

DES **ERA** **D ENRIQUE ROMERO ALMADA**
CON **PÚBLICOS Y CONSULTORES**

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

Hermosillo, Sonora, Méx.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA

(CEDES)

Hermosillo, Sonora, Méx.

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014**

C O N T E N I D O

- 1.- Dictamen del Auditor Independiente**
- 2.- Estados de Situación Financiera.**
- 3.- Estados de Actividades.**
- 4.- Estados de Flujos de Efectivo**
- 5.- Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio.**
- 6.- Estados de Cambios en la Situación Financiera.**
- 7.- Informe sobre Pasivos Contingentes.**
- 8.- Notas a los Estados Financieros.**
- 9.-Estado Analítico del Activo.**
- 10.-Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.**



DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA

Contadores Públicos y consultores

Félix Soria 47, Col. Centro E/ Everardo Monroy y Coahuila Tel. 662-212-65-60 Email: despachoera_80@hotmail.com C.P. 83000 Hermosillo, Son.

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL Y H. JUNTA DIRECTIVA DE LA COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA.

Informe de los auditores independientes

He auditado los estados financieros adjuntos de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la Hacienda Pública/patrimonio y el estado de flujos de efectivos, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas 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) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria, las cuales se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que se cumplan los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, al 31 de diciembre de 2014, así como el estado de sus actividades y sus flujos de efectivos por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en mi opinión, llame la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informe sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda consecuentemente estos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros asuntos

Con relación a la información presupuestal, fue preparada bajo la responsabilidad de la entidad, y no se considera indispensable para la interpretación de los estados financieros mencionados, sino únicamente para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado a la entidad.

Por los bienes muebles e inmuebles incluidos en las cuentas respectivas, mi revisión comprendió el examen del control interno establecido. En relación a las adquisiciones durante el ejercicio de enero adiciembre de 2014 mi examen únicamente consistió en la revisión documental que soporta estas partidas y no incluyo el examen de su estado físico ni el peritaje técnico.

Los estados financieros del Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros, el 14 de Marzo de 2014.

Héctor Enrique Romero Almada
Contador Público Certificado
Cédula Profesional 533126

Hermosillo, Sonora, Méx.
Marzo 21, 2015

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
2.- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

| ACTIVO | <u>2014</u> | <u>2013</u> | PASIVO | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-----------------------------|---------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Activo Circulante</i> | | | <i>Pasivo Circulante</i> | | |
| Efectivo y Equivalentes | \$1,533,598 | \$2,188,876 | Servicios personales por pagar a corto plazo | | \$115,129 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 4,378,626 | 2,421,520 | Proveedores por pagar a corto plazo | \$20,632,364 | 19,807,154 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 70,379 | 222,110 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 8,559,138 | 7,535,699 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 0 | | Otros documentos por pagar a corto plazo | 732,428 | 7,178,962 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 50,000 | | Titulos y valores a corto plazo | | |
| Inventarios | 105,785 | 1,162,142 | Pasivos diferidos a corto plazo | 4,211,024 | 1,942,585 |
| Almacenes | | | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | 366,420 | 833,839 |
| | | | provisiones a corto plazo | | |
| | | | Otros pasivos a corto plazo | | |
| <i>Total de Activos Circulantes</i> | <i>6,138,387</i> | <i>5,994,648</i> | <i>Total de Pasivos Circulantes</i> | <i>34,501,375</i> | <i>37,413,369</i> |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | <i>Pasivo No Circulante</i> | | |
| Terrenos | 55,216,589 | 55,216,589 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | | |
| Edificios no habitacionales | 96,030,099 | 96,030,099 | Deuda Pública a Largo Plazo | | |
| Mobiliario y equipo de administración | 19,512,007 | 21,052,293 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | | |
| | | 385,120 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 438,986 | | Provisiones a Largo Plazo | | |
| Equipo e instrumental medico y de laboratorio | 242,097 | 235,717 | | | |
| Vehiculos y equipo de transporte | 34,934,707 | 15,206,002 | | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 17,190,267 | 17,444,811 | | | |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | 714,002 | 714,002 | | | |
| Activos biológicos | 8,874,490 | 8,405,611 | | | |
| Activos intangibles | 455,300 | 490,158 | | | |
| Depreciación, deterioro y armonización acumulada de bienes | -120,782,389 | | | | |
| Activos diferidos | | | Total de pasivos no circulantes | | |
| Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes | | | | | |
| Otros activos no circulantes | 232,022 | 232,022 | <i>Total de Pasivo</i> | <i>34,501,375</i> | <i>37,413,369</i> |
| <i>Total de Activos No Circulantes</i> | <i>113,058,177</i> | <i>215,412,424</i> | | | |
| <i>Total de Activos</i> | <i>\$119,196,564</i> | <i>221,407,072</i> | | | |
| | | | <i>Hacienda Pública/Patrimonio</i> | | |
| | | | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | | |
| | | | Aportaciones | | |
| | | | Donaciones de Capital | | |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 112,826,155 | 215,180,402 |
| | | | <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 1,995,519 | 873,387 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | -30,126,485 | -32,060,086 |
| | | | Revalúos | | |
| | | | Reservas | | |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| | | | <i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | | |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | | |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |
| | | | <i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>84,695,189</i> | <i>183,993,703</i> |
| | | | <i>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>\$119,196,564</i> | <i>\$221,407,072</i> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVAC.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
 Comisionado Ejecutivo

Director General de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
3.- ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente ¹ | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7,273,489 | 9,467,475 |
| 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 | | |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 58,386,436 | 66,995,421 |
| Otros Ingresos y Beneficios | | |
| Ingresos Financieros | 468 | 4,195 |
| 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 | 1,531,023 | 944,160 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 67,191,416 | 77,411,251 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 51,674,303 | 53,468,209 |
| Materiales y Suministros | 7,017,658 | 6,023,935 |
| Servicios Generales | 6,472,676 | 16,742,082 |
| 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 | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 31,260 | 303,638 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 65,195,897 | 76,537,865 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$1,995,519 | \$873,387 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
Director General de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
4.- ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

| Concepto | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | | |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | \$7,273,489 | \$946,7475 |
| 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 | 5,8386,436 | 66,995,421 |
| Otros Orígenes de Operación | 1,531,491 | 948,356 |
| Aplicación | | |
| Servicios Personales | 51,674,303 | 53468,209 |
| Materiales y Suministros | 7,017,658 | 6023,935 |
| Servicios Generales | 6,472,676 | 16742,082 |
| 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 | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 31,260 | 303,638 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 1,995,519 | 873,387 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | |
| Otros Orígenes de Inversión | | |
| Aplicación | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Bienes Muebles | | |
| Otras Aplicaciones de Inversión | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | | |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | | |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Aplicación | | |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | | |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | | |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | | |
| <i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio</i> | <i>2,188,876</i> | <i>13,199,246</i> |
| <i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio</i> | <i>\$1,533,598</i> | <i>\$2,188,876</i> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
Director General de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
5.- ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

| 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 | \$209,040,033 | -\$30,806,141 | -\$11,768,976 | \$0 | \$166,464,916 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 6,140,369 | -11,768,976 | 11,768,976 | 0 | 6,140,369 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 873,387 | 0 | \$873,387 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 10,515,031 | | 0 | 10,515,031 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013 | 215,180,402 | -32,060,086 | 873,387 | 0 | 183,993,703 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2014 | | | | | |
| Aportaciones | | | | | |
| Donaciones de Capital | | | | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | -102,354,247 | \$873,387 | -873,387 | | -102,354,247 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio | | | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 1,995,519 | | 1,995,519 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 1,060,214 | | | 1,060,214 |
| Revalúos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio | \$112,826,155 | -\$30,126,485 | \$1,995,519 | \$0 | \$84,695,189 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo Director General de Administración y Finanzas

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
6.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

| | <u>Origen</u> | <u>Aplicación</u> |
|--|----------------------|-------------------|
| | <u>(2014 - 2013)</u> | |
| Activo | | |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 655,279 | + |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | | 1,957,106 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 151,731 | |
| Derechos a recibir bienes o servicios | | 50,000 |
| Inventario | 1,056,357 | |
| Almacenes | | |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes | | |
| Otros activos circulantes | | |
| Activo No Circulante | | |
| Terrenos | | |
| Edificios no habitacionales | | |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,540,286 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | 53,866 |
| Equipo e instrumental medico y de laboratorio | | 6,380 |
| Vehículos y equipo de transporte | | 19,728,706 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 254,544 | |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | | |
| Activos biológicos | | 468,879 |
| Activos intangibles | 34,858 | |
| Depreciación, deterioro y armonización acumulada de bienes | | -120,782,389 |
| Activos diferidos | | |
| Estimación por pérdidas o deterioro de activos no circulantes | | |
| Otros activos no circulantes (Nota 9) | | |
| Pasivo | | |
| Pasivo Circulante | <u>(2014 - 2013)</u> | |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | + | 115,129 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 825,211 | |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 1,023,439 | |
| Otros documentos por pagar a corto plazo | | 6,446,535 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 2,268,439 | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | | 467,419 |
| Provisiones a Corto Plazo | | |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | | |
| Pasivo No Circulante | | |
| 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 PUBLICA/PATRIMONIO | <u>(2014 - 2013)</u> | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | + | - |
| Aportaciones | | |
| Donaciones de Capital | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | 102,354,247 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 1,122,132 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -1,933,601 |
| Revalúos | | |
| Reservas | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
 Comisionado Ejecutivo Director General de Administración y Finanzas

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
7.- INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Pesos)

NO APLICA

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo Director General de Administración y Finanzas

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
8.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(Pesos)

NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

| C o n c e p t o | 2014 | 2013 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fondo fijo de caja | \$ 9,000 | \$ 0 |
| Bancos | <u>1,524,598</u> | <u>2,188,876</u> |
| Totales | <u>\$ 1,533,598</u> | <u>\$ 2,188,876</u> |

Al 31 de Diciembre de 2014, la Entidad cuenta con dos fondos de efectivo, uno por \$6,000 como fondo revolviente para feria del área de caja y el segundo por \$3,000 para fondo de caja chica; En lo que se refiere a Bancos, la CEDES tiene registrado en sus libros contables 29 cuentas de Bancos de las cuales, una es de HSBC México, S.A. con un importe de \$218, ocho cuentas de BBVA Bancomer que acumulan un saldo de \$212,152 y veinte cuentas son de Scotiabank Inverlat con un saldo de \$1,312,227 todas debidamente registradas y conciliadas.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

2.-CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

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

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cuentas por cobrar | \$ 245,164 | \$ 365,147 |
| Subsidio para el empleo | 33,309 | 41,505 |
| Iva Acreditable | 128,980 | 128,979 |
| Clientes | 1,586,790 | 1,885,888 |
| Pagos anticipados | <u>2,384,383</u> | <u>0</u> |
| Total | <u>\$4,378,625</u> | <u>\$2,421,519</u> |

Al cierre del ejercicio 2014 se tiene un saldo de Cuentas por cobrar a la Secretaria de Hacienda del Estado por \$245,164; \$33,309 corresponde a Subsidio al empleo originado del pago de sueldos de los empleados debiendo este ser aplicado contra retenciones del Impuesto Sobre la Renta durante la próxima presentación del entero mensual del mes de diciembre 2014; el IVA Acreditable por \$128,979, es un saldo a favor de la entidad por aplicar en los próximos servicios de consultoría y/o asesorías que se deban facturar a un externo.

La cuenta de Clientes al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma de la siguiente manera:

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| DIF Sonora (Delfino terapias) | \$1,578,040 | \$ 1,578,040 |
| Eduardo Alberto Lugo Rojas | | 47,689 |
| Fernando Moreno Morales | | 28,144 |
| Sergio Alberto Flores Zamora | | 43,733 |
| Abraham López Celis | | 7,333 |
| Leticia Estrada Salazar | | 12,000 |
| Jaime Enrique Hernández Cornejo | | 12,800 |
| Benito Zenil Nogueira | | 13,333 |
| Ana Lilia Yocupicio Esquer | 8,750 | 14,000 |
| Guillermo Soto Montenegro | | 16,400 |
| José Luis Albores León | | 6,377 |
| Norma Cira Cruz Molina | | 8,533 |
| Eduardo Grijalva García | | 4,200 |
| David Brasea Aldaco | | 5,748 |
| Francisco Javier Hernández Arias | | 12,800 |
| Claudia Susana Gastelum Miramontes | | 14,666 |
| Eric Fernando Triguerras Duron | | 14,223 |
| Luis Ubaldo Martínez Romero | | 2,667 |
| Instituto Hermosillense de la Juventud | | 4,200 |
| Operadora de Minas e Instalaciones Mineras SA de C.V. | <u>0</u> | <u>39,000</u> |
| TOTAL | \$ <u>1,586,790</u> | \$ <u>1,885,888</u> |

Esta cuenta, con origen de registro contable de julio 2013, representa el saldo de los recursos por recibir de DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes por un importe de \$1,578,040 y el resto corresponde a diversos ingresos por recibir por concepto de consultorías brindadas a empresas privadas.

Al 30 de junio de 2014, el despacho de auditoría externa 2014 en su informe de avance de la revisión semestre 1-2014, observación No. 2 dice: la cuenta de Clientes se presenta como saldos muy antiguos que a la fecha no han sido liquidados a la CEDES.

El saldo del SAT por \$2,384,383, se refiere a saldos a favor por el pago de lo indebido a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público/SAT, por los ejercicios fiscales del 2009 a 2012, de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, Según artículo 19 de la Ley de Ingresos de la Federación.

Dicho saldo se ha estado compensando a partir del mes de Febrero de 2014 con el pago mensual de declaraciones de retenciones del impuesto sobre la renta por concepto de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado.

3.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|--|-----------------|------------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | <u>70,379</u> | <u>222,110</u> |
| TOTAL | \$70,379 | \$222,110 |

La cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra de saldos por recuperar a cargo del personal adscrito a la entidad, correspondiente a recursos que fueron otorgados por concepto de gastos a comprobar para realizar salidas de comisión ó bien para la misma operación de las áreas sustantivas.

4.-DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

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

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Anticipos a proveedores | <u>50,000</u> | <u>0</u> |
| Totales | \$ <u>50,000</u> | \$ <u>0</u> |

La cuenta derechos a recibir bienes o servicios, representa el importe pagado por anticipado a proveedores contratados para la prestación de un servicio determinado y no liquidado al cierre del mes de diciembre de 2014.

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 este rubro está representado por \$ 105,4785 y 1,162,142 respectivamente, productos que se ofrecen para su comercialización a los visitantes del Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del área natural protegida Estero el Soldado; el método del costo que se utiliza es primeras entradas, primeras salidas.

ACTIVO NO CIRCULANTE

6.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

| 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 |
| Activos intangibles | <u>455,300</u> | <u>490,158</u> |
| Sub-total | 233,608,544 | 215,180,403 |
| Depreciación acumulada | <u>120,782,389</u> | <u>0</u> |
| Activo fijo neto | <u>\$112,826,155</u> | <u>\$ 215,180,403</u> |

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

En el apartado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, el valor de las adquisiciones realizadas por la Entidad registradas en la cuenta del Activo No Circulante, se encuentran los activos, animales en Zoológico, los cuales se registran en base a valor estimado en dólares americanos.

En lo que se refiere a Vehículos y Equipo de Transporte, La variación por \$ 19,728,705 comparando los saldos a diciembre de 2014 con los de 2013 se refiere principalmente, a que se registraron en diciembre de 2014 la adquisición de doce camiones nuevos con valor de \$ 19,400,007 para la recolección de residuos sólidos urbanos, en beneficio del municipio de Cajeme, Sonora, así como dos

camiones de segunda mano, con valor de \$ 244,000 recibidos en donación por parte de un organismo internacional para cubrir las necesidades de operación del Centro Ecológico.

7.- OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otros activos no circulantes | 232,022 | 232,022 |
| Totales | \$ 232,022 | \$ 232,022 |

La cuenta Otros activos no circulantes en el Activo Diferido por la cantidad de \$232,022 corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía.

8.- PASIVO CIRCULANTE

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

| C O N C E P T O | 2014 | 2013 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Servicios Personales por pagar | \$ 0 | \$ 115,129 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 20,632,364 | 19,807,154 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 8,559,138 | 7,535,699 |
| Otros documentos por pagar a corto plazo | 732,428 | 7,178,962 |
| Pasivos diferidos a corto plazo | 4,211,024 | 1,942,585 |
| Fondos y bienes de terceros en garantía y/o | | |
| Administración a corto plazo | <u>366,420</u> | <u>833,839</u> |
| Total de pasivos circulantes | \$ <u>34,501,375</u> | \$ <u>37,413,369</u> |

El saldo en proveedores por pagar a corto plazo está compuesta principalmente por los proveedores José Ernesto Zazueta Zazueta por \$7,160,942, Ecología Vida y Salud SA de CV por \$821,744, MIC FIRM SA de CV por \$752,070, Comercializadora Sanitaria SA de CV por \$1,011,661, CS WEB SA de CV por \$433,160, Teléfonos de México SAB de CV por \$773,525, Rafael Ángel Luna Contreras \$779,272 y el resto \$8,899,990 por diversos proveedores.

El saldo de la cuenta denominada Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por \$8,559,138 se integra principalmente por adeudos que se tienen con ISSSTESON, INFONAVIT, cuotas sindicales y otros, los cuales se espera sean cubiertos en el momento que la Secretaria de

Hacienda se encuentre en condiciones de liberar los recursos destinados para cubrir las aportaciones y deducciones de nómina de los empleados de la entidad.

Su integración es como sigue:

| CONCEPTO | 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 |
| | \$ 8,559,139 | \$ 7,535,699 |

La cuenta Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo por \$ \$ 732,428 representa el pasivo que se tiene principalmente con proyectos que administra la Entidad por \$264,142, así como pasivo por \$468,286 con diversos acreedores.

La cuenta Pasivos Diferidos a Corto Plazo por \$4,211,024, corresponde a los ingresos pendientes de pago por parte de la Secretaria de Hacienda para cubrir pago a proveedor por \$210,364 y gastos de comunicación social por \$34,800; así mismo, DIF Sonora por concepto de delfinoterapias otorgadas a pacientes por un importe de \$1,578,040, el resto corresponde a otros ingresos por recibir de algunos empleados de la CEDES que adquirieron vehículos usados y en malas condiciones que previamente fueron autorizados para su venta por parte de la junta directiva; también se incluyen \$2,387,820 por concepto de saldo a favor de la CEDES autorizado por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público/SAT para compensar saldos de retenciones de impuestos sobre la renta por concepto de los pagos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado que resulten a partir del mes de febrero 2014 y subsecuentes, cabe mencionar que dicho monto fue recuperado de los ejercicios fiscales 2009 a 2012 de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta, artículo 19 de la Ley de Ingresos de la Federación.

El Saldo del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$366,420 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de proyectos de investigación y de consultorías.

B) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

9.-HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO

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

| Hacienda Pública/Patrimonio | 2014 | 2013 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i> | | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 112,826,155 | 215,180,402 |
| <i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i> | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 1,995,519 | 873,387 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -30,126,485 | -32,060,086 |
| <i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>84,695,189</i> | <i>183,993,703</i> |

10.- RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES

De enero a diciembre de 2014 se modificó el remanente acumulado como sigue:

| C o n c e p t o | Parcial | Total |
|--|----------------|-----------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2013 | | \$(32,060,086) |
| Más: Remanente del año 2013 | | 873,387 |
| Subtotal | | (31,186,699) |
| Ajustes de a resultados de años anteriores: | | |
| Complemento provisión ISSSTESON de 2013 | 512,798 | |
| Cancelación de saldos en deudores diversos | 231,172 | |
| Registro saldo correcto cuentas por cobrar (Comunicación Social) | 271,946 | (1,015,916) |
| Cancelación pólizas de seguros (servicio no recibido) | 1,268,420 | |
| Cancelación de provisiones en cuentas por pagar | 282,724 | |
| Complemento subsidio del Estado 2013 | 524,986 | 2,076,130 |
| TOTAL DE AJUSTES NETO | | 1,060,214 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | | \$ 30,126,485 |

Los ajustes antes descritos, fueron autorizados por la H Junta directiva en la Vigésima séptima sesión ordinaria del día 09 de Septiembre de 2014.

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

11- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Este rubro se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2014 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingresos de la Gestión | \$7,273,489 | \$9,467,475 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 58,386,436 | 66,995,421 |
| Otros Ingresos y Beneficios | <u>1,531,491</u> | <u>948,356</u> |
| TOTAL | \$67,191,416 | \$77,411,251 |

En base al presupuesto autorizado mediante memorándum NO. DGAF: 106-14, recibido de la Dirección General de Administración y Finanzas de la SIDUR y el Decreto Número 92 del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado para el ejercicio fiscal 2014, publicado en Boletín Oficial No. 50 Secc. III, de fecha 19 de diciembre de 2013. Se propuso captar \$101.4 millones de pesos, de los cuales el 67% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y 33% a la captación de recursos propios generados por los servicios que proporcionan las áreas ambientales, Centro Ecológico y Delfinario, así como por donativos y organización de eventos.

Durante la ejecución del ejercicio fiscal se modificó el presupuesto, se recibió subsidio estatal por la cantidad de \$50 millones de pesos para pago del capítulo de servicios personales, \$5 millones para gastos de operación, \$2.8 millones de recurso extraordinario para cubrir pago a proveedores de alimento para animales que se albergan en las instalaciones del Centro Ecológico y \$0.5 millones para gastos de comunicación social.

Los ingresos de la gestión por \$7,273,489 se integran de los ingresos propios por concepto servicios ambientales, así como de taquillas de entrada al Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del ANP Estero el Soldado; en cuanto al importe de \$58,386,436 corresponde a los ingresos captados por concepto de subsidio estatal asignado a la Entidad contemplados en el presupuesto anual

del ejercicio 2014; \$1,531,491 representa el total de los Ingresos y Otros Beneficios de la CEDES que principalmente a su vez se integran por el saldo a favor del pago de lo indebido aplicado vía compensación a los pagos de las declaraciones del impuesto sobre la renta por \$1,012,942 por los meses de febrero a diciembre de 2014, más \$193,624 por beneficio fiscal autorizado por la Secretaria de Hacienda federal a entidades federativas de conformidad con el decreto del 5 de diciembre de 2008, en el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del impuesto sobre la renta; por \$224,903 es el importe de lo captado por concepto de la venta de vehículos y equipo terrestre usado en malas condiciones y de modelos atrasados que en 2013 fue adquirido por el mismo personal y descontado vía nómina en los ejercicios 2013 y 2014; y el resto a ingresos por otros conceptos.

Egresos

12. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| CONCEPTO | 2014 | 2013 |
|--|---------------------|---------------------|
| Gastos de funcionamiento/Servicios personales | \$51,674,303 | \$53,468,209 |
| Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros | 7,017,658 | 6,023,935 |
| Gastos de funcionamiento/Servicios generales | 6,472,676 | 16,742,082 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos | 31,260 | 638 |
| TOTAL | \$65,195,897 | \$76,537,865 |

Para el ejercicio presupuestal 2014, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inicio operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad.

Al cierre del mes de diciembre de 2014 se tienen ingresos totales por el orden de \$67,191,416 y por el lado de los egresos \$65,195,187, lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro por el orden de \$1,995,519. Es importante citar que el resultado mencionado anteriormente no es real debido a que se cubrieron compromisos de pago a proveedores por ejercicios anteriores

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen contablemente el balance de la Entidad. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto son lossiguientes:

CONTABLES:

| N o m b r e | Importe |
|--|----------------|
| Bienes en Comodato | |
| Edif.Escuela Rosario P. de Carpio-Unidad Reyes | 1 |
| Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco | 1 |
| Unidad Oficina Móvil 10x40 pies. SIDUR | 145,000 |
| Unidad Oficina Móvil 10x40 pies SIDUR | 65,000 |
| Terreno del Vivero CEDES | 1 |
| 1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador) | 1 |
| 1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador) | 1 |
| 1 PC marca Dell modPrecisión T3400 mini tower | 1 |
| 1 GPS marca Garmin, modEtrex Vista HCx | 1 |
| 1 Impresora a color HP CP1515 | 1 |
| Ford 2002, Mod El Dorado1FDWE35S92HB14991 | 1 |
| ANP Estero El Soldado 4-61-99.681 Hectáreas | 1 |

PRESUPUESTARIAS

| INGRESOS | Ingresos Aprobado Anual 8110 | Ingresos Modificado Anual 8130 | Ingresos Devengado 8140 | Ingresos Recaudados 8150 |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | \$101,460,559.00 | \$67,191,415.98 | \$67,191,415.98 | \$67,191,415.98 |

| EGRESOS | Egresos Aprobado Anual 8210 | Egresos Modificado Anual 8230 | Egresos Devengado 8250 | Egresos Pagado 8270 |
|----------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | \$101,460,559.00 | \$34,269,143.02 | \$67,191,415.98 | \$65,195,896.86 |

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

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.

a 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.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

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.- Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

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 se les aplico en 2014 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.- Pasivo contingente

Al 31 de Diciembre de 2014, la Comisión tiene un pasivo contingente no determinado, por no existir una estimación para cubrir obligaciones de tipo contingente a favor del personal, de aguinaldo, vacaciones, gratificaciones e indemnizaciones que tendrán que pagarse por concepto de retiro.

h.- 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.

i.- Nuevos pronunciamientos contables

Diario Oficial de la Federación del día 2 de Enero del 2013.

Clasificador por Fuentes de Financiamiento

Este clasificador ordena y presenta los gastos, identificando el origen del financiamiento de dichos gastos a fin de que la operación y registro contable se realice dependiendo de la fuente de ingreso, reglas de operación y de registro presupuestal/contable.

Sistema de información y Registro.

En el ejercicio 2014 la entidad manejo sus registros contables a través del sistema CONTPAQi y actualmente para el manejo de los registros contables se encuentra en proceso la implementación del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACG, versión 6.25, desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas, INDETEC.

Estas notas forman parte integrante de los Estados financieros de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora al 31 de Diciembre del 2014 y 2013.

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA
Director General de Administración y Finanzas

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
9.- ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos)

| Concepto | Saldo Inicial 1 | Cargos del Periodo 2 | Abonos del Periodo 3 | Saldo Final 4 (1+2-3) | Variación del Periodo (4-1) |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | | | | | |
| <i>Activo Circulante</i> | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 2,188,876 | 168,179,347 | 168,834,626 | 1,533,598 | -655,279 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 2,421,520 | 6,443,061 | 4,485,955 | 4,378,626 | 1,957,106 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 222,110 | 6,353,115 | 6,504,846 | 70,379 | -151,731 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 647,285 | 597,285 | 50,000 | 50,000 |
| Inventarios | 1,162,142 | 2,084,815 | 3,141,172 | 105,785 | -1,056,357 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Activo No Circulante</i> | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | | | | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | | | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 214,690,244 | 23,208,342 | 4,745,342 | 233,153,243 | 18,463,000 |
| Activos Intangibles | 490,158 | 0 | 34,858 | 455,300 | -34,858 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 0 | 0 | 120,782,389 | -120,782,389 | -120,782,389 |
| Activos Diferidos | | | | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | | | | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 232,022 | 0 | 0 | 232,022 | 0 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo Director General de Administración y Finanzas

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA

COMISIÓN DE ECOLOGÍA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA
10.- ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos)

| 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 | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Corto Plazo</i> | | | | |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| <i>Subtotal Largo Plazo</i> | | | | |
| Otros Pasivos | PESOS | MEXICO | 37,413,369 | 34,501,375 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | | |

LIC. OSCAR RENE TELLEZ LEYVA
Comisionado Ejecutivo Director General de Administración y Finanzas

C.P. SERGIO ALBERTO FLORES ZAMORA

