

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de Septiembre de 2015**

Con el objeto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las siguientes notas a los Estados Financieros elaborados al 30 de septiembre de 2015 y de forma comparativa con el Ejercicio 2014, en los términos en que se presentan a continuación:

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Activo

**NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Integración	Septiembre 2015	2014
Caja	23,000	9,0000
Bancos	2,378,490	1,524,597
<b>TOTAL</b>	<b>2,401,490</b>	<b>1,533,597</b>

Al cierre del mes de septiembre de 2015, la Entidad contempla cuatro fondos de efectivo, el primero por \$11,000 para fondo de caja chica de las áreas del Delfinario y Estero el Soldado, el segundo por \$2,000 para atender operaciones menores de la administración del Centro Ecológico, el tercer fondo por \$7,000.00 para atender las necesidades diarias incluyendo fines de semana del área de comercialización del Centro Ecológico, y un cuarto fondo para feria en la operación de taquilla por la entrada de visitantes a las instalaciones del centro ecológico; en lo que se refiere a Bancos, la CEDES tiene registrado en sus libros contables 25 cuentas de Bancos de las cuales, 1 es de HSBC con un importe de \$218, 8 cuentas de BBVA Bancomer que acumulan un saldo de \$1,145,363 y 16 cuentas en Scotiabank Inverlat sumando un saldo por \$1,232,909, todas debidamente registradas y conciliadas.

GOBIERNO DEL ESTADO

R 13 OCT. 2015 O

OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

RECIBIDO  
21 OCT. 2015  
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA  
Y DESARROLLO URBANO

SECRETARIA DE HACIENDA  
RECIBIDO  
14 OCT. 2015  
Martha E. Vásquez V.  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de Septiembre de 2015**

**NOTA 2. DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION**

Integración	Septiembre 2015	2014
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	232,022	232,022
<b>TOTAL</b>	<b>232,022</b>	<b>232,022</b>

La cuenta Otros activos no circulantes en el Activo Diferido por la cantidad de \$232,022 corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía.

**NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

GOBIERNO DEL ESTADO

**R** 13 OCT. 2015 **O**

OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

Integración	Septiembre 2015	2014
Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo.	0	50,000
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>50,000</b>

La cuenta Derechos a Recibir Bienes ó Servicios, representa el importe pagado por anticipado a proveedores contratados para la compra de bienes y servicios al cierre del mes de septiembre 2015 el saldo es cero.

**RECIBIDO**  
**21 OCT. 2015**  
**SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO**

**SECRETARIA DE HACIENDA**  
**RECIBIDO**  
**14 OCT. 2015**  
 Martha E. Vásquez V.  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA  
GOBIERNO DEL ESTADO  
Al 30 de Septiembre de 2015

R 13 OCT. 2015 O

## NOTA 4. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

Integración	Septiembre 2015	2014
Terrenos	55,216,588.95	55,216,588.95
Edificios No Habitacionales	96,030,098.97	96,030,098.97
Mobiliario y Equipo de Administración	9,818,852.20	19,512,006.68
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	438,985.56	438,985.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	255,312.67	242,096.87
Vehículos y Equipo de Transporte	11,029,641.46	34,934,707.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,311,512.90	17,490,267.22
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	714,001.75	714,001.75
Activos Biológicos	9,870,336.51	8,874,490.04
Activos Intangibles	455,300.00	455,300.00
Depreciación Acumulada	-60,818,830.79	-120,782,388.62
<b>Total</b>	<b>131,321,800.18</b>	<b>112,826,154.85</b>

En el apartado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, el valor de las adquisiciones realizadas por la Entidad registradas en la cuenta del Activo No Circulante, se encuentran los activos biológicos, los cuales, se registran en base a valor estimado en dólares americanos y que durante el mes de junio del 2015, se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$210,355 y bajas por \$18,471, incluyendo en estos importes la variación del ajuste al valor de los inventarios dólar-peso; así mismo, en la cuenta de Mobiliario y equipos de Administración se registraron altas por \$46,495, derivado de la adquisición de mobiliario y equipos en favor de la Comisión Ejecutiva y de la Dirección General de Administración y Finanzas; en lo que respecta al resto de los conceptos que integran la cuenta del activo no circulante no se presentaron ventas ni compras.

Se reconoce la Depreciación de los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles para el mes de septiembre 2015 por \$738,485, utilizando para tal efecto el método de línea recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Diciembre de 2011, así como la Guía

SECRETARIA DE HACIENDA  
21 OCT. 2015  
SECRETARIA DE HACIENDA  
R RECIBIDO  
14 OCT. 2015  
Martha E. Vásquez V.  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

## Notas a los Estados Financieros

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de Septiembre de 2015**

de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación publicada en el DOF el 15 de Agosto de 2012, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2014.

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

Integración	Septiembre 2015	2014
Cuentas por cobrar	0	245,164
Subsidio al empleo	28,943	33,309
IVA acreditable	128,979	128,979
Clientes	1,578,040	1,586,790
Pagos Anticipados	1,282,046	2,384,383
<b>TOTAL</b>	<b>3,018,008</b>	<b>4,378,625</b>

GOBIERNO DEL ESTADO

13 OCT. 2015

OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

Al cierre del mes de septiembre 2015 no existe saldo en cuentas por cobrar por concepto de ingresos por recibir de la Secretaría de Hacienda en favor de la CEDES; así mismo se tiene un saldo de \$28,943, que corresponde a subsidio al empleo originado del pago de sueldos de los empleados debiendo este ser aplicado contra retenciones del impuesto sobre la renta durante la próxima presentación del entero mensual en el mes de octubre 2015; de IVA Acreditable se muestra un importe de \$128,979, el cual es un saldo a favor de la entidad por aplicar en los próximos servicios de consultoría y/o asesorías que se deban facturar a un externo; en cuanto a Clientes, con origen de registro contable de fecha julio 2013, representa el saldo de los recursos por recibir de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes por un importe de \$1,578,040; cabe señalar que al 30 de junio de 2014, el despacho de auditoría externa 2014 en su informe de avance de la revisión semestre 1-2014, observación No. 2, la cuenta de Clientes fue presentada como saldos muy antiguos que a la fecha no han sido liquidados a la CEDES.

En lo que se refiere al saldo de la cuenta Pagos Anticipados por \$1,282,046, es el monto de saldos a favor por el pago de lo indebido a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público/SAT, recuperados por los ejercicios fiscales 2009 a 2012 de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, artículo 19 de la Ley de Ingresos de la Federación y que han estado siendo destinados para el pago mensual de declaraciones de retenciones del impuesto sobre la renta

RECIBIDO  
 21 OCT. 2015  
 SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA  
 Y DESARROLLO URBANO

SECRETARIA DE HACIENDA  
 RECIBIDO  
 14 OCT. 2015  
 Martha E. Vázquez V.  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD SUPERINTENDENTE

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de Septiembre de 2015**

por concepto de los pagos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, a través de la compensación de saldos a favor a partir del mes de febrero 2014.

**NOTA 6. DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Integración	Septiembre 2015	2014
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	21,995	70,379
<b>TOTAL</b>	<b>21,995</b>	<b>70,379</b>

La cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra de saldos por recuperar a cargo del personal adscrito a la entidad, correspondiente a recursos que fueron otorgados por concepto de gastos a comprobar para realizar salidas de comisión ó bien para la misma operación de las áreas sustantivas y el cumplimiento a compromisos adquiridos.

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Integración	Septiembre 2015	2014
Inventarios	152,491	105,785
<b>TOTAL</b>	<b>152,491</b>	<b>105,785</b>

El saldo de la cuenta de inventarios está representado por productos que se ofrecen para su comercialización a los visitantes del Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del área natural protegida Estero el Soldado; el método del costo que se utiliza es primeras entradas, primeras salidas.

GOBIERNO DEL ESTADO

RECIBIDO

21 OCT. 2015

SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO

SECRETARIA DE HACIENDA

RECIBIDO

14 OCT. 2015

Martha E. Vésquez V.  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

R O

13 OCT. 2015

OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

Sistema Estatal de Evaluación  
Notas a los Estados Financieros

ETCA-I-05

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA  
Al 30 de Septiembre de 2015

GOBIERNO DEL ESTADO

R 13 OCT. 2015 O

JLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

Pasivo

NOTA 8. PASIVO CIRCULANTE

Al 30 de septiembre de 2015 y comparativo por el ejercicio 2014, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

Integración	Septiembre 2015	2014
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	19,779,572.75	20,632,364.31
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	19,924,686.86	8,559,138.44
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	70,135.54	732,427.63
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,860,086.05	4,211,024.15
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	24,351.29	366,420.46
<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<i>42,658,832.49</i>	<i>34,501,374.99</i>

El saldo en proveedores por pagar a corto plazo está compuesta principalmente por los proveedores José Ernesto Zazueta Zazueta por \$7,160,942, Ecología Vida y Salud SA de CV por \$821,744, MIC FIRM SA de CV por \$752,070, Comercializadora Sanitaria SA de CV por \$1,011,661, CS WEB SA de CV por \$433,160, Teléfonos de México SAB de CV por \$773,525, Rafael Ángel Luna Contreras \$793,840 y el resto \$8,032,631 por diversos proveedores.

El saldo de la cuenta denominada Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$19,924,687, se integra principalmente por adeudos que se tienen con ISSSTESON, INFONAVIT, cuotas sindicales y otros, los cuales se espera sean cubiertos en el momento que la Secretaria de Hacienda se encuentre en condiciones de liberar los recursos destinados para cubrir las aportaciones y deducciones de nómina de los empleados de la entidad.

SECRETARIA DE HACIENDA  
R E C I B I D O  
14 OCT. 2015  
Martha E. Vásquez V.  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

RECIBIDO  
21 OCT. 2015  
6  
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de Septiembre de 2015**

La cuenta Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo representa el pasivo que se tiene con proyectos que administra la Entidad por \$2,500, así como pasivo por \$67,636 con diversos acreedores.

La cuenta Pasivos Diferidos a Corto Plazo por \$2,860,086, al cierre del mes de septiembre 2015 se integra por los ingresos comprometidos por un importe de \$1,578,040 por los ingresos pendientes de pago por parte de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes y por \$1,282,046 por concepto de saldo a favor de la CEDES autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público/SAT para compensar saldos de retenciones de impuestos sobre la renta por concepto de los pagos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado que resulten a partir del mes de febrero 2014 y subsecuentes; cabe mencionar que dicho monto fue recuperado de los ejercicios fiscales 2009 a 2012 de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, artículo 19 de la Ley de Ingresos de la Federación.

El Saldo del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$24,351 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de proyectos de investigación y de consultorías.

RECIBIDO  
21 OCT. 2015  
ALEJANDRINA ESTRADA  
SECRETARIA DE HACIENDA

GOBIERNO DEL ESTADO  
RECIBIDO  
13 OCT. 2015  
OLGA SANCHEZ  
SECRETARIA DE HACIENDA

SECRETARIA DE HACIENDA  
RECIBIDO  
14 OCT. 2015  
Martha E. Vásquez V.  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

RECIBIDO  
21 OCT. 2015  
SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA  
Y DESARROLLO