



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA
Contadores Públicos y Consultores

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
(CEDES)

Hermosillo, Sonora, Méx.

INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

(CEDES)

Hermosillo, Sonora, Méx.

**INFORME COMPLEMENTARIO DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

C O N T E N I D O

- 1. Antecedentes constitutivos**
- 2. Órgano descentralizado auditado**
- 3. Objeto**
- 4. Principales políticas y prácticas contables**
- 5. Introducción y periodo de la revisión**
- 6. Organización General**
- 7. Metas Programáticas**
- 8. Sistema de Información y Registro**
- 9. Información financiera**
- 10. Resumen de resultados**
- 11. Resultados por cada una de las cuentas**
- 12. Informe del ejercicio del presupuesto programático**

DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Tlaxcala Sur No.832 Col. Centro Tel-Fax. 417-00-61 C.P. 85000 Email:despachoera_80@hotmail.com Cd. Obregón, Son

Marzo 21, 2015

Asunto: Informe complementario de Auditoría Externa 2014

Entidad: Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

C.P. MARÍA GUADALUPE RUIZ DURAZO
SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
Presente.

1.- ANTECEDENTES CONSTITUTIVOS

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 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.

2.- ÓRGANO DESCENTRALIZADO AUDITADO

La Entidad auditada por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES)

3.- OBJETO

La Entidad tiene por objeto formular, ejecutar y evaluar la política ambiental del Estado. Promover la participación y responsabilidad de los sectores social y privado en la formulación de la política ecológica, la aplicación de sus instrumentos, las acciones de información y vigilancia y, en general, en las acciones ecológicas que emprenda el Estado; así como, realizar y promover sus estudios e investigaciones de carácter científico y tecnológico en materia de ecología y medio ambiente, y difundir y promover la cultura y los valores ecológicos.

PATRIMONIO:

El patrimonio de la Comisión está constituido por:

Todos los activos, bienes muebles e inmuebles que le sean donados por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Los Subsidios, asignaciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que para su debida operación le designen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor otorguen los organismos e instituciones nacionales e internacionales y,
En general, los ingresos que obtenga por cualquier titulo legal

AUTORIDADES DE LA CEDES:

Las Autoridades de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, según los estatutos sociales se integran como sigue:

Una Junta Directiva; y

Un Comisionado Ejecutivo.

La Junta Directiva es la máxima autoridad del CEDES y se integrará por:

Un Presidente, que será el Gobernador del Estado;

Un Vicepresidente, que será el Secretario de Infraestructura Urbana y Ecología; y,

En calidad de Vocales:

El Secretario de Hacienda
El Secretario de Ganadería, Recursos Hidráulicos, pesca y Acuicultura
El Secretario de Economía y Desarrollo Social

El presidente de la Junta Directiva será suplido en sus ausencias por el Vicepresidente y, sus miembros serán suplidos por quien designen.

La Junta Directiva contará con un Secretario Técnico que será designado por sus miembros.

La Junta Directiva tendrá las atribuciones siguientes:

Dictar los Lineamientos generales para la realización de las actividades que deba desarrollar la CEDES para el cumplimiento de su objeto;

Aprobar el programa anual de trabajo y los presupuestos generales de Ingresos y Egresos;

Revisar y Aprobar, en su caso, los Estados Financieros de la Comisión y remitirlos a la Secretaria de Hacienda del Estado, para su integración a la cuenta pública anual;

Aprobar y expedir el Reglamento Interior y los manuales administrativos de la CEDES;

Analizar y aprobar, en su caso, los informes periódicos que rinda el comisionado Ejecutivo;

Analizar, y en su caso, aprobar los convenios que para el cumplimiento de sus fines celebre CEDES con los sectores públicos, social y privado y;

Los demás que señalen este y otros ordenamientos jurídicos.

CONTROL Y EVALUACIÓN:

Las funciones de control y evaluación de la CEDES están a cargo del Órgano de Control y Desarrollo Administrativo, órgano desconcentrado de la Secretaría de la Contraloría General, el cual despacha en las oficinas de la Entidad.

ADMINISTRACION:

La Administración de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado, recae en la responsabilidad del Comisionado Ejecutivo, quien está apoyado con un equipo de colaboradores en los departamentos operativos.

4.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables y prácticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros:

a.- Bases contables de Formulación y presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se encuentran preparados de conformidad con las disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora, como sigue:

Disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad gubernamental. (LGCG)

Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el sector Paraestatal (NIFGE), y las normas de información financieras Gubernamentales Especificas para el sector paraestatal (NIFGE) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la gestión Pública(UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicables de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP

Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP)

b.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La administración de la CEDES opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques en cuenta corriente contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre el contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas.

En lo referente a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo, se registran al costo de adquisición el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses generados ganados se reconocen conforme se devenguen, los cuales son registrados en contabilidad dentro del estado de actividades del ejercicio como Productos Financieros.

c.- Cuentas por cobrar:

No existe una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen, previa autorización.

d.- Activos no circulantes

Hasta el 31 de diciembre de 2012, las adquisiciones de activo fijo se registraron como gasto del ejercicio, y en forma simultánea se contabilizaron en el activo fijo con un aumento al patrimonio. Con base en lo anterior, la entidad no registro ninguna depreciación de los bienes que integran el Activo Fijo.

A partir del ejercicio de 2013, y en atención a la normatividad relacionada con la armonización contable, las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se cargan directamente a las cuentas de Activo fijo correspondientes sin afectar al patrimonio. Por otro lado, a dichas inversiones en 2014 se les aplico estimaciones de depreciación y deterioro, registrándose en la cuenta de patrimonio la depreciación del ejercicio.

e.- Control Presupuestal

Se ejerce mediante el sistema contable en base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establecen los momentos contables clasificadores y manuales de Contabilidad Gubernamental armonizada y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión, con las características señaladas en los art. 40 y 41 de la Ley Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

f.- Obligaciones laborales.

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones laborales del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C

Los empleados de la Entidad utilizan el servicio de seguridad social proporcionado por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los trabajadores del Estado de Sonora (ISSSTESON).

g.- Entorno Fiscal.

El organismo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo tiene la obligación de retener el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, además cumplir con las declaraciones Informativas derivadas de las retenciones del 10% de ISR por honorarios pagados a profesionistas y por arrendamiento, en términos de la ley.

5.- INTRODUCCIÓN Y PERIODO DE LA REVISION

En este informe se presenta el resultado de la revisión que efectué al 31 de Diciembre de 2014 de los distintos rubros que integran el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades del Organismo, como lo establecen las normas de auditoría generalmente aceptadas y de conformidad al esquema general de la Contabilidad Gubernamental.

El objetivo de esta revisión fue el de evaluar la corrección de las cifras que presentan dichos Estados Financieros y en su caso proponer al organismo, los asientos de ajuste que deberán asentarse en los registros contables, a fin de que los Estados Financieros que se obtuvieran fueran razonablemente correctos.

Los elementos que nos sirvieron de base para nuestra revisión son los siguientes:

1. Balance general y Estado de Actividades.
2. Auxiliares de mayor.
3. Pólizas de contabilidad.
4. Nóminas.
5. Expedientes del Personal.
6. Conciliaciones bancarias.
7. Anexos de catálogo.
8. Contratos de honorarios asimilables a sueldos.
9. Actas de la H. Junta Directiva.
10. Demás documentación necesaria y proporcionada por la Comisión..

6.- ORGANIZACIÓN GENERAL

Del análisis de este rubro se determinó que la Comisión, tiene su Manual de Procedimientos, además cuenta con su Reglamento Interior ya publicado en el Boletín Oficial del Estado, Políticas operativas y administrativas de carácter Interno elaboradas por escrito y autorizadas.

Se conocen y aplican las siguientes leyes: Ley de Presupuesto de Egreso, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal y su Reglamento, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles de la Administración Pública Estatal y su Reglamento, Disposiciones contenidas en el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Sonora para ejercicio fiscal 2014.

La plantilla de personal se encuentra autorizada.

Se elaboran informes trimestrales del avance del programa anual de objetivos y metas que son entregados a la Secretaria de Hacienda del Estado.

La Comisión está inscrita en el Registro Federal y Estatal de Contribuyentes.

7.- METAS PROGRAMATICAS

La actividad del Organismo es, ejecutar y evaluar la política ambiental del Estado. Promover la participación y responsabilidad de los sectores social y privado en la formulación de la política ecológica, la aplicación de sus instrumentos, las acciones de información y vigilancia y, en general, en las acciones ecológicas que emprenda el Estado.

Los recursos asignados son autorizados con base a presupuestos anuales los cuales son calendarizados de acuerdo a las necesidades para cubrir los gastos de Administración e Inversión del organismo.

Se presenta en este informe como Anexo 1 el Avance Programático del año 2014

8.- SISTEMA DE INFORMACION Y REGISTRO

La CEDES maneja sus registros contables a través del sistema Contpaq i, y controla su documentación por medio de póliza de cheque, diario e ingresos. Del análisis a los registros contables, se determinó lo siguiente:

Se tienen establecidas políticas y procedimientos contables, las pólizas son firmadas por las personas involucradas de elaborado, revisado y autorizado.

Se cuenta con control de acceso a los equipos de cómputo.

En lo concerniente a políticas de registro el Organismo reconoce los ingresos conforme se van recibiendo y los egresos al momento de exigibilidad del pago aunque también se consideran como ingresos y egresos, aquellos cuya recuperación o erogación se contemplan en el corto plazo principalmente al cierre del ejercicio.

Además, conjuntamente realiza registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables,

clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables, para la contabilidad gubernamental.

Observación No. 1

La Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, a la fecha de este informe, no cuenta al 100% con registros contables presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos-contables de la CONAC y en la Ley para la contabilidad gubernamental

Normatividad violada

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Medida de Solventación

Se deberá continuar con los registros y así cumplir con la Ley de Contabilidad Gubernamental y la base técnica prevista en los documentos técnico-contables para la contabilidad Gubernamental

9.- INFORMACIÓN FINANCIERA

La Dirección de Administración, es la responsable de preparar información financiera en forma mensual consistente en Estado de Situación Financiera, Estados de Remanentes, (Actividades) relaciones analíticas, y auxiliares que complementan la información. Además emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables, para la contabilidad gubernamental.

A continuación se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014 expresado en pesos históricos.(sin centavos)

RUBRO	ACTIVO	PASIVO + CAPITAL
Efectivo y equivalentes	\$ 1,533,597	
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,378,626	
Deudores diversos por cobrar a CP	70,379	
Derechos a recibir bienes o servicio	50,000	
Inventarios	105,785	
Activos No Circulantes(Neto)	113,058,177	
Proveedores por pagar a corto plazo		\$ 20,632,364
Retribuciones por pagar a corto plazo		8,559,139
Otros documentos por pagar a corto P		4,211,024
Fondos bienes de terceros en garantía		366,420
Actualización de la Hacienda Pública		112,826,155
Resultados de ejercicios anteriores		-30,126,485
Remanente neto del año		1,995,519
Sumas Iguales	\$ 119,196,564	\$ 119,196,564

Estado de Actividades expresado en pesos históricos al 31 de Diciembre de 2014.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:	2014
Ingresos de la gestión	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 7,273,489
Participaciones, Transferencias, subsidios y otras ayudas	
Transferencias, asignaciones y otras ayudas	58,386,436
Otros ingresos y beneficios:	
Ingresos financieros	468
Otros ingresos y beneficios varios	1,531,023
Total de Ingresos	67,191,416
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios personales	51,674,303
Materiales y suministros	7,017,658
Servicios generales	6,472,676
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	
Otros gastos	31,260
Total de Egresos	65,195,897
Resultado del año (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,995,519

10.- RESUMEN DE RESULTADOS

Para la auditoria se seleccionaron las siguientes cuentas:

RUBRO	SALDOS AL 31-DIC-2014	IMPORTE ANALIZADO	% ALCANCE	Observado
Efectivo y equivalentes	\$ 1,533,597	\$ 1,533,597	100	Observación 2
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,378,626	4,028,336	92	
Derechos a recibir bienes o servicio	50,000	50,000	100	
Activos No Circulantes(neto)	113,058,177	18,428,141	(1) 100	
Proveedores por pagar a corto plazo	20,632,364	20,632,364	100	
Retribuciones por pagar acorto plazo	8,559,139	3,252,473	38	
Fondos bienes de terceros garantía	366,420	98,933	27	
Actualización de Hacienda pública	112,826,155	112,826,155	100	
Resultados de ejercicios anteriores	(30,126,485)	(30,126,485)	100	
Ingresos	67,191,416	50,393,562	75	
Gastos y otras pérdidas	65,195,897	26,730,318	41	

(1) Se revisó al 100% el total de las adquisiciones en el año 2014 por \$21,002,491
 Además al 100% las bajas de activos por: 2,574,350
 Neto 18,428,141

11.- RESULTADOS POR CADA UNA DE LAS CUENTAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro está integrado al 31 de diciembre de 2014y 2013 como sigue:

C o n c e p t o	2014	2013
Fondo fijo de caja	\$9,000	\$ 0
Bancos	<u>1,524,597</u>	<u>2,188,876</u>
Total es	<u>\$ 1,533,597</u>	<u>\$ 2,188,876</u>

Objetivos

Que los saldos presentados en este rubro existan, que correspondan a efectivo o valores adquiridos con carácter temporal, ya sea en poder de la entidad, en tránsito o en bancos y que su disponibilidad sea inmediata.

Que el efectivo sea propiedad de la entidad y que se encuentre íntegramente incluido en el Estado de Posición Financiera.

Que el efectivo y valores estén correctamente valuados de conformidad con principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Que las bases de valuación de los valores temporales estén reveladas en notas a Estados Financieros.

Que los saldos restringidos o comprometidos, además de estar clasificados correctamente, se encuentran debidamente explicados en el cuerpo del propio balance o en notas de Estados Financieros.

Las características del efectivo deben de estar suficientemente reveladas en el Estado de Posición Financiera o en notas a los Estados Financieros, y este debe presentarse correctamente en los Estados Financieros.

Verificación de los ingresos depositados correspondan a los presupuestos que le dieron origen así como su aplicación presupuestal correcta conforme a las autorizaciones respectivas del capítulo del gasto.

Procedimientos aplicados

Las cuentas bancarias se revisaron basándose en el análisis de las conciliaciones bancarias, confirmaciones y trasposos entre las mismas cuentas y a cuentas de inversiones. De las inversiones nos cercioramos que los depósitos se valuaran al valor de mercado.

Revisar conciliaciones al cierre del ejercicio

Verificar en las conciliaciones por medio de eventos posteriores los depósitos y cheques en tránsito.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

Objetivos

Que la clasificación, dentro del estado de situación financiera sea correcta, y que se incluyan todas las cuentas por cobrar, existentes a la fecha de los estados financieros.

Que la evaluación en este rubro sea correcta.

Que los saldos presentados en los estados de posición financiera correspondan a adeudos reales a favor de la Entidad y que serán cobrables.

Que los registros de cuentas por cobrar se hayan afectado por transacciones y eventos efectivamente realizados durante el periodo objeto de la revisión

Procedimientos Aplicados

Que los registros en esta cuenta se hayan afectado por eventos efectivamente realizados durante el periodo objeto de la revisión.

Efectuamos confirmaciones de saldos.

Resultados obtenidos

Satisfactorios

ACTIVOS NO CIRCULANTES

Las cuentas que integran el Activo No Circulante de la CEDES. al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, son como sigue:

CONCEPTO	SALDOS AL 31-12-2014	SALDOS AL 31-XII-2013
Terrenos	\$55,216,589	\$ 55,216,589
Edificios	96,030,099	96,030,099
Mobiliario y equipo de administración	19,512,007	21,052,293
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	438,986	385,120
Equipo e Instrumental médico y laboratorio	242,097	235,717
Vehículos y equipo de transporte	34,934,707	15,206,002
Maquinaria, otros equipos y herramienta	17,190,267	17,444,811
Bienes artísticos	714,002	714,002
Animales en Zoológico	8,874,490	8,405,612
Otros activos intangibles	455,300	490,158
Otros activos no circulantes	<u>232,022</u>	<u>232,022</u>
Sub-total	233,608,544	215,180,403
Depreciación acumulada	<u>120,782,389</u>	<u>0</u>
Activo no circulante neto	<u>\$113,058,177</u>	<u>\$ 215,312,425</u>

En el ejercicio del 2014 se efectuaron reclasificaciones para su mejor presentación en el estado de situación financiera, quedando tal y como se muestra en el cuadro anterior.

Además en este mismo ejercicio hubo inversiones y bajas por \$ 21,002,491 y \$ 2,574,350 respectivamente, las cuales fueron autorizadas por la H. Junta Directiva en las sesiones ordinarias Vigésima sexta y Vigésima séptima, celebradas el 15 de abril y 09 de septiembre de 2014.

Objetivos

Comprobar la autenticidad del derecho de este rubro, ya sea mediante escrituras públicas, donaciones y facturación de proveedores.

Que los activos fijos representados por bienes muebles, maquinaria y equipo, existen físicamente, y se encuentren en uso.

Que se encuentren valuados a su precio de adquisición o a su valor de donación

Que las adquisiciones del ejercicio revisado, son partidas capitalizables y que son propiedades físicas instaladas o construidas

Que se determinen y revelen todos los gravámenes y restricciones sobre los activos fijos

Procedimientos Aplicados

Cotejar saldos según estados financieros preparados por la entidad contra relación analítica de saldos

Comprobar contra documentación las adquisiciones durante el ejercicio dictaminado

Comprobar contra documentación las donaciones durante el ejercicio auditado

Se comparo la información del sistema de control de inventarios contra saldos de auxiliares contables

PASIVO CIRCULANTE

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está integrado como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Acreedores Diversos	\$ 732,428	\$ 7,178,962
Proveedores por pagar a corto plazo	20,632,364	19,807,154
Contribuciones por pagar a corto plazo	8,559,138	7,535,699
Servicios personales por Pagar	0	115,129
Fondos bienes de terceros en garantía a corto plazo	366,420	833,839
Pasivos diferidos a corto plazo	<u>4,211,024</u>	<u>1,942,585</u>
Total	<u>\$ 21,364,792</u>	<u>\$27,101,245</u>

Observación No. 2

En la cuenta de proveedores cuyo saldo al 31 de diciembre de 2014 es por \$ 20,632,364 se observan saldos muy antiguos con importe de \$ 11,077,353 que provienen de años anteriores como sigue:

Nombre	Importe
Química Especializada del Noroeste, S.A.	\$358,228
José Ernesto Zazueta Zazueta	7,160,942
Juan Carlos Salazar García	239,793
MIC FIRM, S.de R.L. de C.V.	752,070
CS Web, S.A. de C.V.	433,160
Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V.	87,000

EMC Quality S.de R.L. de C.V.	392,157
José Alberto Garcia Rodriguez	160,769
Roberto Parolari D.	835,916
Lic. Abraham Rosas Ramirez	402,027
Performate, S.A. DE C.V.	<u>255,291</u>
Totales	<u>\$11,077,353</u>

Normatividad violada

Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal. Art 93 (Anexo 1).

Medida de Solventación.

Realizar un análisis del motivo por el cual estos saldos no han sido liquidados y ver si la obligación de pagar ya prescribió, luego entonces asentar previa autorización de la H. Junta Directiva el ajuste correspondiente, para presentar saldos correctos en la contabilidad.

CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se compone como sigue:

C O N C E P T O	2014	2013
I.S.R. Retenido por asimilados a salarios	\$ 22,620	\$ 35,373
I.S.R. Retenido por salarios	99,127	94,420
I.S.R. Retenido por servicios profesionales	15,821	11,130
ISSSTESON	2,729,697	2,741,614
INFONAVIT	406,071	312,596
Caja y Fondo de ahorro SUTSPES	4,048,729	3,122,751
Cuota sindicales SUTSPES	203,470	132,329
Otras cuotas SUTSPES	997,612	1,048,691
IVA por pagar	35,992	36,795
Total	<u>\$ 8,559,139</u>	<u>\$ 7,535,699</u>

Objetivo

Cerciorarse de la valuación razonable del monto anual de los Impuestos, a cargo de la entidad, así como la suficiencia de los pasivos al cierre del ejercicio.

Verificación de los pagos en períodos posteriores al cierre del año.

Procedimientos Aplicados

Mediante pruebas selectivas se revisó el cálculo del Impuesto Sobre la Renta, retenido a empleados.

Determinar el monto de los pasivos por concepto de impuestos.

Resultados obtenidos

Satisfactorios

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Objetivo

Determinar las restricciones que existan.

Verificar que los importes que se presenten en los distintos renglones del patrimonio, correspondan a la naturaleza de sus rubros

Que las cuentas de patrimonio se encuentren correctamente presentadas en los estados financieros que su revelación es suficiente

Procedimientos Aplicados

Analizar los movimientos de las cuentas de patrimonio

Se realizó una revisión documental al 100% de los movimientos del año.

Resultados obtenidos

No se detectaron observaciones en la revisión de este rubro

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Este Rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se encuentra integrado como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Subsidio Gobierno del Estado	\$48,601,718	50,620,700
Ingresos servicios ambientales	2,302,588	78,862
Recursos propios	3,861,511	7,006,148
Ingresos del finario	10,562,685	18,757,185
Ingresos estero el soldado	331,424	
Productos financieros	468	4,195
Otros Ingresos	<u>1,531,022</u>	<u>944,161</u>
Total de Ingresos	\$ 67,191,416	\$77,411,251

Objetivos

Que todos los ingresos son auténticos y corresponden al ejercicio auditado, que no existan créditos indebidos.

Que se encuentren clasificadas debidamente en el Estado de Actividades y en su caso que sus gravámenes y contingencias están debidamente revelados en los Estados Financieros o en sus notas.

Comprobar que los subsidios representen transacciones efectivamente realizadas.

Determinar que los subsidios estén debidamente registrados y qué subsidios se encuentran contabilizados de años anteriores.

Procedimientos Aplicados

Elaborar cédula resumen por concepto de subsidios.
Comprobar que todos los subsidios se encuentren depositados en bancos.
Cruce de facturación con los registros contables.

Resultados obtenidos

Satisfactorios

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Este Rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se encuentra integrado como sigue:

C O N C E P T O	2014	2013
Servicios personales	\$51,674,303	\$53,468,210
Materiales y suministros	7,017,658	6,023,934
Servicios Generales	6,472,676	16,742,082
Otros gastos	31,260	303,638
Total de Egresos	\$65,197,897	\$76,537,864

Objetivos

Comprobar que los egresos representen transacciones efectivamente realizadas
Determinar que todos los egresos del ejercicio estén incluidos en los Estados Financieros, y no se incluyan transacciones de otros ejercicios.
Asegurarse de que sean operaciones normales de la entidad

Procedimientos Aplicados

Elaborar sumaria de egresos comparativa con años anteriores
Cotejar saldos de sumaria contra auxiliares

Análisis selectivo, revisando comprobantes y documentación de soporte

Realizar prueba global de nominas, arrendamientos y honorarios

Análisis selectivo de nominas.

Observancia de las leyes y reglamentación aplicable

Resultados obtenidos

Observación ninguna

12.- INFORME DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMATICO

Anualmente la Comisión elabora su proyecto de presupuestos, el cual se entrega para su autorización ante las dependencias Estatales y Federales correspondientes. Presentándose durante el ejercicio modificaciones conforme se observa como sigue:

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS:

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado	Variación Vs Original	% de Avance Anual
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)	(7= 5/1)
Saldo Inicial Caja y Bancos	2,188,876						
1 Impuestos							
2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
3 Contribuciones de Mejoras							
4 Derechos	6,906,000	-4,603,413	2,302,587	2,302,587	2,302,587	-4,603,413	33.34%
5 Productos							
Corriente							
Capital							
6 Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
7 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	26,335,045	-19,832,652	6,502,393	6,502,393	2,302,587	-24,032,458	8.74%
8 Participaciones y Aportaciones							
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	68,219,514	-9,833,078	58,386,436	58,386,436	58,386,436	-9,833,077	85.59%
Total	101,460,559	-34,269,143	67,191,416	67,191,416	67,191,416	-34,269,142	113.33%

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:

1. Ingresos Presupuestarios		67,191,416
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		67,191,416

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPÍTULO DEL GASTO

Ejercicio del Presupuesto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado	Subejercicio	% Avance Anual
Capítulo del Gasto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7= 4/3)
1000 Servicios Personales	57,312,014	-5,657,299	51,654,715	51,674,303	51,674,303	-19,588	1.0003792
2000 Materiales y Suministros	11,610,000	-4,592,342	7,017,658	7,017,658	7,017,658	0	100.00%
3000 Servicios Generales	30,538,545	-22,050,762	8,487,783	6,472,676	6,472,676	2,015,107	76.26%
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0	0.00%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	31,260	31,260	31,260	31,260	0	100.00%
6000 Inversión Pública	2,000,000	-2,000,000	0	0	0	0	0.00%
7000 Inversiones Financieros y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	0.00%
8000 Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0.00%
9000 Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0.00%
Total del Gasto	101,460,559	-34,269,143	67,191,416	65,195,897	65,195,897	1,995,519	3.76

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PARTIDA DEL GASTO.

Ejercicio del Presupuesto		Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado	Egresos Pagado	Subejercicio	% Avance Anual
Partida/Descripción		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7= 4/3)
1000	Servicios personales	101,460,559	-34,269,143	67,191,416	65,195,897	65,195,897	1,995,519	0.97
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	57,312,014	-5,657,299	51,654,715	51,674,303	51,674,303	-19,588	1.00
11	Sueldo base al personal permanente	32,623,934	-1,424,580	31,199,354	31,199,354	31,199,354	0	1.00
3	Sueldo base al personal permanente	32,623,934	-1,424,580	31,199,354	31,199,354	31,199,354	0	1.00
11301	Sueldos	7,020,000	733,868	7,753,868	7,753,868	7,753,868	0	1.00
11306	Riesgo laboral	16,053,934	-607,611	15,446,323	15,446,323	15,446,323	0	1.00
11307	Ayuda para habitación	5,450,000	-650,500	4,799,500	4,799,500	4,799,500	0	1.00
11308	Ayuda para despensa	0	0	0	0	0	0	0.00
11309	Prima por riesgo laboral	0	0	0	0	0	0	0.00
11310	Ayuda para energía eléctrica	4,100,000	-900,337	3,199,663	3,199,663	3,199,663	0	1.00
1200	Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,010,000	-1,823,586	1,186,414	1,186,414	1,186,414	0	1.00
12	Honorarios asimilables a salarios	2,315,000	-1,136,436	1,178,564	1,178,564	1,178,564	0	1.00
12101	Honorarios	2,315,000	-1,136,436	1,178,564	1,178,564	1,178,564	0	1.00
12	Sueldos base al personal eventual	695,000	-687,150	7,850	7,850	7,850	0	1.00
12201	Sueldos base al personal eventual	695,000	-687,150	7,850	7,850	7,850	0	1.00
12	Retribuciones por servicios de carácter social	820,000	-725,600	94,400	94,400	94,400	0	1.00
12301	Retribuciones por servicios de carácter social	820,000	-725,600	94,400	94,400	94,400	0	1.00
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	2,271,230	-1,067,469	1,203,761	1,203,761	1,203,761	0	1.00
13	Primas por años de servicios efectivos prestados	1,329,230	-511,919	817,311	817,311	817,311	0	1.00
13101	Prima quinquenal por años de servicio efectivo prestados	1,329,230	-511,919	817,311	817,311	817,311	0	1.00
13	Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	942,000	-555,551	386,449	386,449	386,449	0	1.00
13201	Prima de vacaciones y dominical	260,000	-133,503	126,497	126,497	126,497	0	1.00
13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	600,000	-342,716	257,284	257,284	257,284	0	1.00
13203	Compensación por ajuste de calendario	41,000	-39,666	1,334	1,334	1,334	0	1.00
13204	Compensación por bono	41,000	-39,666	1,334	1,334	1,334	0	1.00

		navideño							
4	13	Compensaciones	0	0	0	0	0	0	0.00
	13403	Estímulos al personal de confianza	0	0	0	0	0	0	0.00
	1400	Seguridad Social	14,806,850	-956,563	13,850,287	13,869,875	13,869,875	-19,588	1.00
1	14	Aportaciones de seguridad social	14,806,850	-959,268	13,847,582	13,867,170	13,867,170	-19,588	1.00
	14101	Cuotas por servicio médico del ISSSTESON	10,150,000	-934,715	9,215,285	9,235,092	9,235,092	-19,807	1.00
	14102	Cuotas por seguro de vida al ISSSTESON	850	-513	337	324	324	13	0.96
	14103	Cuotas por seguro de retiro al ISSSTESON	6,000	-817	5,183	4,976	4,976	206	0.96
	14104	Asignación para préstamos a corto plazo	0	0	0	0	0	0	0.00
	14105	Asignación para préstamos prendarios	0	0	0	0	0	0	0.00
	14106	Otras prestaciones de seguridad social	4,650,000	-23,222	4,626,778	4,626,778	4,626,778	0	1.00
	14107	Cuotas para infraestructura, equipamiento y mantenimiento hospitalario	0	0	0	0	0	0	0.00
2	14	Aportaciones a fondos de vivienda	0	0	0	0	0	0	0.00
	14201	Cuotas al FOVISSSTESON	0	0	0	0	0	0	0.00
3	14	Aportaciones al sistema para el retiro	0	0	0	0	0	0	0.00
	14301	Pagas de defunción, pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0.00
4	14	Aportaciones para seguros	0	2,705	2,705	2,705	2,705	0	1.00
	14401	Seguros por defunción familiar	0	2,705	2,705	2,705	2,705	0	1.00
	14403	Otras cuotas de seguros colectivos	0	0	0	0	0	0	0.00
	1500	Otras prestaciones sociales y económicas	3,780,000	340,499	4,120,499	4,120,499	4,120,499	0	1.00
1	15	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	0	10,330	10,330	10,330	10,330	0	1.00
	15101	Aportaciones al fondo de ahorro de los trabajadores	0	10,330	10,330	10,330	10,330	0	1.00
2	15	Indemnizaciones	100,000	-100,000	0	0	0	0	0.00
	15201	Indemnizaciones al personal	100,000	-100,000	0	0	0	0	0.00
4	15	Prestaciones contractuales	150,000	-150,000	0	0	0	0	0.00
	15410	Apoyo para canastilla de maternidad	0	0	0	0	0	0	0.00
	15413	Ayuda para guardería a madres trabajadoras	0	0	0	0	0	0	0.00
	15419	Ayuda para servicio de transporte	0	0	0	0	0	0	0.00
	15421	Bono de día de madres	150,000	-150,000	0	0	0	0	0.00
	15425	Apoyo para compra de material de construcción	0	0	0	0	0	0	0.00
	15501	Apoyo a la capacitación	0	0	0	0	0	0	0.00
9	15	Otras prestaciones sociales y económicas	3,530,000	580,169	4,110,169	4,110,169	4,110,169	0	1.00

	15901	Otras prestaciones	3,530,000	580,169	4,110,169	4,110,169	4,110,169	0	1.00
	1700	Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	0	0	0	0	0.00
1	17	Estímulos	0	0	0	0	0	0	0.00
104	17	Bono de puntualidad	0	0	0	0	0	0	0.00
2000		Materiales y suministros	11,610,000	-4,592,342	7,017,658	7,017,658	7,017,658	0	1.00
	2100	Materiales de administración	1,235,000	-1,055,697	179,303	179,303	179,303	0	1.00
1	21	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	500,000	-437,244	62,756	62,756	62,756	0	1.00
	21101	Materiales, útiles y equipos menores de oficina	500,000	-437,244	62,756	62,756	62,756	0	1.00
2	21	Materiales y útiles de impresión y reproducción	300,000	-235,979	64,021	64,021	64,021	0	1.00
	21201	Materiales y útiles de impresión y reproducción	300,000	-235,979	64,021	64,021	64,021	0	1.00
3	21	Material estadístico y geográfico	0	0	0	0	0	0	0.00
	21301	Material estadístico y geográfico	0	0	0	0	0	0	0.00
4	21	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	0	0	0	0	0	0	0.00
	21401	Materiales y útiles para el procesamiento de equipos y bienes informáticos	0	0	0	0	0	0	0.00
5	21	Material impreso e información digital	50,000	-47,620	2,380	2,380	2,380	0	1.00
	21501	Material para información	50,000	-47,620	2,380	2,380	2,380	0	1.00
6	21	Material de limpieza	330,000	-284,234	45,766	45,766	45,766	0	1.00
	21601	Material de limpieza	330,000	-284,234	45,766	45,766	45,766	0	1.00
7	21	Materiales y útiles de enseñanza	55,000	-50,619	4,381	4,381	4,381	0	1.00
	21701	Materiales educativos	55,000	-50,619	4,381	4,381	4,381	0	1.00
8	21	Materiales para el registro e identificación de bienes y personas	0	0	0	0	0	0	0.00
	21801	Placas, engomados, calcomanías y hologramas	0	0	0	0	0	0	0.00
	2200	Alimentos y utensilios	3,777,500	802,382	4,579,882	4,579,882	4,579,882	0	1.00
1	22	Productos alimenticios para personas	131,000	-48,603	82,397	82,397	82,397	0	1.00
	22101	Productos alimenticios para el personal de las instalaciones	77,000	-13,464	63,536	63,536	63,536	0	1.00
	22106	Adquisición de agua potable	54,000	-35,139	18,861	18,861	18,861	0	1.00
2	22	Productos Alimenticios para animales	3,646,000	846,076	4,492,076	4,492,076	4,492,076	0	1.00
	22201	Alimentación de animales	3,646,000	846,076	4,492,076	4,492,076	4,492,076	0	1.00
3	22	Utensilios para el servicio de alimentación	500	4,908	5,408	5,408	5,408	0	1.00
	22301	Utensilios para el servicio de alimentación	500	4,908	5,408	5,408	5,408	0	1.00

	2300	Materias primas y materiales de producción	0	0	0	0	0	0	0.00
1	23	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	0	0	0	0	0	0	0.00
	23101	Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima	0	0	0	0	0	0	0.00
8	23	Mercancías adquiridas para su comercialización	1,800,000	-211,750	1,588,250	1,588,250	1,588,250	0	1.00
	23801	Mercancías adquiridas para su comercialización	300,000	1,288,250	1,588,250	1,588,250	1,588,250	0	1.00
	23901	Otros productos adquiridos como materia prima	1,500,000	-1,500,000	0	0	0	0	0.00
	2400	Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,867,000	-1,806,380	60,620	60,620	60,620	0	1.00
1	24	Productos minerales no metálicos	0	0	0	0	0	0	0.00
	24101	Productos minerales no metálicos	0	0	0	0	0	0	0.00
2	24	Cemento y productos de concreto	150,000	-150,000	0	0	0	0	0.00
	24201	Cemento y productos de concreto	150,000	-150,000	0	0	0	0	0.00
3	24	Cal, yeso y productos de yeso	50,000	-49,740	260	260	260	0	1.00
	24301	Cal, yeso y productos de yeso	50,000	-49,740	260	260	260	0	1.00
4	24	Madera y productos de madera	5,000	-3,144	1,856	1,856	1,856	0	1.00
	24401	Madera y productos de madera	5,000	-3,144	1,856	1,856	1,856	0	1.00
5	24	Vidrio y productos de vidrio	0	0	0	0	0	0	0.00
	24501	Vidrio y productos de vidrio	0	0	0	0	0	0	0.00
6	24	Material eléctrico y electrónico	201,500	-189,305	12,195	12,195	12,195	0	1.00
	24601	Material eléctrico y electrónico	201,500	-189,305	12,195	12,195	12,195	0	1.00
7	24	Artículos metálicos para la construcción	300,000	-288,344	11,656	11,656	11,656	0	1.00
	24701	Artículos metálicos para la construcción	300,000	-288,344	11,656	11,656	11,656	0	1.00
8	24	Materiales complementarios	740,000	-726,395	13,605	13,605	13,605	0	1.00
	24801	Materiales complementarios	740,000	-726,395	13,605	13,605	13,605	0	1.00
9	24	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	420,500	-399,453	21,047	21,047	21,047	0	1.00
	24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	420,500	-399,453	21,047	21,047	21,047	0	1.00
	2500	Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,130,000	-1,023,871	106,129	106,129	106,129	0	1.00
1	25	Productos químicos básicos	605,000	-603,466	1,534	1,534	1,534	0	1.00

	25101	Productos químicos básicos	605,000	-603,466	1,534	1,534	1,534	0	1.00
2	25	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	0	2,880	2,880	2,880	2,880	0	1.00
	25201	Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	0	2,880	2,880	2,880	2,880	0	1.00
3	25	Medicinas y productos farmacéuticos	320,000	-241,972	78,028	78,028	78,028	0	1.00
	25301	Medicinas y productos farmacéuticos	320,000	-241,972	78,028	78,028	78,028	0	1.00
4	25	Materiales, accesorios y suministros médicos	50,000	-38,515	11,485	11,485	11,485	0	1.00
	25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	50,000	-38,515	11,485	11,485	11,485	0	1.00
5	25	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	25,000	-18,189	6,812	6,812	6,812	0	1.00
	25501	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	25,000	-18,189	6,812	6,812	6,812	0	1.00
6	25	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	130,000	-124,862	5,138	5,138	5,138	0	1.00
	25601	Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	130,000	-124,862	5,138	5,138	5,138	0	1.00
9	25	Otros productos químicos	0	253	253	253	253	0	1.00
	25901	Otros productos químicos	0	253	253	253	253	0	1.00
	2600	Combustibles, lubricantes y aditivos	594,000	-200,598	393,402	393,402	393,402	0	1.00
1	26	Combustibles, lubricantes y aditivos	594,000	-200,598	393,402	393,402	393,402	0	1.00
	26101	Combustibles	535,000	-149,594	385,406	385,406	385,406	0	1.00
	26102	Lubricantes y aditivos	59,000	-51,004	7,996	7,996	7,996	0	1.00
	2700	Vestuarios, blancos, prendas de producción y artículos deportivos	100,000	-94,581	5,419	5,419	5,419	0	1.00
1	27	Vestuario y uniformes	0	572	572	572	572	0	1.00
	27101	Vestuario y uniformes	0	572	572	572	572	0	1.00
2	27	Prendas de seguridad y protección personal	50,000	-45,843	4,157	4,157	4,157	0	1.00
	27201	Prendas de seguridad y protección personal	50,000	-45,843	4,157	4,157	4,157	0	1.00
3	27	Artículos deportivos	0	180	180	180	180	0	1.00
	27301	Artículos deportivos	0	180	180	180	180	0	1.00
4	27	Productos textiles	50,000	-50,000	0	0	0	0	0.00
	27401	Productos textiles	50,000	-50,000	0	0	0	0	0.00
4	27	Productos textiles	0	510	510	510	510	0	1.00
	27501	Blancos y otros productos textiles excepto prendas de vestir	0	510	510	510	510	0	1.00
	2900	Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,106,500	-1,001,847	104,653	104,653	104,653	0	1.00
1	29	Herramientas menores	160,000	-149,245	10,755	10,755	10,755	0	1.00
	29101	Herramientas menores	160,000	-149,245	10,755	10,755	10,755	0	1.00
2	29	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	190,000	-185,995	4,005	4,005	4,005	0	1.00

	29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	190,000	-185,995	4,005	4,005	4,005	0	1.00
3	29	Refacciones y Accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0	0	0	0	0	0	0.00
	29301	Refacciones y Accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0	0	0	0	0	0	0.00
4	29	Refacciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnologías de la información	251,500	-242,836	8,664	8,664	8,664	0	1.00
	29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de computo y tecnologías de la información	251,500	-242,836	8,664	8,664	8,664	0	1.00
5	29	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	#¡DIV/0!
	29501	Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	0.00
6	29	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	265,000	-197,899	67,101	67,101	67,101	0	1.00
	29601	Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	265,000	-197,899	67,101	67,101	67,101	0	1.00
7	29	Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0.00
	29701	Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0.00
8	29	Refacciones y accesorios de maquinaria y otros equipos	0	0	0	0	0	0	0.00
	29801	Refacciones y accesorios de maquinaria y otros equipos	0	0	0	0	0	0	0.00
9	29	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	240,000	-225,872	14,128	14,128	14,128	0	1.00
	29901	Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	240,000	-225,872	14,128	14,128	14,128	0	1.00
3000		Servicios generales	30,538,545	-22,050,762	8,487,783	6,472,676	6,472,676	2,015,107	0.76
	3100	Servicios básicos	3,554,936	-2,073,637	1,481,299	1,481,299	1,481,299	0	1.00
1	31	Energía eléctrica	2,680,000	-1,626,793	1,053,207	1,053,207	1,053,207	0	1.00
	31101	Energía eléctrica	2,680,000	-1,626,793	1,053,207	1,053,207	1,053,207	0	1.00
	31103	Servicios e instalaciones para centros escolares	0	0	0	0	0	0	0.00
2	31	Gas	85,000	-75,130	9,870	9,870	9,870	0	1.00
	31201	Gas	85,000	-75,130	9,870	9,870	9,870	0	1.00

3	31	Agua	200,000	-114,718	85,282	85,282	85,282	0	1.00
	31301	Agua potable	200,000	-114,718	85,282	85,282	85,282	0	1.00
4	31	Telefonía tradicional	330,000	-132,970	197,030	197,030	197,030	0	1.00
	31401	Telefonía tradicional	330,000	-132,970	197,030	197,030	197,030	0	1.00
5	31	Telefonía celular	74,936	-56,936	18,000	18,000	18,000	0	1.00
	31501	Telefonía celular	74,936	-56,936	18,000	18,000	18,000	0	1.00
6	31	Servicios de telecomunicaciones y satélites	0	0	0	0	0	0	0.00
	31601	Servicios de telecomunicaciones y satélites	0	0	0	0	0	0	0.00
7	31	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	145,000	-39,431	105,569	105,569	105,569	0	1.00
	31701	Servicios de acceso a internet, redes y procesamiento de información	145,000	-39,431	105,569	105,569	105,569	0	1.00
8	31	Servicios postales y telegráficos	40,000	-27,659	12,341	12,341	12,341	0	1.00
	31801	Servicio postal	40,000	-27,659	12,341	12,341	12,341	0	1.00
	3200	Servicios de arrendamiento	698,000	-615,339	82,661	82,661	82,661	0	1.00
2	32	Arrendamiento de Edificios	50,000	-7,670	42,330	42,330	42,330	0	1.00
	32201	Arrendamiento de Edificios	50,000	-7,670	42,330	42,330	42,330	0	1.00
3	32	Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	110,000	-79,053	30,947	30,947	30,947	0	1.00
	32301	Arrendamiento de muebles, maquinaria y equipo	110,000	-79,053	30,947	30,947	30,947	0	1.00
5	32	Arrendamiento de equipo de transporte	8,000	-5,900	2,100	2,100	2,100	0	1.00
	32501	Arrendamiento de equipo de transporte	8,000	-5,900	2,100	2,100	2,100	0	1.00
6	32	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0	0	0	0	0	0.00
	32601	Arrendamiento maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0	0	0	0	0	0.00
7	32	Arrendamiento de activos intangibles	30,000	-25,000	5,000	5,000	5,000	0	1.00
	32701	Patentes, regalías y otros	30,000	-25,000	5,000	5,000	5,000	0	1.00
9	32	Otros arrendamientos	500,000	-497,716	2,284	2,284	2,284	0	1.00
	32901	Otros arrendamientos	500,000	-497,716	2,284	2,284	2,284	0	1.00
	3300	Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,328,000	-1,262,515	1,065,485	1,068,821	1,068,821	-3,336	1.00
1	33	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	500,000	167,241	667,241	667,241	667,241	0	1.00

	33101	Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	500,000	167,241	667,241	667,241	667,241	0	1.00
2	33	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería	0	0	0	0	0	0	0.00
	33201	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0	0	0	0	0	0	0.00
3	33	Servicios de consultoría en tecnologías de la información	15,000	-15,000	0	0	0	0	0.00
	33301	Servicios de Informática	15,000	-15,000	0	0	0	0	0.00
4	33	Servicios de capacitación	0	0	0	0	0	0	0.00
	33401	Servicios de capacitación	0	0	0	0	0	0	0.00
6	33	Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	118,000	-98,280	19,720	19,720	19,720	0	1.00
	33603	Impresiones y publicaciones oficiales	80,000	-60,280	19,720	19,720	19,720	0	1.00
	33604	Edictos	8,000	-8,000	0	0	0	0	0.00
	33605	Licitaciones, convenios y convocatorias	30,000	-30,000	0	0	0	0	0.00
8	33	Servicios de vigilancia	50,000	250,839	300,839	304,175	304,175	-3,336	1.01
	33801	Servicios de vigilancia	50,000	250,839	300,839	304,175	304,175	-3,336	1.01
9	33	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	1,645,000	-1,567,315	77,685	77,685	77,685	0	1.00
	33901	Servicios Profesionales, científicos y técnicos integrales	1,645,000	-1,567,315	77,685	77,685	77,685	0	1.00
	3400	Servicios financieros, bancarios y comerciales	780,000	-376,823	403,177	403,177	403,177	0	1.00
1	34	Servicios financieros y bancarios	250,000	-191,608	58,392	58,392	58,392	0	1.00
	34101	Servicios financieros y bancarios	250,000	-191,608	58,392	58,392	58,392	0	1.00
2	34	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	0	0	0	0	0	0	0.00
	34201	Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar	0	0	0	0	0	0	0.00
3	34	Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	130,000	-130,000	0	0	0	0	0.00
	34301	Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	130,000	-130,000	0	0	0	0	0.00
4	34	Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	350,000	-314,961	35,039	35,039	35,039	0	1.00
	34401	Seguros de responsabilidad patrimonial y finanzas	350,000	-314,961	35,039	35,039	35,039	0	1.00
5	34	Seguros de bienes patrimoniales	0	302,925	302,925	302,925	302,925	0	1.00
	34501	Seguros de bienes	0	302,925	302,925	302,925	302,925	0	1.00

		patrimoniales							
6	34	Almacenaje, envase y embalaje	0	0	0	0	0	0	0.00
	34601	Almacenaje, envase y embalaje	0	0	0	0	0	0	0.00
7	34	Fletes y maniobras	50,000	-43,180	6,820	6,820	6,820	0	1.00
	34701	Fletes y maniobras	50,000	-43,180	6,820	6,820	6,820	0	1.00
	3500	Servicios mantenimiento y conservación e instalación	6,316,545	-5,237,339	1,079,206	1,274,463	1,274,463	-195,257	1.18
1	35	Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	1,465,000	-1,411,559	53,441	248,699	248,699	-195,257	4.65
	35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles	1,465,000	-1,411,559	53,441	248,699	248,699	-195,257	4.65
	35102	Mantenimiento y conservación de áreas deportivas	0	0	0	0	0	0	0.00
2	35	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	1,410,000	-1,409,478	522	522	522	0	1.00
	35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	1,410,000	-1,409,478	522	522	522	0	1.00
	35202	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo para escuelas, laboratorios y talleres	0	0	0	0	0	0	
3	35	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de computo y tecnologías de información	0	4,965	4,965	4,965	4,965	0	1.00
	35301	Instalaciones	0	0	0	0	0	0	0.00
	35302	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	0	4,965	4,965	4,965	4,965	0	1.00
5	35	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	465,000	-322,074	142,926	142,926	142,926	0	1.00
	35501	Mantenimiento y conservación de equipo de transporte	465,000	-322,074	142,926	142,926	142,926	0	1.00
7	35	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	2,370,000	-2,348,554	21,446	21,446	21,446	0	1.00
	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	1,970,000	-1,949,590	20,410	20,410	20,410	0	1.00
	35702	Mantenimiento y conservación de herramientas, maquinas herramientas, instrumentos útiles y equipos	400,000	-398,964	1,036	1,036	1,036	0	1.00
8	35	Servicios de limpieza y manejo de desechos	306,545	453,661	760,206	760,206	760,206	0	1.00
	35801	Servicios de limpieza y manejo de desechos	306,545	453,661	760,206	760,206	760,206	0	1.00

9	35	Servicios de jardinería y fumigación	300,000	-204,300	95,700	95,700	95,700	0	1.00
	35901	Servicios de jardinería y fumigación	300,000	-204,300	95,700	95,700	95,700	0	1.00
	3600	Servicios de comunicación social y publicidad	16,110,000	-13,007,341	3,102,659	888,959	888,959	2,213,700	0.29
1	36	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	60,000	-47,252	12,748	12,748	12,748	0	1.00
	36101	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	60,000	-47,252	12,748	12,748	12,748	0	1.00
2	36	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales	16,050,000	-12,960,090	3,089,910	876,210	876,210	2,213,700	0.28
	36201	Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales	16,050,000	-12,960,090	3,089,910	876,210	876,210	2,213,700	0.28
3	36	Servicios de creatividad, preproducción y producción y publicidad, excepto internet	0	0	0	0	0	0	0.00
	36301	Servicios de creatividad, preproducción y producción y publicidad, excepto internet	0	0	0	0	0	0	0.00
6	36	Servicios de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	0	0	0	0	0	0	0.00
	36601	Servicios de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de internet	0	0	0	0	0	0	0.00
9	36	Otros servicios de información	0	0	0	0	0	0	0.00
	36901	Otros servicios de información	0	0	0	0	0	0	0.00
	3700	Servicios de traslado y viáticos	467,064	235,377	702,441	702,441	702,441	0	1.00
1	37	Pasajes aéreos	100,000	189,083	289,083	289,083	289,083	0	1.00
	37101	Pasajes aéreos	100,000	189,083	289,083	289,083	289,083	0	1.00
2	37	Pasajes terrestres	30,000	34,968	64,968	64,968	64,968	0	1.00
	37201	Pasajes terrestres	30,000	34,968	64,968	64,968	64,968	0	1.00
5	37	Viáticos en el país	246,064	30,321	276,385	276,385	276,385	0	1.00
	37501	Viáticos en el país	151,064	44,806	195,870	195,870	195,870	0	1.00
	37502	Gastos de camino	95,000	-14,485	80,515	80,515	80,515	0	1.00
6	37	Viáticos en el extranjero	60,000	-9,884	50,116	50,116	50,116	0	1.00
	37601	Viáticos en el extranjero	60,000	-9,884	50,116	50,116	50,116	0	1.00
8	37	Servicios integrales de traslado y viáticos	0	0	0	0	0	0	0.00

	37801	Servicios integrales de traslado y viáticos	0	0	0	0	0	0	0.00
9	37	Otros servicios de traslado y hospedaje	31,000	-9,111	21,889	21,889	21,889	0	1.00
	37901	Cuotas	31,000	-9,111	21,889	21,889	21,889	0	1.00
	3800	Servicios oficiales	235,000	-50,813	184,187	184,187	184,187	0	1.00
1	38	Gastos de ceremonial	40,000	-27,995	12,005	12,005	12,005	0	1.00
	38101	Gastos de ceremonia	40,000	-27,995	12,005	12,005	12,005	0	1.00
2	38	Gastos de orden social y cultural	150,000	-64,956	85,044	85,044	85,044	0	1.00
	38201	Gastos de orden social y cultural	150,000	-64,956	85,044	85,044	85,044	0	1.00
3	38	Congresos y convenciones	0	15,215	15,215	15,215	15,215	0	1.00
	38301	Congresos y convenciones	0	15,215	15,215	15,215	15,215	0	1.00
4	38	Exposiciones	5,000	-5,000	0	0	0	0	0.00
	38401	Exposiciones	5,000	-5,000	0	0	0	0	0.00
5	38	Gastos de representación	40,000	31,923	71,923	71,923	71,923	0	1.00
	38501	Gastos de atención y promoción	40,000	31,923	71,923	71,923	71,923	0	1.00
	3900	Otros servicios generales	49,000	337,669	386,669	386,669	386,669	0	1.00
2	39	Impuestos y derechos	1,000	278,678	279,678	279,678	279,678	0	1.00
	39201	Impuestos y derechos	1,000	278,678	279,678	279,678	279,678	0	1.00
3	39	Impuestos y derechos de importación	0	15,664	15,664	15,664	15,664	0	1.00
	39301	Impuestos y derechos de importación	0	15,664	15,664	15,664	15,664	0	1.00
5	39	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	45,000	46,327	91,327	91,327	91,327	0	1.00
	39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones	45,000	46,327	91,327	91,327	91,327	0	1.00
6	39	Otros gastos por responsabilidades	3,000	-3,000	0	0	0	0	0.00
	39601	Otros gastos por responsabilidades	3,000	-3,000	0	0	0	0	0.00
	5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	31,260	31,260	31,260	31,260	0	1.00
	5100	Mobiliario y equipo de administración	0	21,980	21,980	21,980	21,980	0	1.00
1	51	Muebles de oficina y estantería	0	0	0	0	0	0	0.00
	51101	Mobiliario	0	0	0	0	0	0	0.00
5	51	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	0	0	0	0	0	0	0.00
	51501	Bienes informáticos	0	0	0	0	0	0	0.00
9	51	Otros mobiliarios y equipo de administración	0	21,980	21,980	21,980	21,980	0	1.00
	51901	Equipo de Administración	0	21,980	21,980	21,980	21,980	0	1.00
	5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	0	0	0	0	0.00
1	52	Equipos y aparatos audiovisuales	0	0	0	0	0	0	0.00
	52101	Equipos y aparatos	0	0	0	0	0	0	0.00

	audiovisuales								
5300	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	0	6,380	6,380	6,380	6,380	0	1.00	
1 53	Equipo medico y de laboratorio	0	6,380	6,380	6,380	6,380	0	1.00	
53101	Equipo medico y de laboratorio	0	6,380	6,380	6,380	6,380	0	1.00	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	2,900	2,900	2,900	2,900	0	1.00	
1 56	Maquinaria y equipo agropecuario	0	0	0	0	0	0	0.00	
56101	Maquinaria y equipo agropecuario	0	0	0	0	0	0	0.00	
2 56	Maquinaria y equipo industrial	0	0	0	0	0	0	0.00	
56201	Maquinaria y equipo industrial	0	0	0	0	0	0	0.00	
6 56	Equipos de generación electrica, aparatos y accesorios electricos	0	0	0	0	0	0	0.00	
56601	Maquinaria y equipo electrico y electronico	0	0	0	0	0	0	0.00	
7 56	Herramientas y maquina-herramienta	0	2,900	2,900	2,900	2,900	0	1.00	
56701	Herramientas	0	2,900	2,900	2,900	2,900	0	1.00	
9 56	Otros equipos	0	0	0	0	0	0	0.00	
56901	Bienes muebles por arrendamiento financiero	0	0	0	0	0	0	0.00	
56902	Otros bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0.00	
6000	Inversión Pública	2,000,000	-2,000,000	0	0	0	0	0.00	
6200	Obra pública en bienes propios	2,000,000	-2,000,000	0	0	0	0	0.00	
622	Edificación no habitacional	2,000,000	-2,000,000	0	0	0	0	0.00	
62201	Construcción	500,000	-500,000	0	0	0	0	0.00	
62203	Remodelación y rehabilitación	1,500,000	-1,500,000	0	0	0	0	0.00	
1000	Servicios personales	57,312,014	-5,657,299	51,654,715	51,674,303	51,674,303	-19,588	1.00	
2000	Materiales y suministros	11,610,000	-4,592,342	7,017,658	7,017,658	7,017,658	0	1.00	
3000	Servicios generales	30,538,545	-22,050,762	8,487,783	6,472,676	6,472,676	2,015,107	0.76	
5000	Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	31,260	31,260	31,260	31,260	0	1.00	
6000	Inversión pública	2,000,000	-2,000,000	0	0	0	0	0.00	
	Total	101,460,559	-34,269,143	67,191,416	65,195,897	65,195,897	1,995,519	0.97	

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Total de Egresos Presupuestarios		65,195,897
(MENOS)		
2. Egresos Presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Arctivos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Armonización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
(MAS)		
3. Gastos contables no presupuestarios		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		65,195,897

Nos cercioramos que los ingresos obtenidos y los egresos devengados durante el ejercicio 2014, estuvieran debidamente registrados en contabilidad.

Son nuestros deseos que la información que antecede sea de utilidad para ustedes, y nos es grato suscribirnos a sus apreciables órdenes para cualquier aclaración o ampliación que estimen pertinente en relación con el contenido del presente informe.

Atentamente

**C.P.C. Héctor Enrique Romero Almada PCCA
Cédula Profesional 533126**

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

Anexo1

INFORME DE AVANCE PROGRAMATICO

ORGANISMO: COMISION ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA														UNIDAD DE MEDIDA	RECURSO APROBADO	ANUAL		ACUMULADO	% AVANCE	
ASIGNACION PRESUPUESTAL																ORIGINAL	MODIFICADO			
ESTRUCTURA PROGRAMATICA																				
DP	UR	FL	FN	SF	ER	ET	TP	AI	T B	UG	FF	MT								
10	6	2		01	4	43	E		A	7	AO	E8		SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO URBANO		11,738,709.00				
COMISION ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA																				
DESARROLLO SOCIAL																				
PROMOVER LA CULTURA DE PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE																				
SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE																				
PRESERVACION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE																				
PROCURACION, VIGILANCIA Y DIFUSION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD AMBIENTAL																				
POBLACION ABIERTA																				
HERMOSILLO																				
INGRESOS PROPIOS																				
CEDES-SEMARNAT																				
													1	PRESENTAR ANUALMENTE A LA JUNTA DIRECTIVA EL PROYECTO DEL PRESUPUESTO ANUAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA COMISION Y EL PROYECTO DEL PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL E INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES.	INFORME		1	1	1	100%
													2	DIRIGIR, COORDINAR Y CONTROLAR LAS ACTIVIDADES DE CONSERVACION, INVESTIGACION, CONSULTORIA, SERVICIOS DE INFORMACION, ADMINISTRATIVAS Y FINANCIERAS DE LA COMISION.	INFORME		4	4	4	100%
													3	ESTABLECER CON DIVERSAS INSTANCIAS TANTO DE GOBIERNO COMO PRIVADAS, LAS RELACIONES NECESARIAS PARA EL AVANCE DE LA COMISION.	INFORME		4	4	4	100%
													4	MANTENER RELACION CON DEPENDENCIAS PUBLICAS, FEDERALES, ESTATALES, MUNICIPALES, ACADEMICAS Y DE INVESTIGACION NACIONALES Y EXTRANJERAS.	INFORME		2	2	2	100%
													5	DESARROLLAR EN COORDINACION CON EL RESTO DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS ESPECIALES DE DIFUSION DE LOS VALORES ECOLOGICOS.	INFORME		4	4	4	100%
													6	FOMENTAR LAS RELACIONES Y ATENDER MEDIOS MASIVOS DE COMUNICACION PARA LA DIFUSION DE ACCIONES QUE LA COMISION LLEVE A CABO.	INFORME		4	4	4	100%

2	1	5	02	E6	61	M	3	A	7					DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION Y FINANZAS		8,850,000.00				
GOBIERNO																				
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS																				
ADMINISTRAR EL GASTO PUBLICO																				
SONORA CIUDADANO Y MUNICIPALISTA																				
CONSOLIDACION DE LA GESTION PUBLICA PARA RESULTADOS																				
ADMINISTRACION DEL PERSONAL, CAPACITACION, DESARROLLO Y PROFESIONALIZACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS																				
ADMINISTRACION DE PERSONAL																				
POBLACION ABIERTA																				
HERMOSILLO																				
													1	ELABORAR Y/O ACTUALIZAR LOS MANUALES DE ORGANIZACION, PROCEDIMIENTOS, TRAMITES Y SERVICIOS AL PUBLICO, REGLAMENTO INTERNO	ACTUALIZACION		2	2	2	100%
													2	SUPERVISAR LA ELABORACION DE NOMINAS ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS, PRODUCTO DE CONVENIOS, CONTRATOS Y/O ASESORIAS QUE SE OBTENGAN A TRAVES DE LA COMISION Y DAR TRAMITE A LOS ASUNTOS SOLICITADOS POR EL PERSONAL.	NOMINAS		24	24	24	100%
ADMINISTRACION DE LOS RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS																				
ADQUISICIONES Y SERVICIOS																				
													1	INTEGRAR EL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS QUE SE REQUIERA, TANTO DEL PRESUPUESTO OFICIAL, COMO DE OTRAS FUENTES DE INGRESOS, ASI COMO FIJAR LAS POLITICAS Y LINEAMIENTOS PARA SU RESGUARDO Y SUMINISTRO.	INFORME		1	1	1	100%
MANEJO DE INVENTARIOS Y ALMACENES																				
													1	CONTROLAR LOS ACTIVOS FIJOS DE LA COMISION.	INVENTARIO		2	2	2	100%
													2	ORDENAR, CLASIFICAR Y MANTENER EN BUENAS CONDICIONES LA INFORMACION DEL ARCHIVO GENERAL DE LA CEDES.	INFORME		1	1	1	100%
SIMPLIFICACION Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION PUBLICA																				
													1	COORDINAR LA INTEGRACION, CONSOLIDACION, CONTROL Y EJECUCION DEL PRESUPUESTO ANUAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA COMISION.	INFORME		4	4	4	100%
													2	ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES DE LA COMISION.	INFORME		12	12	12	100%
													3	INTEGRAR LA INFORMACION FINANCIERA PARA EL AVANCE PROGRAMATICO DEL POA.	REPORTE		4	4	4	100%
													4	INTEGRAR EL INFORME DE CEDES PARA LA CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA ESTATAL 2013.	REPORTE		1	1	1	100%
													5	COORDINAR, SUPERVISAR Y CONTROLAR LAS EROGACIONES DEL PROYECTO ACUARIO DEL FINARIO.	INFORME		4	4	4	100%
													6	REALIZAR GESTIONES LOCALES, NACIONALES E INTERNACIONALES PARA OBTENER APOYOS ECONOMICOS, RECURSOS FISCALES, MATERIALES Y TECNICOS PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS ESPECIFICOS Y DE OPERACION DE LA COMISION.	INFORME		4	4	4	100%
													7	REGISTRAR Y CONTROLAR LOS INGRESOS PROPIOS, PRODUCTO DE LAS VENTAS, DONACIONES, CONTRATOS DE CONSULTORIA, ACUERDOS Y/O CONVENIOS QUE CELEBRE LA COMISION.	ARQUEOS, REPORTES E INFORMES		12	12	12	100%
													8	DAR SEGUIMIENTO Y ATENCION A LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS POR EL ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO DE LA CEDES, DESPACHOS DE AUDITORES EXTERNOS, INSTITUTO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL H. CONGRESO DEL ESTADO Y DEMAS INSTANCIAS FISCALIZADORAS DEL SECTOR PUBLICO.	INFORME		4	4	4	100%
MODERNIZACION Y MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA FUNCION PUBLICA																				

3	2	1	1	E4	43	E	1	A	7		6,400,000.00					
DIRECCIÓN GENERAL DE CONSERVACIÓN																
DESARROLLO SOCIAL																
PROTECCION AMBIENTAL																
PROMOVER LA CULTURA DE PREVENCION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE																
SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE																
PRESERVACION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE																
NORMATIVIDAD AMBIENTAL																
PREVENCION Y CONTROL DE LA CONTAMINACION DEL SUELO																
POBLACION ABIERTA																
HERMOSILLO																
										1	MANTENER ATUALIZADO Y OFRECER EL SERVICIO DEL CENTRO DE DATOS PARA LA CONSERVACION A LOS INTERESADOS	INFORME	4	4	4	100%
										2	EJECUCION DEL PROGRMA DE MANEJO EN EL AREA NATURAL PROTEGIDA ESTATAL ESTERO EL SOLDADO	REPORTE	4	2	2	50%
PRESERVACION DE LOS RECURSOS NATURALES																
DESARROLLO Y PROTECCION DE LA FLORA Y FAUNA																
										1	PLAN DE MANEJO PARA EL AREA NATURAL PROTEGIDA ESTATAL CIENEGA DE SARACACHI	DOCUMENTO	1	0	0	0%
										2	PLAN DE MANEJO PARA EL AREA NATURAL PROTEGIDA ESTATAL CAÑON NACAPULE	DOCUMENTO	1	0	0	0%
										3	PLAN DE MANEJO PARA EL AREA NATURAL PROTEGIDA ESTATAL SISTEMAS HUMEDALES YAVAROS-MORONCARIT-SANTA BARBARA	DOCUMENTO	1	0	0	0%
										4	MONITOREO DE LA POBLACION DE BERRENDO SONORENSE Y SU HABITAT	INFORME	4	4	4	100%
										5	MONITOREO DE TORTUGA DEL DESIERTO Y SU HÁBITAT, SEGUIMIENTO A EJEMPLARES CON RADIOTRANSMISOR EN ALAMOS, SONORA Y TOMA DE DATOS DE TEMPERATURA DE LOS DATA LOGGER COLOCADOS EN ALAMOS, SONORA Y TENTATIVAMENTE EN OTRAS ÁREAS DE SU DISTRIBUCIÓN.	INFORME	4	1	1	25%
										6	MONITOREO DEL COMPORTAMIENTO Y SITUACION EN LAS DOS COLONIAS DE PERRITO DE LA PRADERA EN LOS MUNICIPIOS DE CANANEA Y SANTA CRUZ, SONORA.	INFORME	3	1	1	33%
										7	PARTICIPACION EN COMITES, GRUPOS DE TRABAJO Y CONSEJOS TECNICOS Y CONSULTIVOS DE CARÁCTER LOCAL, ESTATAL Y BINACIONAL	REUNION	4	4	4	100%
										8	REALIZAR LA EVALUACION DEL HABITAT DE ESPECIES PRIORITARIAS JAGUAR, LOBO MEXICANO, BORREGO CIMARRON, PALO FIERO, CODORNIZ MASCARITA Y OTRAS ESPECIES BAJO CONSERVACION	REPORTE	4	2	2	50%
PLANEACION AMBIENTAL																
ORDENAMIENTO ECOLOGICO DEL TERRITORIO ESTATAL																
										1	SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA ORDENAMIENTO ECOLOGICO TERRITORIAL DEL ESTADO DE SONORA	EVENTO	1	0	0	0%
										2	ELABORACION DEL PROYECTO DE DECRETO DEL PROGRAMA ORDENAMIENTO ECOLOGICO TERRITORIAL SONORA	REPORTE	1	1	1	100%
										3	ELABORACION DE LOS ANEXOS TECNICOS PARA PRESENTACION DE PROYECTOS PRIORITARIOS PARA LA DIRECCION DE CONSERVACION	REPORTE	4	1	1	25%

5	2	1	6	43	E	2	A	7		3,806,490.00						
DIRECCIÓN GENERAL DE GESTION AMBIENTAL																
										1	RESOLUCIONES DEL 90% DE LAS SOLICITUDES DE LICENCIA AMBIENTAL INTEGRAL DENTRO DE LOS TIEMPOS DE LEY	INFORME	2	2	2	100%
										2	RESOLUCION DE OTROS TRAMITES AMBIENTALES	INFORME	4	4	4	100%
										3	VISITAS DE VERIFICACION PARA CORROBORAR LA INFORMACION PRESENTADA EN LAS SOLICITUDES DE LICENCIA AMBIENTAL INTEGRAL Y RECABAR EVIDENCIA DE LA SITUACION AMBIENTAL EN QUE SE ENCUENTRE EL PROYECTO AL MOMENTO DE LA VISITA.	INFORME	4	4	4	100%
										4	REALIZAR SEMINARIOS DE GESTION AMBIENTAL	INFORME	1	1	1	100%
										5	CAPACITACION EN MATERIA AMBIENTAL DEL PERSONAL TECNICO ADSCRITO A LA DIRECCION GENERAL, COMPLEMENTANDO UN TOTAL DE 20 HRS. AL AÑO POR EVALUADOR.	INFORME	2	2	2	100%
										6	ATENCION DEL 100% DE LAS SOLICITUDES DE REGISTRO COMO PRESTADOR DE SERVICIOS AMBIENTALES INGRESADAS	INFORME	1	1	1	100%
PREVENCION Y CONTROL DE LA CONTAMINACION ATMOSFERICA																
POBLACION ABIERTA																
HERMOSILLO																
										1	REALIZAR CONVENIOS DE COORDINACION ENTRE LOS MUNICIPIOS Y LA COMISION PARA REALIZAR EL MONITOREO AMBIENTAL	INFORME	1	2	1	100%
										2	DETERMINAR LA CONCENTRACION DE CONTAMINANTES EN MEDIO AMBIENTE	INFORME	2	4	4	200%
DIRECCION GENERAL DE PROGRAMAS DE MEJORAMIENTO AMBIENTAL																
EMPLEO Y CRECIMIENTO ECONOMICO SUSTENTABLE																
DESARROLLO ECONOMICO SUSTENTABLE E INFRAESTRUCTURA COMPETITIVA																
PROMOVER POLITICA AMBIENTAL QUE GARANTICE LA SUSTENTABILIDAD																
POBLACION ABIERTA																
HERMOSILLO																
SUPERVISION, VERIFICACION, CONTROL Y REGULACION AMBIENTAL																
DISEÑAR Y EJECUTAR PROGRAMAS DE MEJORAMIENTO AMBIENTAL																
										1	PARTICIPACIÓN EN EVENTOS DE DIFUSIÓN AMBIENTAL	EVENTOS	4	0	0	0%
										2	PLAN DE ACCIÓN MUNICIPAL	DOCUMENTO	10	7	7	70%
										3	LIMPIEZA DE LLANTAS EN LOS PRINCIPALES CENTROS URBANOS DEL ESTADO, EN COORDINACION CON CEMEX	LLANTAS	160,375	34,375	34,375	21%
										4	PROGRAMA DE REFORESTACIÓN 2014 CEDES	INFORME	1	1	1	100%
										5	PERSONAL CAPACITADO CON LAS CONFERENCIAS DE EDUCACIÓN AMBIENTAL EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS	PERSONAS	5,620	3,727	3,727	66%
										6	CONFERENCIAS DE EDUCACION AMBIENTAL EN INSTITUCIONES EDUCATIVAS	CONFERENCIA	79	36	36	46%
										7	PRODUCCIÓN DE PLANTAS NATIVAS	PLANTAS	194,000	48,070	48,070	25%
										8	DONACIÓN DE PLANTAS NATIVAS	PLANTAS	100,356	17,455	17,455	17%

6	2	1	01	43	F	1	04	61	G	2	M	2	A	7	DIRECCION GENERAL DEL CENTRO ECOLOGICO	44,394,390.00				
															DESARROLLO SOCIAL					
															PROTECCION AMBIENTAL					
															PROMOVER LA CULTURA DE PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE					
															SONORA COMPETITIVO Y SUSTENTABLE					
															CONSOLIDACION DE LA GESTION PUBLICA PARA RESULTADOS					
															CONTROL Y PROTECCION DEL PATRIMONIO ESTATAL					
															CONTROL DEL PATRIMONIO Y NORAMTIVIDAD					
															1 PROPORCIONAR MANTENIMIENTO MENOR A LAS INSTALACIONES DEL CENTRO ECOLOGICO.	INFORME	4	4	4	100%
															PRESERVACION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE					
															PRESERVACION DE LOS RECURSOS NATURALES					
															PROMOCION Y DIFUSION DE PARQUES Y ZOOLOGICOS					
															POBLACION ABIERTA					
															HERMOSILLO					
															1 REALIZAR TALLERES Y EVENTOS DE DIFUSIÓN CULTURAL.	INFORME	4	4	4	100%
															2 PROMOVER EL CONOCIMIENTO DE LOS ECOSISTEMAS, LA FLORA Y FAUNA NATIVA Y DE OTRAS REGIONES DEL MUNDO ANTE LA SOCIEDAD EN GENERAL.	INFORME	4	4	4	100%
															3 ATENDER A GRUPOS ESCOLARES Y PUBLICO EN GENERAL.	TURISTA	180,000	102,777	102,777	57%
															ADMINISTRACION Y CONTROL DE PARQUES NATURALES DECRETADOS					
															1 PRESERVAR LA SEGURIDAD DE LOS VISITANTES DENTRO DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO ECOLOGICO.	INFORME	4	4	4	100%
															2 PROPORCIONAR CONSERVACION Y MANTENIMIENTO A LA INFRAESTRUCTURA DEL CENTRO ECOLOGICO.	INFORME	4	4	4	100%
															3 ALIMENTAR A LOS ANIMALES DEL CENTRO ECOLOGICO.	DIETAS	2	2	2	100%
															4 APROVECHAR E INTERCAMBIAR ORGANISMOS CON OTRAS INSTITUCIONES O UMAS.	INFORME	1	0	0	0%
															5 REALIZAR EL PROGRAMA DE VACUNACION Y DESPARASITACION ANUAL.	VACUNAS	1	1	1	100%
															DIRECCIÓN GENERAL DEL DELFINARIO	19,400,970.00				
															DESARROLLO SOCIAL					
															PROTECCION AMBIENTAL					
															PROMOVER LA CULTURA DE PREVENCIÓN Y PROTECCIÓN DEL AMBIENTE					
															SONORA CIUDADANO Y MUNICIPALISTA					
															CONSOLIDACION DE LA GESTION PUBLICA PARA RESULTADOS					
															CONTROL Y PROTECCION DEL PATRIMONIO ESTATAL					
															CONTROL DEL PATRIMONIO Y NORAMTIVIDAD					
															1 DAR ATENCIÓN AL SISTEMA DE SOPORTE DE VIDA PARA MANTENERSE EN ÓPTIMAS CONDICIONES DE OPERACIÓN	REPORTE	12	12	12	100%
															2 OTORGAR MANTENIMIENTO PREVENTIVO A LAS INSTALACIONES DEL DELFINARIO CON EL FIN DE ASEGURAR UN SERVICIO DE CALIDAD A LOS VISITANTES	REPORTE	12	12	12	100%
															IMPULSO AL TURISMO Y PROMOCION ARTESANAL					
															PROMOCION Y COMERCIALIZACION TURISTICA					
															COMERCIALIZACION TURISTICA					
															1 PRESENTACIONES PARA LOS VISITANTES DE LOBOS MARINOS	VISITANTE	25,000	13,277	13,277	53%
															2 PRESENTACIONES PARA LOS VISITANTES DE DELFINES	VISITANTE	0	0	0	#DIV/0!
															3 BRINDAR EL SERVICIO DE PROGRAMA INTERACTIVO CON DELFINES	PARTICIPANTE	0	0	0	#DIV/0!
															4 BRINDAR EL SERVICIO DE NADO CON DELFINES	PARTICIPANTE	0	0	0	#DIV/0!
															PRESERVACION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE					
															PROMOCION, CONCERTACION Y PARTICIPACION CIUDADANA					
															PROMOCION DE LA CULTURA AMBIENTAL					
															1 OFRECER CAMPAMENTOS DE EDUCACION AMBIENTAL SOBRE TEMAS EOLOGICOS DE LA REGION, OPERACIÓN DEL DELFINARIO SONORA Y MANEJO DE MAMIFEROS MARINOS EN SALUD	CAMPAMENTO	4	0	0	0%
															BRINDAR ASISTENCIA SOCIAL					
															SONORA SALUDABLE					
															ATENCION A PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES					
															REHABILITACION A PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES					
															ATENCION TERAPEUTICA A PERSONAS CON CAPACIDADES DIFERENTES					
															POBLACION ABIERTA					
															GUAYMAS					
															1 BRINDAR TERAPIA ASISTIDA CON DELFINES A PACIENTES CON DISCAPACIDADES NEUROLOGICAS Y DE TIPO PSICOMOTOR	PACIENTE	372	0	0	0%
															2 REALIZAR TERAPIAS DE ESTIMULACION EN PISO	PACIENTE	372	0	0	0%
															3 REGISTRO ELECTRONICO DE EXPEDIENTES CLINICOS DE PACIENTES ATENDIDOS	EXPEDIENTE	372	0	0	0%
															4 IMPARTIR PLATICAS EXTERNAS PARA INFORMAR SOBRE EL PROCEDIMIENTO DE LAS TERAPIAS ASISTIDAS CON DELFINES	PLATICA	0	0	0	#DIV/0!

8	2	1	4	6	61	M	11	7	UNIDAD DE ENLACE Y ASUNTOS JURIDICOS	1,900,000.00				
									DESARROLLO SOCIAL					
									PROTECCION AMBIENTAL					
									VIGILAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLITICAS Y NORMAS PARA LA CONSERVACION DEL MEDIO AMBIENTE					
									SONORA CIUDADANO Y MUNICIPALISTA					
									PRESERVACION Y PROTECCION DEL MEDIO AMBIENTE					
									PROCURACION DE PROTECCION AL AMBIENTE					
									PROCURACION, VIGILANCIA Y DIFUSION DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD AMBIENTAL					
									HERMOSILLO					
								1	ACUERDOS DE ADMISION Y EMISION DE RESOLUCIONES DE RECURSOS DE INCONFORMIDAD	INFORME	4	4	4	100%
								2	AMPAROS Y JUICIOS DE NULIDAD	INFORME	4	4	4	100%
								3	APOYO JURIDICO A LA MEJORA REGULATORIA A LA NORMATIVIDAD ESTATAL EN MATERIA DE EQUILIBRIO ECOLOGICO Y PROTECCION AL AMBIENTE	INFORME	4	4	4	100%
								4	DEFENSA JURIDICA DE ASUNTOS RELACIONADOS CON LAS DIVERSAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LA CEDES	INFORME	4	4	4	100%
								5	ELABORACION Y DICTAMEN DE CONTRATOS Y CONVENIOS	INFORME	4	4	4	100%
								6	ATENCION DE SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA	INFORME	4	4	4	100%
								7	SUPERVISION Y ANALISIS DE DOCUMENTOS EMITIDOS POR LAS DIVERSAS AREAS DE LA CEDES	INFORME	4	4	4	100%
								8	CURSOS, CAPACITACION Y ACTUALIZACION DEL PERSONAL DE LA UNIDAD EN MATERIA DE DERECHO.	INFORME	4	4	4	100%
9	1	5	06	5	61	O	1	2	ORGANO DE CONTROL Y DESARROLLO ADMINISTRATIVO	1,600,000.00				
									GOBIERNO					
									ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS					
									CONTROLAR Y EVALUAR LAS FINANZAS Y LA GESTION PUBLICA					
									SONORA SEGURO					
									MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION Y PASION POR EL SERVICIO PUBLICO					
									FISCALIZACION, CONTROL Y EVALUACION DE LA SECRETARIA Y CONTRALORIAS INTERNAS					
									CONTROL Y EVALUACION DE LA GESTION PUBLICA					
									POBLACION ABIERTA					
									HERMOSILLO					
								1	REALIZAR AUDITORIAS DIRECTAS Y DAR SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES.	INFORMES	6	6	6	100%
TOTAL DE METAS											77	101,460,559.00		

**COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE
SONORA**

Anexo 2

Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal.

Art. 93.- “Será Responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de Balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondiente”.