

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

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	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Inventarios	654,767	133,534
TOTAL	654,767	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.

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración	Diciembre 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.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

NOTA 6. BIENES MUEBLES

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	7,402,513	9,994,773
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,141,810	438,986
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,973,619	255,313
Equipo de Transporte	11,029,641	11,029,641
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,129,777	8,311,513
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	714,002	714,002
Activos Biológicos	12,713,567	9,892,824
Total	52,104,929	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 diciembre de 2016 por un monto de \$52,104,929 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 diciembre de 2016 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$563,091 y bajas por \$6,199, incluyendo en estos importes la variación del ajuste al valor de los inventarios dólar-peso.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Software	424,947	455,300
Licencias	20,825	22,313
Total	445,772	477,613

En lo que se refiere a la cuenta de Activos intangibles por un importe total de \$445,772, se tiene Software por un importe de \$424,947 que representa el valor después de aplicar la

Sistema Estatal de Evaluación

Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

depreciación, 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 \$20,825 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	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	41,738,686	37,043,019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	30,505,156	19,160,653
Total	72,243,842	56,203,672

Se reconoce la Depreciación de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles para el mes de diciembre 2016 por \$657,024, 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.

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo	232,022	232,022
Total	232,022	232,022

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

La cuenta Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía por \$232,022

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Al 31 de diciembre de 2016 y comparativo por el ejercicio 2015, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	0	1,781,823
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,005,025	20,284,437
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	14,496,809	6,818,672
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,004,132	597,661
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,505,966	29,482,594

El monto de \$21,505,966 en Cuentas por pagar a corto plazo representa el monto de los adeudos de la Entidad por Pago a proveedores derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$5,005,025; se integra además de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$14,496,809 principalmente por adeudos que se tienen con ISSSTESON, INFONAVIT, Retenciones de Impuesto Sobre la Renta al SAT, 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.

Sistema Estatal de Evaluación

Notas a los Estados Financieros

COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

La cuenta contable denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo representa el pasivo que se tiene con proyectos que administra la Entidad por \$1,745,898, así como pasivo por \$258,233 con diversos acreedores.

NOTA 11. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Ingresos Cobrados por Adelantado 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 diciembre 2016 registra los ingresos pendientes de pago desde julio 2013 por parte de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes.

NOTA 12. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Otros Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	740,702	4,369,856
<i>Total</i>	<i>740,702</i>	<i>4,369,856</i>

El saldo al 31 de diciembre de 2016 en el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$740,702 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 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**NOTA 13. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

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

Hacienda Pública/Patrimonio	Diciembre 2016	Diciembre 2015
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	132,242,100	135,733,986
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-12,914,934	712,082
Resultados de Ejercicios Anteriores	-7,867,526	-24,917,916
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	112,459,640	111,528,152

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos****NOTA 14. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Ingresos de la Gestión	9,946,219	9,265,572
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	68,075,753	66,081,119
Otros Ingresos y Beneficios	5,013	8
TOTAL	78,026,985	75,346,699

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

Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

Los ingresos de la gestión por \$9,946,219 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 \$68,075,753 corresponde a los ingresos captados por concepto de subsidio estatal asignado a la Entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2016; \$5,013 representa el total de los Ingresos y Otros Beneficios de la CEDES que principalmente se integra por las utilidades en cambio derivado del ajuste al valor conciliado en pesos moneda nacional del saldo de las cuentas bancarias en moneda extranjera.

Egresos**NOTA 15. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Gastos de funcionamiento/Servicios personales	67,333,497	60,993,844
Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros	8,820,453	6,135,033
Gastos de funcionamiento/Servicios generales	11,930,776	7,486,930
Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos	2,857,192	18,810
TOTAL	90,941,918	74,634,617

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.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

Al cierre del mes de diciembre de 2016 se tienen ingresos totales por el orden de \$78,026,985, y por el lado de los egresos \$90,941,918, lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro por el orden de -\$12,914,933.

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 diciembre 2016, son los siguientes:

Contables:

Cuenta	Nombre	Importe
7411	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	14,964,802.00
9301	Proveedores c/Antigüedad mayor a 3 años	16,647,088.25
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato	
7631	Edif.Escuela Rosario P. de Carpio-Unidad Reyes	1.00
7631	Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco	1.00
7631	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies. SIDUR	145,000.00
7631	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies SIDUR	65,000.00
7631	Terreno del Vivero CEDES	1.00
7631	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
7631	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
7631	1 PC marca Dell mod Precision T3400 mini tower	1.00
7631	1 GPS marca Garmin, mod Etrex Vista HCx	1.00
7631	1 Impresora a color HP CP1515	1.00
7631	Ford 2002, Mod El Dorado 1FDWE35S92HB14991	1.00
7631	ANP Estero El Soldado 4-61-99.681 Hectáreas	1.00
	Total Cuentas de Orden :	31,821,900.25

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 de Diciembre de 2016

MES: CUARTO DE 2016

Presupuestarias:

INGRESOS	Ingresos Aprobado Anual 8110	Ingresos Modificado Anual 8130	Ingresos Devengado 8140	Ingresos Recaudados 8150
	\$68,999,621.67	\$78,021,972.04	\$78,021,972.04	\$78,021,972.04
EGRESOS	Egresos Aprobado Anual 8210	Egresos Modificado Anual 8230	Egresos Devengado 8250	Egresos Pagado 8270
	\$68,999,621.67	\$88,194,713.10	\$88,194,713.10	\$86,203,425.59

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. CONSTITUCION:

Antecedentes y Constitución:

La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) se constituyó como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto del Ejecutivo Estatal y publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 13 de octubre del 2005.

La Entidad se creó en sustitución del Instituto del Medio Ambiente y el Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (IMADES), Institución que por disposición del Ejecutivo Estatal se extinguió. Los derechos y obligaciones, aportaciones, bienes y subsidios y rendimientos del organismo extinto forman parte de la CEDES.