

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

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 fueron destinados en su totalidad para el pago mensual de declaraciones de retenciones del impuesto sobre la renta 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.

En esta misma cuenta se tiene un saldo de \$27,839, 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 julio 2016; asimismo, se integra además por \$128,979 de IVA Acreditable, 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.

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo.	3,013	1,800
TOTAL	3,013	1,800

El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Bienes ó Servicios, representa el importe pagado por anticipado a proveedores contratados para la compra de bienes y servicios a corto plazo.

NOTA 4. INVENTARIOS

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Inventarios	329,695	133,534
TOTAL	329,695	133,534

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

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.

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Terrenos	55,216,589	55,216,589
Edificios No Habitacionales	96,030,099	96,030,099
Total	151,246,688	151,246,688

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra por el valor de los terrenos que corresponden al Centro Ecológico y Delfinario Sonora por un importe de \$55,216,589, principalmente; y Edificios No Habitacionales por \$96,030,099 por el valor que representan las instalaciones localizadas dentro de los mismos terrenos mencionados anteriormente.

NOTA 6. BIENES MUEBLES

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	9,796,608	9,994,773
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	437,078	438,986
Mobiliario y Equipo para escuelas, laboratorios y talleres.	8,605,575	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	255,313	255,313
Equipo de Transporte	11,029,641	11,029,641
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,251,579	8,311,513
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	714,002	714,002
Activos Biológicos	10,889,651	9,892,824
Total	49,979,447	40,637,052

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

El apartado de Bienes Muebles representa el valor de las adquisiciones requeridas por la Entidad para el desempeño de sus actividades al cierre del mes de junio de 2016 por un monto de \$49,979,447 el cual forma parte del importe total registrado en la cuenta del Activo No Circulante; es importante mencionar que dentro de la cuenta de Bienes Muebles se encuentra contemplado el valor de toda clase de especies animales para su exhibición y reproducción dentro de la cuenta de Activos biológicos, los cuales se registran en base a valor estimado en dólares americanos y que durante el mes de junio de 2016 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$164,541 y bajas por \$900,387, incluyendo en estos importes la variación del ajuste al valor de los inventarios dólar-peso; así mismo, en la cuenta de Mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres se registraron altas por \$8,126,402 derivado de la reincorporación a la contabilidad las estaciones de equipo de monitoreo, adquisición de jaulas para el traslado de lobos marinos de las instalaciones del Delfinario a las instalaciones del Centro Ecológico por \$55,123; en lo que respecta al resto de los conceptos que integran la cuenta del activo no circulante no se presentaron ventas ni compras.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Software	455,300	455,300
Licencias	22,313	22,313
Total	477,613	477,613

En lo que se refiere a la cuenta de Activos intangibles por un importe total de \$477,613, se tiene Software por un importe de \$455,300 que representa el valor de los diseños del contenido electrónico que se presentan al público en general visitante del Centro Ecológico por medio de pantallas y retratos instalados en cada ecosistema que se localiza en el recorrido; así mismo el valor de desarrollos de aplicaciones para su presentación interactiva de imágenes en kiosko electrónico localizado en el interior del Centro de visitantes del área natural protegida del Estero el Soldado; por otro lado, la cuenta de Licencias por \$22,313 representa el monto de permisos informáticos e intelectuales con vigencia determinada para el uso en favor de la Entidad.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

NOTA 8. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	39,316,273	37,043,019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	28,889,745	19,160,653
Total	68,206,018	56,203,672

Se reconoce la Depreciación de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles para el mes de junio 2016 por \$693,299, 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 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; y en el mismo importe aplicado a las adquisiciones realizadas durante el mes de junio 2016 se incluyen registros en la cuenta denominada Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones por un monto de \$30,070. Es importante mencionar que durante el mes de junio 2016, derivado de la reincorporación de 4 estaciones de equipo de monitoreo a la contabilidad institucional, fue necesario realizar un ajuste contable que contemplara la depreciación a dichos equipos.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Al 30 de junio de 2016 y comparativo por el ejercicio 2015, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	664,284	1,781,823
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8,516,199	20,284,437
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15,213,398	6,818,672
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	816,088	597,661
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,209,968	29,482,594

El monto de \$25,209,968 en Cuentas por pagar a corto plazo representa el monto de los adeudos de la Entidad por Pago de Liquidaciones a exempleados de la Entidad por \$664,284; así mismo, con proveedores derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$8,516,199; se integra además de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$15,213,398, 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.

La cuenta contable denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo representa el pasivo que se tiene con proyectos que administra la Entidad por \$597,500, así como pasivo por \$218,588 con diversos acreedores.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

NOTA 10. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,578,040	2,533,855
<i>Total de Pasivos diferidos a corto plazo</i>	<i>1,578,040</i>	<i>2,533,855</i>

La cuenta Pasivos Diferidos a Corto Plazo por \$1,578,040, al cierre del mes de junio 2016 corresponde por los ingresos pendientes de pago desde julio 2013 por parte de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes.

NOTA 11. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

Integración	Junio 2016	Diciembre 2015
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,344,781	4,369,856
<i>Total</i>	<i>1,344,781</i>	<i>4,369,856</i>

El saldo al 30 de junio de 2016 del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$1,344,781 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de programas y proyectos de investigación, así como de consultorías.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**NOTA 12. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Entidad dispone de un patrimonio propio que se integra como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio	Junio 2016	Diciembre 2015
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	132,639,829	135,733,986
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-9,640,215	712,082
Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,728,411	-24,917,916
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>110,271,203</i>	<i>111,528,152</i>

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos****NOTA 13. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Integración	Junio 2016	Junio 2015
Ingresos de la Gestión	5,541,271	4,830,272
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,589,003	20,844,494
Otros Ingresos y Beneficios	1,028,063	906,969
TOTAL	33,158,347	26,581,735

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016

MES: JUNIO DE 2016

Los ingresos de la gestión por \$5,541,271 se integran de los ingresos propios por concepto de servicios ambientales, así como de taquillas de entrada al Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del ANP Estero el Soldado; en cuanto al importe de \$26,589,003 corresponde a los ingresos captados por concepto de subsidio estatal asignado a la Entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2016, es importante mencionar que se encuentran ingresos por recibir del ejercicio 2015 por \$770,382 para hacer frente a Pagos de liquidaciones de exempleados de la Entidad por demandas laborales; \$1,028,063 representa el total de los Ingresos y Otros Beneficios de la CEDES que principalmente a su vez se integran por el saldo a favor del pago de lo indebido aplicado vía compensación a los pagos de las declaraciones del impuesto sobre la renta al mes de enero 2016 por \$1,005,380, derivado del beneficio fiscal autorizado por la Secretaria de Hacienda federal a entidades federativas 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; y el resto por \$22,683 a ingresos por otros conceptos.

Egresos

NOTA 14. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integración	Junio 2016	Junio 2015
Gastos de funcionamiento/Servicios personales	31,027,530	26,978,348
Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros	4,659,790	3,179,235
Gastos de funcionamiento/Servicios generales	6,997,964	5,414,436
Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos	113,278	205,776
TOTAL	42,798,562	35,777,795

Para el ejercicio presupuestal 2016, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inició operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad; así mismo en base al presupuesto autorizado según oficio No. MEMO-SIDUR-DGPE-029-16 de la Dirección General de Programación y Evaluación de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano de fecha 21 de Enero de 2016, así como al Decreto No. 21

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros**

**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 30 de Junio de 2016**

MES: JUNIO DE 2016

del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2016, publicado en Boletín Oficial No. 48, Secc. V, de fecha lunes 14 de diciembre de 2015, la CEDES se propuso captar \$68.9 millones de pesos, de los cuales el 94% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y 6% a ingresos de la gestión, generados por los servicios que se proporcionan a través de las áreas ambientales, el Centro Ecológico y Delfinario.

Al cierre del mes de junio de 2016 se tienen ingresos totales por el orden de \$33,158,347, y por el lado de los egresos \$42,798,562, lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro por el orden de -\$9,640,215.

Resultados Generales

Para el actual ejercicio presupuestal, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inicio operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad.

En base al presupuesto autorizado mediante Memorándum SIDUR-DGPE-029-16, de la Dirección General de Programación y Evaluación de la Secretaría de Infraestructura Urbana y Ecología, así como el Decreto Número 21 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el Ejercicio Fiscal 2016, publicado en el Boletín Oficial No. 48 Secc. V, de fecha 14 de diciembre de 2015. Se propuso captar \$ 68.9 millones de pesos, de los cuales el 94% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y el 6% a la captación de recursos generados por los servicios que proporcionan las áreas ambientales, el Centro Ecológico y Delfinario, así como por donativos y organización de eventos.

Se captaron recursos propios por un importe de \$5.5 millones de pesos por los conceptos de servicios ambientales, ingresos recaudados en las instalaciones del Centro Ecológico y Delfinario, así como también el Estero el Soldado.

Por lo anterior, la información presupuestal fue modificada quedando como se detalla a continuación:

Proyecto de Ingresos Ejercicio 2016	Asignación original	Presupuesto modificado al 30/06/2016	Ingreso acumulado al 30/06/2016	Acumulado vs original (%)
Subsidio	65,034,861	65,034,861	26,589,003	40%
Recursos propios	3,964,761	7,464,761	5,541,271	74%
Otros ingresos			1,028,063	
Total	68,999,622	72,499,622	33,158,347	44%