

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integración	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo.	83,249	1,800
TOTAL	83,249	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	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Inventarios	471,342	133,534
TOTAL	471,342	133,534

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.

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración	Septiembre 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	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	9,913,690	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	11,029,639	11,029,641
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,247,547	8,311,513
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	714,002	714,002
Activos Biológicos	11,886,079	9,892,824
Total	51,088,923	40,637,052

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 septiembre de 2016 por un monto de \$51,088,923 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

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

estimado en dólares americanos y que durante el mes de septiembre de 2016 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$877,896 y bajas por \$1,494, incluyendo en estos importes la variación del ajuste al valor de los inventarios dólar-peso; así mismo, se adquirió mobiliario de administración por \$107,619 para equipamiento de la oficina del comisionado ejecutivo; y 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	Septiembre 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.

NOTA 8. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Integración	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	40,261,661	37,043,019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	29,311,877	19,160,653
Total	69,573,538	56,203,672

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

Se reconoce la Depreciación de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles para el mes de septiembre 2016 por \$683,005, 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 al mes de septiembre 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 \$21,499 por las adquisiciones realizadas a partir del mes de enero 2015 hasta el cierre del mes de septiembre 2016.

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Al 30 de septiembre 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	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	547,973	1,781,823
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,770,844	20,284,437
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,023,053	6,818,672
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,268,782	597,661
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,610,652	29,482,594

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

El monto de \$26,610,652 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 \$547,973; así mismo, con proveedores derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$4,770,844; se integra además de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$20,023,053 principalmente por adeudos que se tienen con ISSSTESON, INFONAVIT, retenciones de Impuesto Sobre la Renta, 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 \$984,355, así como pasivo por \$284,427 con diversos acreedores.

NOTA 10. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Integración	Septiembre 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 septiembre 2016 registra 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	Septiembre 2016	Diciembre 2015
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,526,530	4,369,856
<i>Total</i>	<i>1,526,530</i>	<i>4,369,856</i>

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

El saldo al 30 de septiembre de 2016 en el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$1,526,530 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de programas y proyectos de investigación, así como de consultorías.

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	Septiembre 2016	Diciembre 2015
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	131,720,203	135,733,986
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-7,729,440	712,082
Resultados de Ejercicios Anteriores	-15,224,771	-24,917,916
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	108,765,992	111,528,152

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

NOTA 13. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Integración	Septiembre 2016	Agosto 2015
Ingresos de la Gestión	6,967,209	6,101,068
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,650,226	29,660,606
Otros Ingresos y Beneficios	1,020,261	907,955
TOTAL	48,637,696	36,669,629

Los ingresos de la gestión por \$6,967,209 se integra 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 \$40,650,226 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 \$644,900 para hacer frente a Pagos de liquidaciones de expleados de la Entidad por demandas laborales; \$1,020,261 representa el total de los Ingresos y Otros Beneficios de la CEDES que principalmente se integra por el saldo a favor del pago de lo indebido aplicado vía compensación a los pagos de las declaraciones del impuesto sobre la renta con fecha de terminación de dicho saldo a favor durante el mes de abril 2016, 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.

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

Egresos

NOTA 14. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Integración	Septiembre 2016	Septiembre 2015
Gastos de funcionamiento/Servicios personales	46,945,105	40,975,966
Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros	6,632,202	4,329,537
Gastos de funcionamiento/Servicios generales	10,108,612	5,243,700
Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos	176,548	244,272
TOTAL	63,862,467	50,793,475

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 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 septiembre de 2016 se tienen ingresos totales por el orden de \$48,637,696, y por el lado de los egresos \$63,862,467, lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro por el orden de -\$15,224,771.

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

TRIMESTRE: TERCERO DE 2016

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen contablemente el balance de la Entidad. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto al cierre del mes de septiembre 2016, son los siguientes:

Contables:

Cuenta	Nombre	Importe
590-001-00-00-00000	Demandas en Contra	14,964,802.00
592-000-00-00-00000	Proveedores c/Antigüedad mayor a 3 años	16,647,088.25
601-000-00-00-00000	Bienes en Comodato	
601-001-00-00-00000	Edif.Escuela Rosario P. de Carpio-Unidad Reyes	1.00
601-002-00-00-00000	Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco	1.00
601-006-00-00-00000	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies. SIDUR	145,000.00
601-007-00-00-00000	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies SIDUR	65,000.00
601-008-00-00-00000	Terreno del Vivero CEDES	1.00
601-009-01-00-00000	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
601-009-02-00-00000	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
601-009-03-00-00000	1 PC marca Dell mod Precision T3400 mini tower	1.00
601-009-04-00-00000	1 GPS marca Garmin, mod Etrex Vista HCx	1.00
601-009-05-00-00000	1 Impresora a color HP CP1515	1.00
601-010-00-00-00000	Ford 2002, Mod El Dorado 1FDWE35S92HB14991	1.00
601-011-00-00-00000	ANP Estero El Soldado 4-61-99.681 Hectáreas	1.00
	Total Cuentas de Orden :	31,821,900.25

Presupuestarias:

INGRESOS	Ingresos Aprobado Anual 8110	Ingresos Modificado Anual 8130	Ingresos Devengado 8140	Ingresos Recaudados 8150
		\$68,999,621.67	\$78,209,220.31	\$48,637,696.63
EGRESOS	Egresos Aprobado Anual 8210	Egresos Modificado Anual 8230	Egresos Devengado 8250	Egresos Pagado 8270
		\$68,999,621.67	\$78,209,220.31	\$63,685,918.83