



Gobierno del  
Estado de Sonora

Instituto  
de Acuacultura

Oficio IAES-DAF No. 138/2016

2016 "Año del Diálogo y la Reconstrucción"

Hermosillo, Sonora a 17 de junio de 2016

Hoja 1 de 2

**C.P. RAUL NAVARRO GALLEGOS**

**TITULAR**

**SECRETARIA DE HACIENDA**

**Presente.-**

De acuerdo a la auditoría practicada por el Instituto Superior de Autoría y Fiscalización, donde realizo observaciones a la información presentada para los informes trimestrales que integran la Cuenta Pública del Ejercicio 2015, se envía nuevamente para análisis los formatos que integran dicha información y consisten en:

Observación 08.- Segundo trimestre de 2015, Formato ETCA-I-01 denominado "Estado de Situación Financiera"

Observación.- 09 Segundo trimestre de 2015, en el Formato ETCA-I-02 denominado "Estado de Variación en la Hacienda Pública".

Observación.- 10 Segundo trimestre de 2015, el Formato ETCA-I-03 denominado "Estado de cambios en la Situación Financiera",

Observación 11.- Segundo trimestre de 2015, el Formato ETCA-I-07 denominado "Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos".

Observación 13.- Segundo trimestre de 2015, el Formato ETCA-II-09-D "Conciliación entre los Egresos presupuestarios y los Gastos Contables

Observación 14.- Segundo trimestre de 2015, el Formato ETCA-II-10 denominado "Endeudamiento Neto"

Observación 16.- Tercer Trimestre de 2015, Formato ETCA-II-08 denominado "Estado Analítico de Ingresos"

Observación 17.- Cuarto Trimestre de 2015, Formato ETCA-II-08-A denominado "Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables" y Formato ETCA-II-08 denominado "Estado de Analítico de Ingresos"

Observación 18.- Tercer Trimestre de 2015, Formato ETCA-II-08 denominado "Estado Analítico de Ingresos", ETCA-II-09-C denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa), ETCA-II-09-C denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa (Por Poderes), ETCA-



**Unidos logramos más**

Comonfort y Paseo del Canal, S/N, Centro de Gobierno, 2do. Piso Ala Sur. Col. Villa de Sonora, C.P. 83280.  
Hermosillo, Sonora. México. Teléfono:(662)213 34 52 y (662)217 19 37 / [www.iaes.gob.mx](http://www.iaes.gob.mx)

**RECIBIDO**

Hermosillo, Sonora.




Gobierno del Estado de Sonora | Instituto de Acuacultura

II-09-C denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Por Finalidad y Función) y ETCA-II-09-C denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos de Clasificación por Categoría Programática

Observación 22.- informe relativo al Tercer Trimestre de 2015, el Formato ETCA-I-01-B denominado "Estado de Flujo de Efectivo", e informe relativo al cuarto Trimestre de 2015, el Formato ETCA-I-01-B denominado "Estado de Flujo de Efectivo".

Sin otro particular, le reitero mis consideraciones más distinguidas.

**ATENTAMENTE**

  
**L.A.E. FRANCISCO ELMER VALENZUELA VALENZUELA**  
**DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS**

C.c.p. Archivo y Minutario.

FEVV/JMJ



**IAES**  
INSTITUTO DE ACUACULTURA  
DEL ESTADO DE SONORA, O.P.D.  
[www.ices.gob.mx](http://www.ices.gob.mx)

**Unidos logramos más**

Comonfort y Paseo del Canal, S/N, Centro de Gobierno, 2do. Piso Ala Sur, Col. Villa de Seris. C.P. 83280.  
Hermosillo, Sonora. México. Teléfono:(662)213 34 52 y (662)217 19 37 / [www.iaes.gob.mx](http://www.iaes.gob.mx)

D/35-08

ETCA-I-01

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado de Situación Financiera  
 Ente INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA OPD  
 Al 30 de Junio de 2015  
 (PÉSO)

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

ACTIVO	2015	dic-14	PASIVO	2015	dic-14
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	1,629,392	2,779,536	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,499,452	1,947,502
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,257	248,710	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	21,000	5,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0	0
Otros Activos Circulantes	24,470	24,470	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>1,670,119</b>	<b>3,052,716</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>1,520,452</b>	<b>1,952,502</b>
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	36,099,469	35,749,469	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	14,718,674	14,715,984	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	19,408	19,408	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,227,982	-822,526	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>49,609,769</b>	<b>49,652,335</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>1,520,452</b>	<b>1,952,502</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>51,279,888</b>	<b>52,715,050</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	<b>40,123,518</b>	<b>40,123,518</b>
			Aportaciones	10,187,116	10,187,116
			Donaciones de Capital	14,498,073	14,498,073
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	15,438,329	15,438,329
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	<b>9,635,918</b>	<b>10,639,030</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-998,104	1,952,425
			Resultados de Ejercicios Anteriores	8,856,827	6,909,410
			Revalúos	1,777,195	1,777,195
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>49,759,437</b>	<b>50,762,548</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>61,279,888</b>	<b>62,715,050</b>



17 JUN. 2016

**RECIBIDO**

Hermosillo, Sonora.

*Mayra Rosas*  
 Elaboró  
 CP. Mayra Rosas Gómez  
 DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS

*Raúl Enrique Molina Ocampo*  
 Autorizó  
 M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo  
 DIRECTOR GENERAL

03-9


**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Ente INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA OPD**  
**Al 30 de Junio de 2015**  
**(PESOS)**

ETCA-I-02

**TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2014					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	10,187,115.98				10,187,115.98
Aportaciones	10,187,115.98				10,187,115.98
Donaciones de Capital					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		7,356,369.74	-1,049,285.23		6,307,084.51
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>			-1,049,285.23		-1,049,285.23
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		5,579,174.96			5,579,174.96
Revalúos		1,777,194.78			1,777,194.78
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	10,187,115.98	7,356,369.74	-1,049,285.23		16,494,200.49
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	15,725,891.81				15,725,891.81
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,725,891.81				15,725,891.81
<b>Cambios de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	14,210,510.54				14,210,510.54
Aportaciones					
Donaciones de Capital	14,498,072.94				14,498,072.94
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-287,562.40				-287,562.40
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		3,277,652.23	51,181.44		3,328,833.67
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			51,181.44		51,181.44
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		3,277,652.23			3,277,652.23
Revalúos					
Reservas					
	<b>15,725,891.81</b>				<b>15,725,891.81</b>
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio 2015</b>	<b>40,123,518.33</b>	<b>10,634,021.97</b>	<b>-998,103.79</b>		<b>49,759,436.51</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
M.C. RAUL ENRIQUE MOLINA OCAMPO  
DIRECTOR GENERAL

  
C.P. MAYRA ROSAS GOMEZ  
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



17 JUN. 2016

**RECIBIDO**

Hermsillo, Sonora.

0135-10

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Ente INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA OPD  
 al 30 de Junio de 2015  
 (PESOS)

ETCA-I-03

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>2,005,484.63</b>	<b>35,091,968.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>777,502.95</b>	<b>2,446,810.00</b>
Efectivo y Equivalentes	759,134.41	2,388,527.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	15,444.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,368.54	18,369.00
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	24,470.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,227,981.68</b>	<b>32,645,158.00</b>
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	18,846,510.00
Bienes Muebles	0.00	13,779,240.00
Activos Intangibles	0.00	19,408.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,227,981.68	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>2,871,875.00</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>2,871,875.00</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,698,846.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>173,029.00</b>
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>17,826,906.61</b>	<b>32,220,093.00</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	14,498,072.94	25,913,008.00
Aportaciones	0.00	10,187,116.00
Donaciones de Capital	14,498,072.94	0.00
<b>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>15,725,892.00</b>
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,328,833.67	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	51,181.44	-1,049,285.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,775,521.17	3,175.00
Revalúos	0.00	1,777,195.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		Hermoso, Sonora. 0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00



RECIBIDO  
 JUN. 2015

*Mayra Rosas G.*  
 C.P. Mayra Rosas Gómez  
 DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizó *M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo*  
 M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo  
 DIRECTOR GENERAL

DBS-11

Sistema Estatal de Evaluación  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Ente INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA OPD  
 al 30 de Junio de 2015  
 (PESOS)

ETCA-I-07

TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>	0	0	0	0
Corto Plazo				
<b>Deuda Interna</b>	0	0	0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>	0	0	0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>	0	0	0	0
<b>Largo Plazo</b>	0	0	0	0
<b>Deuda Interna</b>	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0			
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>	0	0	0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>	0	0	0	0
Otros Pasivos				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			1,952,501.84	1,520,451.50
Otros Pasivos		PESO MEXICO	1,952,501.84	1,520,451.50



17 JUN. 2016

**RECIBIDO**  
 Hermosillo, Sonora.

Elaboró  
 C.P. Mayra Rosas Gómez

Autorizó  
 M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo

035 13

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Ente: Instituto de Acuicultura del Estado de Sonora, O.P.D.**

ETCA-II-09-D

al 30 de Junio de 2015

TRIMESTRE: SEGUNDO 2015

(PESOS)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>8,568,954.81</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>352,890.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	2,890.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	350,000.00	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>405,455.70</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	405,455.70	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>8,621,520.51</b>



Secretaría de Hacienda

17 JUN. 2016

**RECIBIDO**

Hermosillo, Sonora.

*Mayra Rosas*  
 Elaboró  
 C.P. Mayra Rosas Gómez  
 DIR. ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

*Raúl Enrique Molina Ocampo*  
 Autorizó  
 M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo  
 DIRECTOR GENERAL

DBS-14

Sistema Estatal de Evaluación  
 Endeudamiento Neto  
 Ente INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA OPD  
 al 30 de Junio de 2015  
 (pesos) TRIMESTRE: SEGUNDO DE 2015

ETCA-II-10

Identificación del crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
<b>Créditos Bancarios</b>			
1	0	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0
4	0	0	0
5	0	0	0
6	0	0	0
7	0	0	0
8	0	0	0
9	0	0	0
10	0	0	0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
1	0	0	0
2	0	0	0
3	0	0	0
4	0	0	0
5	0	0	0
6	0	0	0
7	0	0	0
8	0	0	0
9	0	0	0
10	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
<b>TOTAL</b>	0	0	0



Secretaría de Hacienda

0 17 JUN. 2016 0  
**RECIBIDO**  
 Hermosillo, Sonora.

*Mayra Rosas*  
 Elaboró  
 C.P. Mayra Rosas Gómez  
 DIR. ADMINISTRACION Y FINANZAS

Autorizó *Raúl Enrique Molina Ocampo*  
 M.C. Raúl Enrique Molina Ocampo  
 DIRECTOR GENERAL