar al momento de la baja contable. Por ello, la cuenta de depreciación acumulado refleja en el ejercicio 2020 una disminución de 77,163.69

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-diciembre	Amortización Acumulada	Método	Tasa
1251	Software	\$220,076.40	25,197.63	\$43,335.62	Valor histórico línea recta	5% anual
	<b>Total</b>	<b>\$220,076.40</b>	<b>14,591.17</b>	<b>24,037.25</b>		



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

Al 31 de diciembre de 2020  
(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
<b>Total</b>		<b>\$28,620.00</b>

### 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	40,677.00	40,677.00	0	0	0
2112	Proveedores	5,615,110.44	5,615,110.44	0	0	0
2117	Retenciones y contribuciones por pagar	483,460.04	483,460.04	0	0	0
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	295,815.17	295,815.17	0	0	0
<b>Total:</b>		<b>6,435,062.65</b>	<b>6,435,062.65</b>	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	1,992,941.42
41650000000	Ingresos por venta de bienes muebles	0
<b>Total</b>		<b>1,992,941.42</b>

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.



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

Al 31 de diciembre de 2020  
(PESOS)

Lista de Cuentas	Otros Ingresos	Monto
42000000000	Transferencia por subsidio p/gastos de operación	\$ 23,781,452.59
	<b>Total</b>	<b>\$ 23,781,452.59</b>

**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 31 de diciembre
1000	Servicios Personales	14,502,155.49
2000	Materiales y Suministros	602,971.17
3000	Servicios Generales	11,857,500.00
	<b>Total Ejercido:</b>	<b>27,696,097.78</b>

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.

Es importante citar que en el mes de diciembre se registraron gastos devengados no pagados por 5,579,600.00, los cuales fueron provisionados por los trabajos efectuados por proveedores y prestadores de servicio y no pagados debido a que la Secretaría de Hacienda no depositó los recursos presupuestales autorizados en el ejercicio 2020

**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	Dic. 2020	dic-19
Patrimonio	4,665,562.58	4,729,667.13
Resultado de ejercicios anteriores	-5,415,832.85	-3,232,278.91
Resultado del ejercicio	-4477,013.18	-2,408,903.67
<b>Total</b>	<b>-5,227,283.45</b>	<b>-911,515.45</b>

El patrimonio de la Entidad sufrió un decremento por la cantidad de \$ 64,104.55 debido a la baja de bienes muebles autorizados por la Junta Directiva de la Entidad, debido a que la fecha no se había depreciado al 100% dichos bienes.

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 31 de diciembre de 2020  
(PESOS)

Concepto	diciembre 2020	Diciembre 2019
Efectivo en bancos-tesorería	739,907.23	193,632.33
Efectivo en bancos-dependencias		
Inversiones temporales ( 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos con terceros y otros		
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>739,907.23</b>	<b>193,632.33</b>

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 periodo 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	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>23,781,451.79</b>	<b>29,332,751.76</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	18.54	
Productos		
Aprovisionamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,952,904.34	3,601,469.04
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,788,528.91	25,731,282.72
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>	<b>23,919,745.27</b>	<b>30,018,465.82</b>
Servicios Personales	15,194,949.61	14,493,655.49
Materiales y Suministros	586,843.04	848,721.20
Servicios Generales	6,381,050.74	14,446,382.55
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contrato Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,756,901.88	229,726.58
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-138,293.48</b>	<b>-685,714.06</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>684,568.38</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	684,568.38	
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>116,111.64</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		116,111.64
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>684,568.38</b>	<b>-116,111.64</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto		
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>546,274.90</b>	<b>-801,825.70</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>193,632.33</b>	<b>995,458.03</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>739,907.23</b>	<b>193,632.33</b>

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

Al 31 de diciembre de 2020  
(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**

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$23,781,452.59
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$23,781,452.59

**Egresos presupuestales-contables**

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$27,696,097.90
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$562,367.99
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$562,367.99
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$28,258,465.89

**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 31 de diciembre de 2020  
(PESOS)

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

El objeto fundamental de la 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;

III.- Procurar el pleno acceso de la sociedad a la impartición de una justicia ambiental integral, pronta y expedita; y