



Gobierno del
Estado de Sonora

PROAES
PROCURADURÍA AMBIENTAL
DEL ESTADO DE SONORA

Oficio No. OPA-0104 /2017

Hermosillo, Sonora a 13 de marzo de 2017

"2017: Centenario de la Constitución, pacto supremo de los mexicanos"

C.P. GUSTAVO LUIS RODRIGUEZ LOZANO
SUBSECRETARIO DE EGRESOS
PRESENTE.

ACUSE

En cumplimiento a la obligación de la presentación del informe de la cuenta pública correspondiente al ejercicio 2016 y en apego a la guía establecida para el efecto, así como las recomendaciones recibidas el pasado viernes 10 de marzo, adjunto encontrara la siguiente información:

Listado de formatos CPCA "Cuenta Pública, contabilidad armonizada"

- I.- Información contable:
- II.- Información Presupuestaria
- III.- Información Programática
- IV.- Información complementaria

GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA
SECRETARIA DE HACIENDA
R **RECIBIDO**
14 MAR 2017
SUBSECRETARIA DE EGRESOS

Dicha información fue enviada al correo electrónico de la C.P. Elena Nuñez Ortega, Subdirectora de evaluación contable presupuestal

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCION.
EL PROCURADOR AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

LIC. ÓSCAR ANDRADE PADRÉS

SUBSECRETARIA DE PLANEACIÓN
DEL DESARROLLO
R **RECIBIDO**
14 MAR. 2017
DIRECCIÓN GENERAL
DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN

Anexo: lo citado

C.c.p.- Archivo/Minutario.

Unidos logramos más

PROAES. PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
PASEO RIO SONORA 91-B COL. PROYECTO RIO SONORA
TEL. +52 (662) 213-65-98, 212-3656, 212-29-95
HERMOSILLO, SONORA, MÉXICO | www.sonora.gob.mx

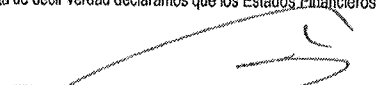
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

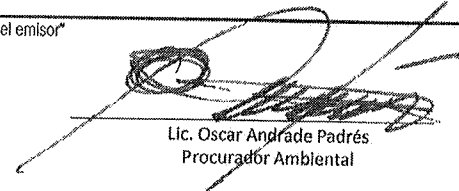
CPCA-I-01

CUENTA PÚBLICA 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	243,665.14	1,575,329.49	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	636,947.26	573,020.22
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,337.12	2,396.47	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	0.00	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	0.00	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	0.00	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	289,002.26	1,577,725.96	Total de Pasivos Circulantes	636,947.26	573,020.22
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	6,695,659.73	6,587,298.27	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	28,676.40	28,676.40	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,799,006.76	2,268,271.39	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	28,620.00	28,620.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-			
Total de Activos No Circulantes	2,953,949.37	4,376,323.28	Total de Pasivos No Circulantes		
Total de Activos	3,242,951.63	5,954,049.24	Total de Pasivo	636,947.26	573,020.22
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	4,949,994.05	4,949,994.05
			Aportaciones	-	-
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	4,949,994.05	4,949,994.05
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,343,989.68	431,034.97
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,460,825.17	988,390.51
			Resultados de Ejercicios Anteriores	116,835.49	1,419,425.48
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	2,606,004.37	5,381,029.02
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	3,242,951.63	5,954,049.24

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


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Situación Financiera - Detallado - LDF
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Al 31 de Diciembre de 2015 y al 31 de Diciembre de 2016 (b)

CPCA-I-01-A

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto (c)	(PESOS)		Concepto (c)		
	2016	31 de diciembre de 2015			
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	243,665.14	1,575,329.49	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	636,947.26	573,020.22
a1) Efectivo			a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	206,078.09	
a2) Bancos/Tesorería	243,665.14	1,575,329.49	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	172,951.09	
a3) Bancos/Dependencias y Otros			a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)			a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
a5) Fondos con Afectación Específica			a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		
a7) Otros Efectivos y Equivalentes			a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	67,200.39	573,020.22
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	45,337.12	2,396.47	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo			a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	190,717.69	
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	45,337.12	2,396.47	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo			c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)		
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo			c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)			c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo			d. Títulos y Valores a Corto Plazo		
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)		
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)			f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
d1) Inventario de Mercancías para Venta			f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas			f2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción			f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
d5) Bienes en Tránsito			f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
e. Almacenes			f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Actividades
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

CPCA-I-02

CUENTA PÚBLICA 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	375,596.00	108,986.00
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente ¹	375,596.00	108,986.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,142,912.83	13,773,635.91
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12,142,912.83	13,773,635.91
Otros Ingresos y Beneficios	-	2,314,388.21
Ingresos Financieros	-	0.24
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	2,314,387.97
Total de Ingresos y Otros Beneficios	12,518,508.83	16,197,010.12
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	13,725,907.37	14,103,324.29
Servicios Personales	11,084,712.40	11,125,312.40
Materiales y Suministros	491,089.64	723,164.68
Servicios Generales	2,150,105.33	2,254,847.21
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,253,426.63	3,082,076.34
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,253,426.63	602,290.77
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	-	2,479,785.57
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	14,979,334.00	17,185,400.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Dosahorro)	2,460,825.17	988,390.51

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

Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental
autorizó

Lic. Oliver gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dirección General Asuntos Jurídicos
Elaboró y revisó

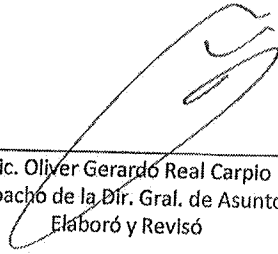
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Variación en la Hacienda Pública
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

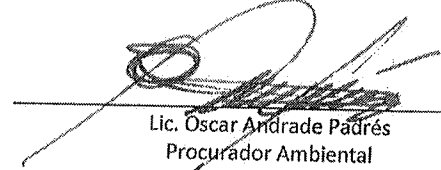
CPCA-I-03

CUENTA PÚBLICA 2016

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					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	4,949,994.05	0.00	0.00	0.00	4,949,994.05
Aportaciones	4,949,994.05				4,949,994.05
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	1,419,425.48	-988,390.51	0.00	431,034.97
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-988,390.51		-988,390.51
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,419,425.48			1,419,425.48
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	4,949,994.05	1,419,425.48	-988,390.51	0.00	5,381,029.02
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	-1,302,589.99	-1,472,434.66	0.00	-2,775,024.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,460,825.17		-2,460,825.17
Resultados de Ejercicios Anteriores		-1,302,589.99	988,390.51		-314,199.48
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	4,949,994.05	116,835.49	-2,460,825.17	0.00	2,606,004.37

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


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos
Elaboró y Revisó


Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental
Autorizó

Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Cambios en la Situación Financiera
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(PESOS)

CPCA-I-04

CUENTA PÚBLICA 2016

	Origen	Aplicación
Activo		
Activo Circulante	2,862,399.72	151,302.11
Efectivo y Equivalentes	1,331,664.35	42,940.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,331,664.35	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		42,940.65
Inventario		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,530,735.37	108,361.46
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		108,361.46
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,530,735.37	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
Pasivo	63,927.04	0.00
Pasivo Circulante	63,927.04	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	63,927.04	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	63,927.04	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	2,775,024.65
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	2,775,024.65
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		1,472,434.66
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,302,589.99
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos

Lic. Oscar Andrade Padres
Procurador Ambiental

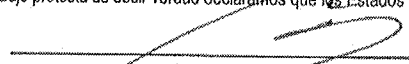
Sistema Estatal de Evaluación
Estado de Flujos de Efectivo
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

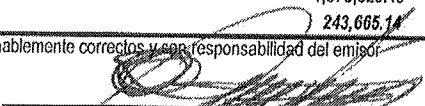
CPCA-I-05

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	12,518,508.83	16,197,009.91
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	375,596.00	108,986.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	12,142,912.83	13,773,635.91
Otros Orígenes de Operación		2,314,388.00
Aplicación		
Servicios Personales	13,725,907.37	14,705,615.06
Materiales y Suministros	11,084,712.40	11,125,312.40
Servicios Generales	491,089.64	723,164.68
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,150,105.33	2,254,847.21
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		602,290.77
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,207,398.54	1,491,394.85
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	0.00	
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	108,361.46	2,479,785.57
Bienes Muebles	108,361.46	2,479,785.57
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-108,361.46	-2,479,785.57
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	63,927.04	1,177,684.75
Interno	63,927.04	1,177,684.75
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda	79,831.39	320,339.64
Interno	79,831.39	320,339.64
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-15,904.35	857,345.11
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,331,664.35	-131,045.61
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,575,329.49	1,706,375.10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	243,665.14	1,575,329.49

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


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


Lic. Oscar Andrade Padres
Procurador Ambiental

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Activo
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

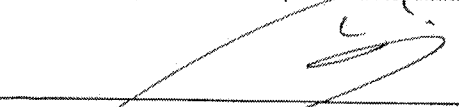
CPCA-I-06

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	5,954,049.24	10,880,658.33	13,591,755.94	3,242,951.63	-2,711,097.61
Activo Circulante	1,577,725.96	10,686,653.79	11,975,377.49	289,002.26	-1,288,723.70
Efectivo y Equivalentes	1,575,329.49	6,668,274.89	7,999,939.24	243,665.14	-1,331,664.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,396.47	4,018,378.90	3,975,438.25	45,337.12	42,940.65
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0.00	0.00
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	0.00
Activo No Circulante	4,376,323.28	194,004.54	1,616,378.45	2,953,949.37	-1,422,373.91
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	0.00
Bienes Muebles	6,587,298.27	151,183.00	42,821.54	6,695,659.73	108,361.46
Activos Intangibles	28,676.40			28,676.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-2,268,271.39	42,821.54	1,573,556.91	-3,799,006.76	-1,530,735.37
Activos Diferidos	28,620.00			28,620.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes				0.00	0.00

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


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Encargado de la Dirección Gral. de Asuntos Jurídicos


Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental

Sistema Estatal de Evaluación
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

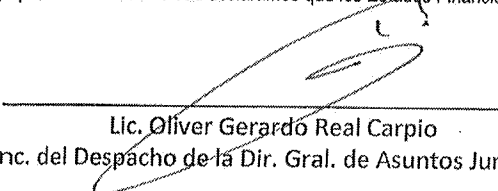
CPCA-I-07

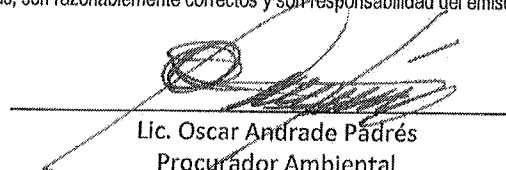
(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2016

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Otros Pasivos	Moneda Nacional		573,020.22	636,947.26
Total Deuda y Otros Pasivos			573,020.22	636,947.26

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


 Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
 Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


 Lic. Oscar Andrade Padrés
 Procurador Ambiental

Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos -Detallado- LDF
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (b)

CPCA-I-07-A

(PESOS) CUENTA PÚBLICA 2016

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2015(d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)							
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)							
a1) Instituciones de Crédito							
a2) Títulos y Valores							
a3) Arrendamientos Financieros							
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)							
b1) Instituciones de Crédito							
b2) Títulos y Valores							
b3) Arrendamientos Financieros							
2. Otros Pasivos	573,020.22				638,947.26		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	573,020.22				638,947.26		
4. Deuda Contingente 1 (informativo)							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

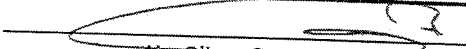
1


Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los

2

Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.
 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					


 Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
 Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


 Lic. Oscar Andrade Padrés
 Procurador Ambiental


Sistema Estatal de Evaluación
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (b)

CPCA-I-07-B

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2016

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de Diciembre de 2016 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2016 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2016 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX										
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX										
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)										


 Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
 Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


 Lic. Oscar Andrade Padrés
 Procurador Ambiental


Sistema Estatal de Evaluación
Informe sobre Pasivos Contingentes
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Al 31 Diciembre de 2016
(PESOS)

CPCA-I-08

CUENTA PÚBLICA 2016

A Corto Plazo	NADA QUE REPORTAR
A Mediano Plazo	<p>INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES: Informar las obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no, y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.</p>
A Largo Plazo	

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


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Enc. del Despacho de la Dir. Gral. de Asuntos Jurídicos


Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CPCA-I-09

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Lista de Cuentas	Fondos con afectación específica	Fondo, Programa o Convenio	Monto	Tipo
11011200002	Fondo de caja chica	Gastos menores	0.00	Revolverte
11011200002	BBV A Bancomer, S.A. cuenta No. 0191527886	Gastos de Operación	163,954.40	Cuenta de cheques
11011200005	BBV A Bancomer, S.A. cuenta No.0193186148	Subsidio Estatal	39,550.65	Cuenta de cheques
11011200006	BBV A Bancomer, S.A. cuenta No. 0193327779	Recursos Propios	29,276.32	Cuenta de cheques
11011200007	BBV A Bancomer, S.A. cuenta No. 0194548590	Caja de Ahorro	10,883.57	Cuenta de cheques
Total			\$243,665.14	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Integración	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Deudores Diversos	43,806.24	2,396.47
Cuentas por cobrar a corto plazo	886,062.13	0.00
TOTAL	929,868.37	2,396.47

Las cuentas por cobrar se refieren a los recursos pendientes de recuperar de la Secretaría de Hacienda por concepto de subsidio y pago de finiquito.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del trimestre

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del trimestre

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Lista de Cuentas	Bienes Muebles, Inmuebles	Saldo	Depreciación Acumulada
12300400000	Equipo de Transporte	\$ 5,310,987.97	
12310000000	Mobiliario y Equipo de Administración	1'151,540.17	
12320000000	Mobiliario y Equipo Recreativo	31,412.80	
12360000000	Maquinaria y Otros Equipos	186,124.32	
12390000000	Otros Bienes Muebles	15,594.47	
Total		\$ 6'695,659.73	3,799,006.76

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Lista de Cuentas	Intangibles	Saldo
12100200000	Licencias	\$ 6,496.00
12110000000	Software	22,180.40
Total		\$28,676.40

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del ejercicio.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

Lista de Cuentas	Intangibles	Saldo
13400300000	Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Edificio	\$ 28,620.00
Total		\$28,620.00

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Lista de Cuentas	Cuentas por Pagar y Documentos	Monto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	181 a 365 días	más de 366 días
21021000000	Deducciones de nómina (Acreedores)	150415.36	150415.36			
21021100000	Acreedores Diversos	40302.33	40302.33			
21021200000	Proveedores	172951.09	172951.09			
21021300000	Obligaciones por pagar a corto plazo	46114.96	46114.96			
21021400000	Nominas por pagar	206078.09	206078.09			
21021500000	Impuestos y cuotas Retenidas	30580.86	30580.86			
Total		646,442.69	646,442.69			

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del trimestre.

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del trimestre.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Lista de Cuentas	Ingresos por Clase	Monto
41041400000	Derechos	\$ 375,596.00
Total		\$375,596.00

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Lista de Cuentas	Otros Ingresos	Monto
42042200000	Transferencia de Remanente de ejercicios Anteriores	\$ 13,017,949.05
Total		\$ 13,017,949.05

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

Gastos y Otras Pérdidas:

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Gastos de Funcionamiento		
1000	Servicios Personales	11,260,328
2000	Materiales y Suministros	491,090
2000	Servicios Generales	1,974,489
	Total Ejercido:	13,725,907

Los gastos de servicios personales se incrementaron en más de un 10% en función al presupuesto originalmente autorizado debido a que no se asignó un presupuesto basado en la plantilla autorizada a la entidad en el ejercicio 2016.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Integración	dic-16	dic-15
Patrimonio	\$ 4,949,994.05	\$ 4,949,994.05
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 116,835.49	\$ 1,419,425.48
Resultado del Ejercicio	-\$ 1,585,788.95	-\$ 988,390.51
TOTAL	\$ 3,481,040.59	\$ 5,381,029.02

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

El patrimonio no fue modificado en el periodo de enero a diciembre de 2016

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Derivado del recorte presupuestal en el otorgamiento de subsidio y de recursos propios autorizados en su presupuesto original, la Procuraduría Ambiental sufrió un déficit de 1.5 millones de pesos en el ejercicio 2016.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	243665.14	1'575,329.49
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	243665.14	\$ 1'575,329.49

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

El Organismo no presenta saldos por este concepto al cierre del trimestre.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden agrupadas del tipo:

• *Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

El Organismo está en periodo de implementación de las nuevas políticas contables enfocadas a la nueva normatividad de Armonización Contable.

• *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

El Organismo está en periodo de implementación de las nuevas políticas contables enfocadas a la nueva normatividad de Armonización Contable.

-El Organismo no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

-El Organismo no realizó emisión de instrumentos.

-El Organismo no formalizó contratos de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objeto fundamental de los Estados Financieros es proveer de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las fuentes de financiamiento de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora provienen de los Derechos cobrados pero principalmente de su participación del presupuesto Estatal, al tratarse de un organismo enfocado a ejercer las atribuciones de inspección, vigilancia y sanción que en materia ambiental se encuentren asignadas al Estado en términos de la Ley del Equilibrio Ecológico y de Protección al Medio Ambiente del Estado de Sonora y demás ordenamientos legales aplicables.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

Los Ingresos recibidos y aportaciones obtenidas, así como, la correcta aplicación de los Egresos, se registran tomando como base el techo financiero de lo Presupuestado, respetando la normatividad para finalmente ser registrados en la Contabilidad General, Además, de Controlar el Inventario de los Bienes Muebles e Inmuebles, se controla el Programa Financiero, integrando en la totalidad las operaciones registradas en las cuentas para conformar la Cuenta Pública.

3. Autorización e Historia

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora nace a partir de la publicación de la Ley que la crea, mediante su publicación en el Decreto No. 37 del 7 de noviembre de 2011 del Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

El artículo quinto transitorio de la Ley que crea la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, estableció que los recursos humanos, materiales y financieros destinados a las funciones de inspección, vigilancia y sanción en la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), pasaran a formar parte del nuevo organismo público descentralizado, transcurridos ciento ochenta días naturales siguientes a la publicación de la Ley antes mencionada, coordinándose con la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora y la Secretaría de Hacienda para facilitar el proceso de transferencia de los recursos señalados.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano.

b) Principal actividad

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora tiene por objeto:

I.- Ejercer las atribuciones de inspección, vigilancia y sanción que en materia ambiental se encuentren asignadas al Estado en términos de la Ley del Equilibrio Ecológico y de Protección al Medio Ambiente del Estado de Sonora y demás ordenamientos legales aplicables;

II.- Realizar investigaciones sobre denuncias de hechos, actos u omisiones que causen daño al medio ambiente o representen riesgos graves para el mismo;

III.- Procurar el pleno acceso de la sociedad a la impartición de una justicia ambiental integral, pronta y expedita; y

IV.- Promover una participación decidida, informada y responsable de la sociedad y de sus organizaciones, en la vigilancia e inducción del cumplimiento de la legislación ambiental.

c) Ejercicio fiscal

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014.

d) Régimen jurídico

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora es un Organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo Estatal Ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, tributa bajo el Régimen de las Personas Morales con fines No Lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora se ubica dentro del Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos a que se refiere los artículos 79 al 89 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta ISR, por lo que se presentan las siguientes obligaciones:

-Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.

-Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

-Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.

-Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

-Presentar la declaración anual del ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.

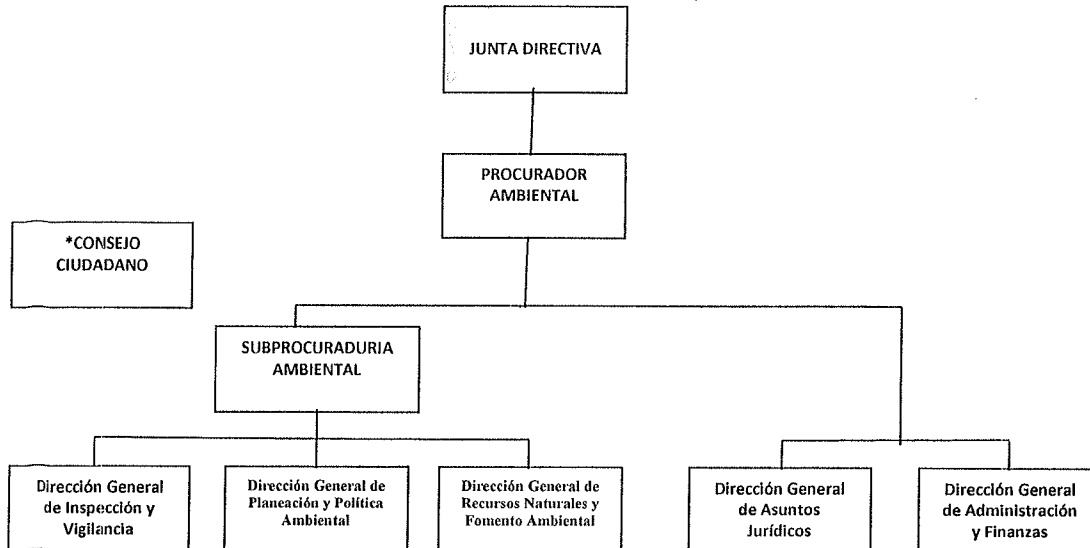
-Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

f) Estructura organizacional básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora no forma parte de fideicomiso alguno.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados Financieros de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, Organismo Público Descentralizado, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades correspondiente al año terminado de dicha fecha. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la gestión pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y crédito Público (SHCP). Se ha incorporado de manera progresiva dicha normatividad emitida por la el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables, aún en proceso actualmente.
- b) Todos los eventos que afectan económicamente a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora en los diferentes rubros de la información financiera, están reconocidos, valuados y cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria,
- c) Las bases de preparación de los Estados Financieros de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica y consistencia.
- d) No se realizó la aplicación de normatividad supletoria.
- e) Implementación la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad:
- Nuevas políticas de reconocimiento;
- Los ingresos se reconocen cuando se tiene el derecho de cobro o se devengan de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC. Con la finalidad de atender a los momentos contables del ingreso se consideran los siguientes lineamientos de registro:
- El momento contable del ingreso estimado es el que se aprueba anualmente por la Junta de Gobierno e incluyen los ingresos propios, estatales y de terceros.

**Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

- El ingreso modificado consiste en incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso aprobado.
- El ingreso devengado se realizará en los siguientes casos: o Cuando se cuente con los elementos que identifiquen el hecho imponible al deudor (acreditado o terceros) y que pueda establecer un importe, emitiendo un documento de pago, señalando fecha límite para realizarlo conforme a las leyes y lineamientos aplicables; o las participaciones se registrarán al momento de la percepción de los recursos.
- Ingreso recaudado, es el momento que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los conceptos referidos en el clasificador por rubro de ingresos. Egresos: Los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.
- El gasto comprometido refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros, para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de la obra, el registro del compromiso se realizará al formalizarse el contrato por autoridad competente.
- El gasto devengado, refleja el reconocimiento de obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.
- El gasto pagado, refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

- Plan de implementación.- Durante este ejercicio se configuró el nuevo sistema con algunos instrumentos técnicos para llevar a cabo la migración de saldos y dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se adoptó el Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificado por Rubro de Ingresos; se realizó el nuevo catálogo de cuentas y se realizó la conversión a saldos iniciales, de acuerdo clasificación de los saldos al nuevo sistema con la estructura de la cuentas definida de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC, al sistema contable en uso; se adquirió el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental GACG, desarrollado por INDETEC, el cual se está implementado en forma progresiva para culminar con la armonización contable del organismo.
- Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, que tuvieron un impacto en la información financiera.- En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizó la configuración y parametrización en su sistema contable y presupuestal, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. Las adecuaciones consistieron en la adopción de los siguientes instrumentos técnicos: Plan de cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos y Lista de Cuentas. Es importante destacar la adecuación a los criterios de registro en los siguientes rubros: *Ingresos: En materia del Ingreso se adoptó el clasificador por rubro de ingresos así como las etapas presupuestales del ingreso aprobado, modificado, devengado y recaudado; en base acumulativa, los ingresos se reflejan en los resultados de la entidad en el momento en que se devengan, es decir, cuando existe jurídicamente el derecho a su cobro. *Egresos: En materia de Egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto emitido por la CONAC. Asimismo se adecuaron los procesos de registro de operaciones para atender los momentos contables del egreso (aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado).
- Se anexan los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- b) El Organismo no realizó operaciones en el extranjero por lo que no tuvo efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- e) Beneficios a empleados: El Organismo no realiza a la fecha el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros..
- f) Provisiones: El Organismo no ha creado Provisiones, por lo que no tiene información que revelar al respecto.
- g) Reservas: El Organismo no ha creado Reservas, por lo que no tiene información que revelar al respecto.
- h) El organismo está en proceso de elaborar e implementar cambios en políticas contables y determinar la corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Se realizaron Reclasificaciones entre las cuentas de activo y Patrimonio, que obedecen solo a corrección de registros erróneos.
- j) No se realizaron en el ejercicio Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera. El Organismo no tiene Activos en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

- b) Pasivos en moneda extranjera. . El Organismo no tiene Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- d) Tipo de cambio. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- e) Equivalente en moneda nacional. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*

Por lo anterior, el organismo no tiene establecidos métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones según sea el caso.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. El Organismo se encuentra en proceso de desarrollar las políticas aplicables a la amortización y depreciación de sus bienes muebles.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. El Organismo se encuentra en proceso de desarrollar las políticas aplicables a la amortización y depreciación de sus bienes muebles.
- c) No se realizó en el ejercicio, la capitalización de gastos, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- f) El Organismo no tuvo circunstancias de carácter significativo que afectaran el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- h) Administración de activos; El Organismo llevará a cabo el desarrollo de la planeación con el objetivo de que los activos se utilicen de manera más efectiva.

Principales variaciones en el activo:

- a) Inversiones en valores. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. *Este punto no le es aplicable al Organismo.*
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA				
REPORTE ANALITICO DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN				
Del 01 de enero al 31 de enero de 2016				
<i>FONDO</i>	<i>CONCEPTO</i>	<i>Pronóstico Modificado</i>	<i>Ingresos Recaudados del 01 al 31 de diciembre de 2016</i>	<i>Avance de la Recaudación en %</i>
Recurso Estatal	Subsidio Estatal	\$12'521,592.40	\$ 13,017,949.00	100%
Recursos Propios	Aprovechamientos del Tipo Corriente	3'100,000.00	375,596.00	12%
	Total	\$15'621,592.40	\$ 13,393,545.00	86%

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
- c) Información de manera agrupada de la deuda pública en interna y externa, así como su monto y los instrumentos financieros o de cualquier otro tipo que integren el total de esta cuenta.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

12. Calificaciones otorgadas

Tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

El Organismo no fue sujeto a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno

La adecuación de las estructuras contables y presupuestales al sistema SACG y en el marco de la armonización contable, implicaron la modificación a los procesos de registro en el sistema.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se continua trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016
(PESOS)

diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

El Organismo no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

El Organismo no ha tenido eventos que pudieran tener efecto en sus estados financieros, que se refieran a hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Procuraduría.


17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Firmas:


Lic. Oscar Andrade Padrés
Procurador Ambiental


Lic. Oliver Gerardo Real Carpio
Encargado de la Dirección General Administrativa

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

CPCA-II-010

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2016

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	3,100,000	-2,724,404	375,596	375,596	375,596	-2,724,404
Corriente	3,100,000	-2,724,404	375,596	375,596	375,596	-2,724,404
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	12,521,974	472,975	12,994,949	13,017,949	12,134,050	-387,924
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	15,621,974	-2,251,429	13,370,545	13,393,545	12,509,646	-3,112,328
					Ingresos Excedentes 1	