

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se acompañan las siguientes notas a los Estados Financieros elaborados al 30 de junio del 2024 y de forma comparativa con el Ejercicio 2023, en los términos en que se presentan a continuación:

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Efectivo	66,519	76,508
Bancos/Tesorería	10,725,496	14,134,067
Inversiones Temporales	0	0
TOTAL	10,792,015	14,210,575

La cuenta contable Efectivo y Equivalentes por un monto total de \$10,792,015, al cierre del mes de junio de 2024, se integra del efectivo por \$66,519 el cual contempla ocho fondos de caja para su cuidado y administración, el primer fondo por \$15,000 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del Delfinario, un segundo fondo por \$21,519 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del Centro Ecológico, el cual al cierre del mes de junio 2024 se encuentra en proceso de cancelación por cambio de personal encargado de las áreas de comercialización del Centro Ecológico; un tercer fondo por \$5,000 para gastos menores de la operación del ANP Estero El Soldado; un cuarto fondo por \$5,000 para gastos menores de operación de la Dirección General de Administración y Finanzas; un quinto fondo por \$5,000 para gastos menores de operación de la Dirección General del Centro Ecológico; un sexto fondo por \$5,000 para atender gastos menores para la operación del mantenimiento en las instalaciones del delfinario asignado al encargado de mantenimiento del Delfinario sonora; séptimo fondo por \$5,000 asignado a la subdirección del centro ecológico para atender gastos menores propios de la operación de mantenimiento y un

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

octavo y último fondo por \$5,000 asignado a la Dirección General del Delfinario para atender gastos menores de oficina y de mantenimiento; en lo que se refiere a Bancos/Tesorería por un importe de \$10,725,496, la CEDES tiene registrado en sus libros contables un número de 22 cuentas bancarias de las cuales, 1 es de HSBC México con un importe en libros de \$533; 13 cuentas de BBVA México que acumulan un saldo de \$1,330,588; 6 cuentas bancarias en Scotiabank Inverlat sumando un saldo acumulado por \$9,364,362 y en Banco Azteca con 2 cuentas bancarias y un saldo acumulado de \$30,013; todas debidamente registradas y conciliadas.

En lo que respecta a la cuenta Inversiones Temporales, durante los meses de abril a junio de 2024 no se realizó ninguna.

El saldo de la cuenta **Efectivo**, representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, en Fondos Fijos de Caja, su importe al 30 de junio de 2024, se integra por:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1111	EFFECTIVO	\$66,518.57
1111-01	FONDO FIJO DE CAJA	\$66,518.57
1111-01-23	Luz Mercedes Montoya Quijada	\$5,000.00
1111-01-24	Nora Judith Valenzuela Peña	\$5,000.00
1111-01-26	Lizbeth Elena Godínez Herrera	\$21,518.57
1111-01-27	Santa Natalhi Téllez Jiménez	\$5,000.00
1111-01-31	Bernardo López Lucero	\$5,000.00
1111-01-33	Isaura Margarita Orduño Jiménez	\$15,000.00
1111-01-35	Edgardo Alvarado Rodríguez	\$5,000.00
1111-01-36	Luis Raúl Ríos Pérez	\$5,000.00
	Total :	\$66,518.57

El saldo de la cuenta **Bancos/Tesorería**, representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora en instituciones bancarias; su importe al 30 de junio de 2024 se integra por:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$10,725,496.02
1112-02	HSBC, S.A.	\$532.68
1112-02-0003	HSBC No. 4033774316 -SUBSIDIO NOMINA	\$532.68
1112-03	BBVA BANCOMER, S.A.	\$1,330,588.02

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112-03-0004	CEDES NOMINA No. 0171776584	\$7,543.10
1112-03-0005	DLLS DELFINARIO No. 0175382114	\$96,510.96
1112-03-0006	RECURSOS PROPIOS No. 0183760006	\$71,402.58
1112-03-0008	SUBSIDIO CEDES No. 0194385713	\$37,441.76
1112-03-0010	DELFINARIO OPERACION No. 0197449054	\$6,826.29
1112-03-0011	CEDES DELFINOTERAPIAS No. 0110726141	\$89,012.56
1112-03-0012	CEDES-T.P.V. DELFINARIO Cta. No. 0110743771	\$257,360.37
1112-03-0016	Cta.0113820823 PROY. MV-CONSERVACION HUMEDALES EN MEXICO	\$301,358.75
1112-03-0017	Cta.0115471338 PROY.MONITOREO Y RECUPERACION BERRENDO SONORENSE	\$54,866.46
1112-03-0018	Cta.0115471281 PROY.MONITOREO COLONIAS PERRITO LLANERO COLA NEGRA	\$139,356.86
1112-03-0020	Cta.0115837235 DONACIONES ESTERO EL SOLDADO	\$17,801.60
1112-03-0021	Cta. 0116563430 Proy. Conservación Cuicacoche Pálido	\$104,709.65
1112-03-0022	Cta.0116755143 Proy. Águila Calva	\$146,398.08
1112-06	BANCO AZTECA	\$30,013.16
1112-06-0001	Cta.0133012575 PROY.MV-ESTERO,FOTOTRAMPEO,MONITOREO PECES	\$24,730.12
1112-06-0002	Cta. 01720163576872 Cedes Proveedores	\$5,283.04
1112-09	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	\$9,364,362.16
1112-09-0040	BERRENDO MINERA PENMONT No. 11005927498	\$568,734.00
1112-09-0042	Cta No.11006315437 CEDES INGRESOS ESTERO EL SOLDADO	\$31,457.25
1112-09-0208	INICIATIVA CONJUNTA FASE 3 No. 11006084869 Codorniz Mascarita	\$156,777.85
1112-09-0252	Cta No.11006381200 CEDES RECURSOS PROPIOS	\$6,316,857.58
1112-09-0253	SUBSIDIO APORT. Y DEDUCC. Cta. No.11006381286	\$2,280,035.27
1112-09-0255	Cta No.11006433294 RP ANP ESTERO EL SOLDADO	\$10,500.21
	Total :	\$10,725,496.02

NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Cuentas por cobrar a corto plazo	230,524	230,849
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	29,071	59,715
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0
TOTAL	259,595	290,564

Al cierre del mes de junio 2024 existe un saldo en la cuenta contable denominada Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes por \$259,595, integrado principalmente por Cuentas por cobrar

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

a corto plazo, con un importe total de \$230,524, el cual se conforma por un importe de \$26,100 de recursos por recibir de empresa privada para apoyar actividades ecológicas en el Estado; así mismo presenta cuentas por cobrar a cargo de tres (3) exfuncionarios de ésta entidad por un importe total de \$204,424 por concepto de actualizaciones y recargos derivado de la omisión e incumplimiento en la presentación de obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) y cuyo importe se encuentra en gestión de cobro por parte de la actual Administración de la CEDES; por otro lado, la cuenta denominada Deudores diversos por cobrar a corto plazo por un total de \$29,071 se integra de adeudos por recuperar a cargo del personal adscrito a la Entidad por \$28,428, correspondiente a recursos que fueron otorgados por concepto de responsabilidades y gastos a comprobar para realizar salidas de comisión o bien para la misma operación de las áreas sustantivas y el cumplimiento a compromisos adquiridos; así también se integra de un saldo por \$643 derivado de adeudo por pago en exceso al momento de cubrir obligaciones sindicales al SUTSPES correspondientes al mes de mayo 2024, el cual será descontado de manera íntegra de las obligaciones por pagar del mes de junio 2024 durante el próximo mes de julio 2024.

El saldo de la cuenta **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** al 30 de junio de 2024 se integra de la siguiente manera:

Nombre	Importe
a).- Vencimiento menor a 90 días:	\$15,286
<u>Deudores Diversos por cobrar a corto plazo</u>	\$15,286
Maritza Baltiérrez Coronado	\$1,569
SUTSPES	\$643
Ana Cecilia Orozco Pestaño	\$2,259
Marco Pafnuncio Hinojosa Lendo	\$135
Rosa Llanet Olivarría Coronado	\$2,339
Nora Judith Valenzuela Peña	\$693
Norma Alicia Peralta Cordova	\$2,000
Judith Ofelia Araujo Moreno	\$2,350
Dagoberto Ramos Salazar	\$300
Jennifer Guadalupe Robles León	\$400
Juan José Martínez Pérez	\$898
Alma Nicole Juvera Valenzuela	\$400
Danna Paola Gómez Castañeda	\$300
Blanca Julia Aguirre Valdéz	\$400
Sergio Hiram Celis Villalobos	\$300

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Nombre	Importe
Juan Daniel Romero Salazar	\$300
b). Vencimiento menor a 365 días:	\$13,785
<u>Deudores Diversos por cobrar a corto plazo</u>	<u>\$13,785</u>
Claudia Esther Miranda Rivera	\$3,785
Dora Marlen Chávez Medina	\$10,000
c). Vencimiento mayor a 365 días:	\$230,524
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo</u>	<u>\$230,524</u>
Luis Carlos Romo Salazar	\$67,605
Álvaro Martín Ahumada Ortíz	\$69,214
Ernesto Alonso Peraza Inda	\$67,605
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	\$26,100
TOTAL	\$259,595

NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo.	96,455	97,357
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles.	0	0
TOTAL	96,455	97,357

El saldo de la cuenta denominada **Derechos a Recibir Bienes ó Servicios**, representa el importe pagado por anticipado a proveedores y contratistas por obras públicas contratados para la compra de bienes y servicios a corto plazo por un importe total de \$96,455; dicho importe total se integra por la cantidad de \$81,237 correspondiente al saldo actual al cierre del mes de junio 2024 por el período de enero a marzo de 2024, mientras que por el periodo

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

trimestral de abril a junio de 2024 corresponde un importe de \$15,218, los cuales se detallan a continuación:

Nombre	Importe
a).- Vencimiento menor a 90 días:	\$15,218
Caborca Automotriz, S.A. de C.V.	\$1,580
Seguros Afirme, S.A. de C.V.	\$7,565
Home Depot México, S.A. de C.V.	\$5,635
Infra, S.A. de C.V.	\$438
b). Vencimiento menor a 365 días:	\$81,237
Bachoco, S.A. de C.V.	\$81,237
c). Vencimiento mayor a 365 días:	\$0
Total	\$96,455

NOTA 4. INVENTARIOS

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Inventarios	279,838	149,198
TOTAL	279,838	149,198

El saldo de la cuenta de inventarios está representado por productos que se ofrecen para su comercialización a los visitantes del Centro Ecológico, Delfinario Sonora y Centro de visitantes del área natural protegida Estero El Soldado; el método del costo que se utiliza es Costo promedio constante o Promedio Ponderado.

NOTA 5. ALMACENES

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Almacén de materiales y suministros de consumo.	197,768	165,119
TOTAL	197,768	165,119

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y suministros de consumo por un importe de \$197,768 está representado por productos destinados a la alimentación de animales del Centro Ecológico y expresa la existencia del inventario final al cierre del mes de junio de 2024.

NOTA 6. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Terrenos	55,216,589	55,216,589
Edificios No Habitacionales	114,023,749	111,669,148
Construcciones en proceso en bienes propios	0	2,354,601
Total	169,240,338	169,240,338

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se integra por el valor de los terrenos que corresponden al Centro Ecológico de Sonora y Delfinario Sonora por un importe de \$55,216,589, Edificios No Habitacionales por \$114,023,749 por el valor que representan las instalaciones localizadas dentro de los mismos terrenos mencionados anteriormente; así también se integra de las obras que se encuentran proceso en las instalaciones del Centro Ecológico y Delfinario Sonora, que en este caso son por un importe de \$0.

NOTA 7. BIENES MUEBLES

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	8,171,189	8,010,944
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,393,898	2,035,010
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,030,749	8,994,673
Vehículos y Equipo de Transporte	20,027,187	20,027,187
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,258,664	13,258,664
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	762,142	762,142
Activos Biológicos	5,751,321	5,867,887
Total	59,395,150	58,956,507

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

El apartado de Bienes Muebles representa el valor de las adquisiciones requeridas por la Entidad para el desempeño de sus actividades al cierre del mes de junio de 2024 por un monto de \$59,395,150 el cual forma parte del importe total registrado en la cuenta del Activo No Circulante; es importante mencionar que dentro de la cuenta de Bienes Muebles se encuentra contemplado el valor de toda clase de especies animales para su exhibición y reproducción dentro de la cuenta denominada Activos Biológicos, que durante el primer trimestre 2024 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$367,740 y bajas por \$483,517; mientras que para el segundo trimestre 2024 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$100,256 y bajas por \$101,045; por otro lado y como antecedente del tema del cálculo del deterioro de activos biológicos, se atendió la autorización de la Junta Directiva, mediante el Acuerdo 07/XLV/2018 del Acta de la reunión ordinaria XLV de fecha 25 de octubre de 2018, que para poder estar en condiciones de aplicar el cálculo aritmético consistente del deterioro de los activos biológicos que forman parte del patrimonio de ésta Entidad, durante el mes de mayo de 2019 se registró el valor en pesos el inventario total de los animales, el cual anteriormente se encontraba valorado en dólares americanos, lo que a su vez llevó a presentar cargos incluyendo altas y bajas de animales durante el segundo trimestre del año 2019 por un monto de \$-4,330,967 y abonos por un total de \$731,295; así también se aplicó el cálculo correspondiente al deterioro aplicable a los activos biológicos de 5 años de vida útil con un 20% de deterioro anual, tal como se señala en la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” contenida en los “Parámetros de Estimación de Vida Útil” aprobado por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de agosto de 2012, es importante mencionar que los valores asignados a cada especie que conforma el inventario de animales, es sólo para efectos de la existencia de registro en libros y **No representan un valor económico de mercado para llevar a cabo la venta de ninguna de las especies en resguardo.**

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Otros activos intangibles	55,100	55,100
Licencias	44,950	44,950
Total	100,050	100,050

En lo que se refiere a la cuenta de activos intangibles por un importe total de \$100,050, se tiene otros activos intangibles como es el software por un importe de \$55,100 que representa

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

el valor de desarrollos de aplicaciones para su presentación interactiva de imágenes en kiosko electrónico localizado en el interior del centro de visitantes del área natural protegida del Estero el Soldado, así como también la adquisición \$44,950 por concepto de licencias informáticas desarrolladas para uso exclusivo del punto de venta del delfinario para efectos de control administrativo.

NOTA 9. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	79,178,787	76,387,060
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	37,287,281	35,573,909
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	4,294,765	4,491,788
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	63,831	60,089
Total	120,824,664	116,512,846

Se reconoce el deterioro y la depreciación acumulada de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles al mes de junio 2024, utilizando para tal efecto el método de Línea Recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación publicada en el DOF el 15 de Agosto de 2012, emitido por el CONAC y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización, UMA, publicada en el Diario Oficial de la Federación, DOF el 08 de enero de 2021.

La Depreciación del ejercicio y estado en que se encuentran los bienes muebles, inmuebles e intangibles de la CEDES al cierre del mes de junio 2024 es la siguiente:

PLANTILLA	IMPORTE	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION PERIODO	Tasa Aplicada Anual %	Estado en que se encuentran.
TERRENOS	\$55,216,588.95	0	0	0	Buen estado
EDIFICIOS (OTROS BIENES INMUEBLES)	\$114,023,749.53	\$79,178,787.25	\$ 465,287.96	5	Buen estado
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	\$8,171,189.09	\$5,829,439.27	\$51,925.40	10	Buen estado
MOBILIARIO EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,393,898.45	\$1,833,364.99	\$11,883.93	20	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$9,030,748.67	\$8,882,882.03	\$3,081.46	20	Buen estado

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

PLANTILLA	IMPORTE	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION PERIODO	Tasa Aplicada Anual %	Estado en que se encuentran.
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$20,027,187.39	\$11,125,702.15	\$209,787.91	20	Buen estado
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$13,258,663.78	\$8,858,588.76	\$47,494.11	10	Buen estado
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$762,141.75	\$ 757,303.68	\$579.97	20	Buen estado
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$5,751,320.55	\$4,294,764.98	\$42,698.34	20	Buen estado
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$55,100.00	\$ 55,100.00	\$ 0.00	10	Buen estado
LICENCIAS	\$44,950.00	\$8,731.33	\$ 1,247.33	33.33	Buen estado
TOTAL	\$228,735,538.16	\$120,824,664.44	\$833,986.41		

Es importante señalar que al cierre de cada mes se lleva a cabo la conciliación de saldos, comparando los saldos reflejados en la balanza de comprobación según contabilidad contra el papel de trabajo elaborado por el personal a cargo de los inventarios de activos no circulantes de la CEDES con el fin de evitar que existan diferencias entre el cálculo y el registro contable de la depreciación acumulada de bienes muebles.

NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo	243,722	232,022
Total	243,722	232,022

La cuenta Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo por un total de \$243,722 corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía por la prestación de los servicios de energía eléctrica para esta Entidad por un importe de \$232,022 y al depósito en garantía por concepto del arrendamiento de un inmueble en la ciudad de Guaymas, Sonora, para alojamiento de personal adscrito a esta Entidad que se encuentra actualmente del encargo de la dirección general del delfinario por un importe de \$11,700.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

Al 30 de junio de 2024 y comparativo por el ejercicio 2023, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	139,736	126,823
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,211,501	7,532,956
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	228,749
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,279,816	12,797,841
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	338,666	1,280,167
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,969,719	21,966,537

El importe total de \$19,969,719 en Cuentas por pagar a corto plazo representa el monto de los adeudos de la Entidad, el cual se integra por la cuenta **Servicios por Pagar a Corto Plazo** por \$139,736, que representa el pasivo que se tiene por cuotas sindicales y cuotas por pensiones y jubilaciones al mes de junio 2024; así mismo, la cuenta **proveedores por pagar a corto plazo** derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$7,211,501; se integra además de **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por \$12,279,816 principalmente por adeudos que se tienen por pagar por concepto del 2% de ISRTP a la Secretaría de Hacienda Estatal, Cuotas por Enfermedades Preexistentes al ISSSTESON y cuotas obrero patronales al INFONAVIT; así mismo por adeudo de cuotas sindicales y otros.

La cuenta denominada **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo** por \$0 representa la inexistencia de adeudos que se tienen con proveedores contratados por la Entidad para realizar obras públicas en los bienes de dominio propio como son el Centro Ecológico y el Delfinario.

Por último, la cuenta contable denominada **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** por \$338,666 se integra del pasivo que se tiene con proyectos que están en operación a cargo de la Dirección General de Conservación y que administra la Entidad por \$296,617, integrándose dicho importe por los recursos recibidos de proyectos financiados por organismos internacionales y nacionales, los cuales son administrados de forma independiente a través de las cuentas bancarias asignadas para el manejo único de la operación de proyectos como son "Taller de humedales el Modelo Veracruz del AZGF", el proyecto de conservación del pájaro

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

cuicacoche pálido y proyecto de conservación del sapo del desierto sonorense, proyecto berrendo Minera Penmont, proyecto DGC-X Murciélago polinizadores, entre otros; además de pasivo por \$42,049 con diversos acreedores.

A continuación el detalle en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, y su plazo de vencimiento:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Importe
a).- Vencimiento menor a 90 días:	
Remuneraciones por Pagar al personal de carácter permanente a CP	\$4,378
Seguridad social y seguros por pagar a CP	\$131,191
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo.	\$4,167
b).- Vencimiento menor a 180 días:	
Seguridad social y seguros por pagar a CP	
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo.	
c).- Vencimiento mayor a 365 días:	
Seguridad social y seguros por pagar a CP	
Total	\$139,736

La integración de las cuentas y documentos por pagar relativos a la cuenta 2111 denominada "Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo" por un importe de \$139,736 pesos, se integra por la cuenta "Remuneraciones por Pagar al personal de carácter permanente a CP" por el importe de \$4,378, la cual corresponde a diferencia no pagada según registros Bancarios contra la nómina EB correspondiente a la segunda quincena del mes de junio de 2024; así mismo, se integra por pasivos por concepto de aportaciones y cuotas mensuales por pagar al SUTSPES, las cuales su vencimiento es menor a 90 días y estas se han estado cubriendo con el pago oportuno al mes siguiente en el que se devenga el gasto; por lo que la **factibilidad** de pago se encuentra sin problema para su liquidación.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	Importe

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

a).- Vencimiento menor a 90 días:	\$1,456,776
b).- Vencimiento menor a 180 días:	\$0
b).-Vencimiento mayor a 365 días:	5,754,725
Total	\$7,211,501

Integración de pasivos:

Proveedores por pagar a Corto Plazo	Monto	Vencimiento
Distribuidora Arca Continental S de RL de CV	\$13,995	Menor a 90 días
Copiadoras y Servicios de Sonora SA de CV	\$20,590	Menor a 90 días
Comisión Federal de Electricidad	\$368,547	Menor a 90 días
Comercializadora Pepsico México S de RL de CV	\$5,004	Menor a 90 días
Servicio Panamericano de Protección SA de CV	\$35,224	Menor a 90 días
Laboratorios Acuña y Asociados SC	\$11,760	Menor a 90 días
Distribuidora de Combustibles DCS de Sonora SA de CV	\$74,328	Menor a 90 días
Ocean Fish S de RL de CV	\$367,681	Menor a 90 días
Puente Ambiental del Noroeste SA de CV	\$30,918	Menor a 90 días
Lego Estrategia del Pacifico SA de CV	\$65,172	Menor a 90 días
Maria Consuelo Ojeda Salcido	\$44,597	Menor a 90 días
Irving Michel Martin Huchim	\$2,610	Menor a 90 días
Distribuciones Orunga SA de CV	\$14,500	Menor a 90 días
Jorge Alberto Estrada Vásquez	\$30,160	Menor a 90 días
Ernesto Osuna Assalia	\$2,500	Menor a 90 días
Rosa Del Carmen Campos Enriquez	\$43,500	Menor a 90 días
Operadora Río Colorado S de RL de CV	\$205	Menor a 90 días
Antonia Elena Castro	\$33,999	Menor a 90 días
Luis Fausto Breton Valencia	\$133,385	Menor a 90 días

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Proveedores por pagar a Corto Plazo	Monto	Vencimiento
Cuenta contable para control interno de alimentos de animales del Centro Ecológico 2112-1-22201 al 30/06/2024 contrapartida de cuenta 1151-2-01-001 Almacén; sumada por el sistema contable SAACG.net	\$158,101	No aplica
Total	\$1,456,776	

ADEFAS (Proveedores por pagar a CP)	Monto	Vencimiento
Imelda Martínez Dávila	\$21,494	Mayor a 365 días
Rafael Ángel Luna Contreras	\$531,679	Mayor a 365 días
Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste SC	\$93,072	Mayor a 365 días
Marco Gildardo Elizalde Vera	\$41,462	Mayor a 365 días
Viajes Saeta SA de CV	\$8,551	Mayor a 365 días
Comisión Estatal del Agua	\$810,138	Mayor a 365 días
Carlos Alberto Martínez Borges	\$28,000	Mayor a 365 días
Impresiones Selectas del Noroeste SA de CV	\$34,986	Mayor a 365 días
Asesoría y Análisis, SC	\$34,176	Mayor a 365 días
Ismael Salvador Zamora Domínguez	\$179,754	Mayor a 365 días
Rita Karina Guzmán Trasviña	\$3,877,041	Mayor a 365 días
José Manuel Ávila Valenzuela	\$36,505	Mayor a 365 días
Uriel Caudillo Gradilla	\$4,060	Mayor a 365 días
Cota Warnes Héctor	\$5,359	Mayor a 365 días
Mariana Villegas Lares	\$48,448	Mayor a 365 días
Total	\$5,754,725	

La **factibilidad** de pago de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) que se integran en la cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo por un importe total de \$5,754,725 a cargo de esta Entidad, se determinarán con la respuesta a las gestiones correspondientes de esta Entidad con la Secretaría de Hacienda Estatal para la autorización de recursos y

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

liquidación de dichos pagos; sin embargo, es importante señalar que algunos de estos proveedores no han gestionado cobro alguno ante esta Entidad, por lo que se analiza el registrar contablemente a Pasivo Contingente algunos de estos adeudos; mientras que la suma integrada por los saldos que se adeudan con vencimiento menor a 90 días por un importe total de \$1,456,776, se están cubriendo con oportunidad, atendiendo las condiciones contratadas de compra de bienes y servicios establecidos con cada uno de dichos proveedores.

Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	Importe
a).- Vencimiento menor a 90 días:	\$0
b). Vencimiento menor a 180 días:	0
c).-Vencimiento menor a 365 días:	0
d).-Vencimiento mayor a 365 días	0
Total	\$0

Respecto a la factibilidad de pago del pasivo a Contratistas por obras públicas por pagar no hay nada que manifestar debido a que su saldo es \$0.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Importe
a).- Vencimiento menor a 90 días:	
Retención sistema de seguridad social por pagar cp	\$0
Retención de la Secretaría de la Contraloría, 3% al Estado e Impuestos SAT/INFONAVIT/IMSS	\$1,141,334
Otras prestaciones sociales y económica x pagar a cp	\$0
b). Vencimiento menor a 180 días:	
Retención y aportación sistema de seguridad social por pagar a CP	\$0
Retención de la Secretaría de la Contraloría, 2% al Estado e Impuestos SAT	\$0
c).-Vencimiento menor a 365 días:	
Retención y aportación sistema de seguridad social por pagar a CP	\$0
Retención de la Secretaría de la Contraloría, Impuestos SAT y	

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Importe
2% impuesto de nómina al Estado.	\$0
<u>d).-Vencimiento mayor a 365 días:</u>	
Aportaciones de seguridad social y seguros a cp	\$0
Retención sistema de seguridad social por pagar a cp	\$4,580,028
Otras prestaciones sociales y económica x pagar a cp	\$4,382,755
Retención de la Secretaría de la Contraloría e Impuestos SAT y 2% impuesto de nómina al Estado.	\$2,175,699
Total	\$12,279,816

En relación al pasivo por concepto de "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo", la **factibilidad** para cubrir el importe total de \$12,279,816 pesos, se informa lo siguiente: primeramente parte del importe que integra el total de este pasivo por \$1,141,334 pesos, identificado con vencimiento menor a 90 días, corresponden a saldos de pasivos que se encuentran vigentes y a los que se les está dando cumplimiento con el pago oportuno conforme a la normatividad fiscal actual; mientras que para el importe restante por \$11,138,482 que integra al gran total, uno de los adeudos que se incluye en este importe identificado con la cuenta contable 2117-39801 denominado "IMPUESTO SOBRE NOMINAS" por \$2,175,699, su **factibilidad** de pago aún no está definida debido a que no se ha tenido respuesta hasta el día de hoy a las solicitudes de recursos de esta Entidad realizadas ante la Secretaría de Hacienda Estatal; sin embargo, se contempla continuar con las gestiones de recursos ante dicha Secretaría para estar en condiciones de cubrir a cabalidad su liquidación; por último, del importe restante de la suma por \$8,962,783 no se tiene **factibilidad** de pago definida, toda vez que los saldos que integran este importe provienen de ejercicios anteriores de los cuales no se tiene ninguna gestión de cobro por parte de sus instancias, motivo por lo cual dichos saldos serán contemplados contablemente previa autorización a Pasivo Contingente durante el ejercicio fiscal 2024, para el momento que pudiera existir alguna gestión de cobro, se harían las gestiones pertinentes ante la Secretaría de Hacienda Estatal para su liquidación, en su caso.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
<u>a).- Vencimiento menor a 90 días:</u>	
Recursos de proyectos de Conservación de humedales y monitoreo de especies en el Estado de Sonora.	\$0
Recursos asignados al proyecto Monitoreo de berrendo sonoreense.	\$0
Gastos por reembolsar efectuados por el personal y otros adeudos.	\$42,049

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Importe
Recurso asignado a otros proyectos de conservación.	\$0
<u>b). Vencimiento menor a 180 días:</u>	
Recursos asignados a proyecto Conservación de humedales.	\$0
Recurso asignado a otros proyectos de conservación.	
Recursos asignados al proyecto Monitoreo de berrendo sonorense.	\$0
Recurso asignado a otros proyectos de conservación.	\$0
<u>c).-Vencimiento menor a 365 días:</u>	
Gastos por reembolsar efectuados por el personal y otros adeudos.	\$0
Recursos asignados al proyecto Monitoreo de berrendo sonorense.	\$0
Recursos asignados de otros proyectos de Conservación	\$0
Recurso asignado a proyecto monitoreo de curvina golfinia.	\$0
<u>d).-Vencimiento mayor a 365 días:</u>	
Gastos por reembolsar efectuados por el personal y otros adeudos.	\$0
Recursos asignados de proyecto de Monitoreo de berrendo sonorense.	\$296,617
Total	\$338,666

En relación a la **factibilidad** de pago por los adeudos que integran la cuenta 2119 denominada "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" por un importe total de \$338,666 pesos, se informa que el 87% del total señalado, no representan un adeudo, sino que estos corresponden al total de los recursos de proyectos que la Entidad ha dispuesto financieramente para la operación misma de cada uno de los proyectos que son financiados por Organismos Nacionales e Internacionales así como por Instituciones Privadas, y que dicho pasivo va disminuyendo conforme se va comprobando el gasto correspondiente de cada uno de los proyectos; por otro lado el 13% restante corresponde a saldos vigentes que se adeudan a empleados y que están siendo liquidados y/o reembolsados conforme se devenga el gasto.

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

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,501,633	2,619,271
Total	1,501,633	2,619,271

Al 30 de junio de 2024, la cuenta contable 2165 denominada "Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo" por un importe total de \$1,501,633 pesos, se integra por los recursos efectivamente recibidos que administra esta Entidad y que son financiados por Organismos Nacionales e Internacionales, así como por Instituciones Privadas para el desarrollo de programas y proyectos de investigación, de monitoreo y conservación de especies de fauna y flora localizadas en el Estado de Sonora, así como de consultorías.

Su integración es la siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
2165-1	Fondos en custodia Proyectos y Programas CEDES	\$1,501,633.41
2165-1-0011	Berrendo Sonorense Minera Penmont	\$568,734.00
2165-1-0015	Proyecto Arizona-Game and Fish	\$4,702.64
2165-1-0023	Proy. MV-Conservación Humedales en Mexico	\$301,358.75
2165-1-0027	Proy. Monitoreo colonias Perrito Llanero Cola Negra en Sonora	\$139,355.86
2165-1-0029	Proy.DGC-XIV MV-Estero, Fototrampeo, Monitoreo peces	\$24,730.12
2165-1-0030	Proy. Conservacion Cuicacoche Palido	\$73,180.56
2165-1-0031	Proy. Aguila Calva	\$146,398.08
2165-1-0032	Proy.DGC-XV.1 Sapo del Desierto Sonorense	\$31,529.09
2165-1-0033	Proy. DGC-IX Codorniz mascarita	\$156,777.85
2165-1-0034	Proy. DGC-X Murcielagos Polinizadores	\$54,866.46

NOTA 13. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Integración	junio 2024	diciembre 2023
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	3,973,957	3,973,957
Total	3,973,957	3,973,957

El saldo al 30 de junio de 2024 en el rubro de **Provisiones a Corto Plazo** mediante la cuenta contable 2172 denominada **Provisión para contingencias a corto plazo** por \$3,973,957 representa la determinación del monto de recursos requeridos para el cumplimiento de la obligación del pago de pensiones a los trabajadores, el cual se integra por \$3,733,593 por

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

concepto de Indemnización Legal y \$240,364 por concepto de Prima de Antigüedad, calculado mediante estudio de valuación actuarial realizado para la Valuación "Beneficio a los Empleados" y Plan de Pensiones conforme a la NIF D3 calculado por el ejercicio 2022.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

NOTA 14. INTEGRACIÓN DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Por el 01 de enero de 2024 al 30 de junio de 2024 y 2023, los Ingresos y Otros Beneficios se integran como sigue:

Concepto	2024		2023	
	Importe	%	Importe	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN	\$16,573,572.84	26%	\$33,422,205.14	24%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$16,573,572.84	26%	\$33,422,205.14	24%
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.	\$46,632,266.83	74%	\$107,420,121.04	76%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$46,632,266.83	74%	\$107,420,121.04	76%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$31,653.52	0%	\$174,368.12	0%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$31,653.52	0%	\$174,368.12	0%
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$63,237,493.19	100%	\$141,016,694.30	100%

Los Rubros de ingresos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, por un importe de \$46,632,267 representan el 74% del total de Ingresos y Otros Beneficios plasmados en el Estado de Actividades al 30 de junio de 2024,

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

derivado del subsidio que proporciona el Gobierno del Estado; mientras que los Ingresos de Gestión, derivado de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios que brinda la Entidad por un importe de \$16,573,573 representa el 26%.

Los ingresos de gestión por \$16,573,573 se integra de los ingresos propios por concepto de servicios ambientales generados de los servicios realizados por la Dirección General de Gestión y Política Ambiental, así como de aprovechamientos y taquillas de entradas de visitantes realizados por Centro Ecológico de Sonora, taquillas de entradas de visitantes al Delfinario Sonora y Centro de visitantes del ANP Estero el Soldado; el importe de \$46,632,267 corresponde a los ingresos que fueron captados por concepto de subsidio estatal asignado a la Entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2024 y un importe de \$31,653 por registros contables generados de la utilidad en cambio del saldo de la cuenta bancaria en moneda extranjera dólar, así como por descuentos obtenidos en el pago de adeudos a proveedores ocurridos durante el mes de enero al mes de junio 2024.

Egresos

NOTA 15. INTEGRACIÓN DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024 y 2023, los Gastos y Otras Pérdidas se integran como sigue:

Concepto	2024		2023	
	Importe	%	Importe	%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$62,541,426.77	94%	\$134,506,485.25	96%
SERVICIOS PERSONALES	\$40,761,823.91	61%	\$86,521,154.33	62%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$9,160,768.33	14%	\$19,408,185.46	14%
SERVICIOS GENERALES	\$12,618,834.53	19%	\$28,577,145.46	20%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$4,321,504.00	6%	\$5,560,904.36	4%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$4,311,818.49	6%	\$5,543,572.77	4%
OTROS GASTOS	\$9,685.51	0%	\$17,331.59	0%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$66,862,930.77	100%	\$140,067,389.61	100%

A continuación, se explican aquellas cuentas de Gastos de Funcionamiento, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

El Rubro de **Servicios Personales** por un importe de \$40,761,824 representa el 61% del Total de Gastos y Otras Pérdidas, y comprende el gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio de la Entidad y las obligaciones que de ello se deriven; así mismo, los renglones de gastos que integran este Rubro son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	%
5111	Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$16,293,575	40%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$3,295,790	8%
5114	Seguridad Social	\$11,311,303	28%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$9,328,372	23%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$532,783	1%
Suma el Rubro de Servicios Personales		\$40,761,824	100%

El Rubro denominado **Materiales y Suministros** comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, y para el desempeño de las actividades operativas y administrativas. En el segundo trimestre del ejercicio 2024, representa el 14% del total de Gastos y Otras Pérdidas con \$9,160,768, y sus renglones más representativos son "Alimentos y Utensilios" con un importe de \$3,883,452, debido a que en este renglón se incluye el gasto por la alimentación de las diferentes especies de animales que se resguardan tanto en el Centro Ecológico, como en el Delfinario, "Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización" por un importe de \$1,804,708 y "Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación" por un importe de \$946,237, los cuales representan el 42%, 20% y 10%, respectivamente del total del Rubro.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	%
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	\$433,693	5%
5122	Alimentos y Utensilios	\$3,883,452	42%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$1,804,708	20%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$946,237	10%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$825,743	9%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$700,994	8%

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$84,877	1%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	\$5,289	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$475,775	5%
Suma el Rubro de Materiales y Suministros		\$9,160,768	100%

El Rubro de **Servicios Generales** por un importe de \$12,618,835 representa el 19% del total de Gastos y Otras Pérdidas, donde los renglones más representativos de este Rubro son "Servicios Básicos" con un importe de \$1,667,114 principalmente por los pagos de servicios de electricidad y agua potable; "Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios" con importe de \$5,393,752 destacando los servicios integrales contratados para atención del centro ecológico, delfinario, estero el soldado y el parque la saucedá; "Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales" con un importe de \$1,742,564 en el cual destacan el pago de seguros de bienes patrimoniales para protección de los bienes inmuebles y muebles propiedad de la CEDES; "Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación" por un importe de \$2,374,667, los cuales representan el 13%, 43%, 14% y 19%, respectivamente, del total del Rubro; tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe	%
5131	Servicios Básicos	\$1,667,114	13%
5132	Servicios de Arrendamiento	\$269,552	2%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$5,393,752	43%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$1,742,564	14%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$2,374,667	19%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$74,739	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	\$123,659	1%
5138	Servicios Oficiales	\$87,580	1%
5139	Otros Servicios Generales	\$885,209	7%
Suma el Rubro de Servicios Generales		\$12,618,835	100%

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Para el ejercicio presupuestal 2024, la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES), inició operaciones en apego a los lineamientos de ahorro y austeridad; así mismo en base al Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Sonora para el ejercicio fiscal 2024, aprobado mediante oficio **SE-05.06-0238/2024**, de fecha 12 de enero del 2024, por parte de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda, así como notificado mediante oficio **DGAF-041-2024**, de fecha 22 de enero del 2024, por parte de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, se propuso captar la cantidad de \$151,029,603.75 millones de pesos, de los cuales el 82% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y el 18% a la captación de recursos propios generados por los servicios que proporcionan las áreas ambientales, el Centro Ecológico y Delfinario, así como por donativos y organización de eventos con fines ecológicos y ambientales.

Al cierre del mes de junio de 2024 se tienen ingresos totales por el orden de \$63,237,493 y por el lado de los egresos \$66,862,877, lo que nos arroja un resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) por el orden de -\$3,625,384.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

NOTA 16. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Hacienda Pública/Patrimonio	junio 2024	diciembre 2023
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	117,103,366	117,210,942
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-3,625,384	949,305
Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,143,025	-19,791,128
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	94,334,957	98,369,119

Durante el periodo trimestral enero a marzo de 2024 debidamente autorizados por Junta Directiva se registraron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por **\$483,517** el cual corresponde a las Bajas de especies

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

reportadas en los inventarios de animales del Centro Ecológico y Delfinario; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de **\$367,740**, los cuales corresponden al registro contable de Altas de especies en el Inventario de animales del Centro Ecológico, como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta		Movimientos del Periodo	
			Cargos	Abonos
Poliza	Fecha	Concepto		
3110		APORTACIONES		
3110-01		Aportaciones Estatales		
3110-01-0001		Patrimonio		
D00168	31/01/2024	S/C (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ENERO 2024)	\$156,403.06	\$0.00
D00340	29/02/2024	ALTAS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - FEBRERO 2024)	50.00	\$66,259.30
D00340	29/02/2024	BAJAS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - FEBRERO 2024)	\$297,917.77	\$0.00
D00518	31/03/2024	ALTAS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MARZO 2024)	50.00	\$144,729.98
D00518	31/03/2024	BAJAS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MARZO 2024)	\$30,096.50	\$0.00
D00518	31/03/2024	3 C Borrego cimarrón (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MARZO 2024)	50.00	-\$98,809.30
D00518	31/03/2024	2 M y 1 H Borrego Cimarrón sexados (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MARZO 2024)	50.00	\$256,560.20
Total :			483,517.33	367,740.18

En lo concerniente al periodo trimestral abril a junio de 2024 debidamente autorizados por Junta Directiva se registraron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por **\$103,019** el cual corresponde a las Bajas y sexados de especies reportadas en los inventarios de animales del Centro Ecológico; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de **\$111,220**, los cuales corresponden al registro contable de Altas y sexados de especies en el Inventario de animales del Centro Ecológico, como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta		Movimientos del Periodo	
			Cargos	Abonos
Poliza	Fecha	Concepto		
3110		APORTACIONES		
3110-01		Aportaciones Estatales		
3110-01-0001		Patrimonio		
E00630	10/04/2024	F/ F9FD1 Proy. DGC-X (Anenometro digital) (Proy. DGC-X (Anenometro digital))	\$0.00	\$8,990.52
D00658	30/04/2024	1 C sexado (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2024)	\$1,973.54	\$0.00
D00658	30/04/2024	1 M sexado (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2024)	\$0.00	\$3,947.08
D00658	30/04/2024	BAJAS Inv Animales Abril 2024 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2024)	\$8,288.87	\$0.00
D00658	30/04/2024	ALTAS Inv Animales Abril 2024 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2024)	\$0.00	\$7,992.85
D00795	31/05/2024	ALTAS -MAYO 2024 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MAYO 2024)	\$0.00	\$34,043.58
D00795	31/05/2024	BAJAS -MAYO 2024 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MAYO 2024)	\$16,873.82	\$0.00
D00967	30/06/2024	Altas (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JUNIO 2024)	\$0.00	\$56,245.92
D00967	30/06/2024	Bajas (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JUNIO 2024)	\$75,862.71	\$0.00
Total :			103,018.94	111,219.95

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Con respecto a la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores** durante el periodo comprendido entre los meses de **enero a marzo de 2024** debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por **\$471,150** que corresponden a registros significativos de gastos presentados posterior al cierre del ejercicio que por motivos imprevistos no fueron presentados con oportunidad o bien corresponden a registros contables para la solventación de observaciones emitidas por el Órgano Interno de Control dentro de su auditoría integral del ejercicio 2023; por otro lado, de enero a marzo 2024 se tienen registros de abonos contables debidamente autorizados por Junta Directiva por un monto total de **\$1,023,339** los cuales corresponde \$16,276 a registros de Pasivos contingentes por pasivos a proveedores sin gestión de cobro ante esta Entidad del ejercicio fiscal 2016, \$3,480 por el ejercicio fiscal 2017 y \$1,972 por el ejercicio fiscal 2018; y \$1,001,612 corresponde a la reclasificación a resultados de ejercicios anteriores que genera el sistema contable para el cierre del ejercicio del 2023 por \$949,305, más el importe de \$52,307 derivado de cancelaciones de gastos improcedentes del 2023 o bien corresponden a registros contables para la solventación de observaciones emitidas por el Órgano Interno de Control dentro de su auditoría integral del ejercicio 2023, como se detalla a continuación:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Cuenta		Nombre de la Cuenta		Movimientos del Periodo	
Poliza	Fecha	Cheque/	Concepto	Cargos	Abonos
3220			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$471,150.20	\$1,023,339.45
3220-2016			Resultado del Ejercicio 2016	\$0.00	\$16,275.86
	29/02/2024		EXP 0293053 (CANCELAR REG. CONTABLE DUPLICADO REF. POLIZA D00245 DEL 16/11/2016 Y D00427 DEL 24/11/2016)	\$0.00	\$5,314.50
	29/02/2024		FSBA 17698790 (Registro a pasiva contingente adeudada de proveedor sin gestiones de cobro desde 14 dic. 2016)	\$0.00	\$6,530.16
	29/02/2024		Ref. póliza D00163 del 05/10/2016 - SUMLAB SA DE CV (Registro a pasiva contingente adeudada a proveedor sin gestiones de cobro desde 23 sept. 2016)	\$0.00	\$4,431.20
3220-2017			Resultado del Ejercicio 2017	\$0.00	\$3,480.00
	29/02/2024		CARLOS E. PINTO ADASCAL F 194504042DE6 (CANCELAR REG. CONTABLE REF. POLIZA P00714 DEL 02/ago/2017 (FACTURA CANCELADA	\$0.00	\$3,480.00
3220-2018			RESULTADO DE EJERCICIOS 2018	\$0.00	\$1,972.00
	29/02/2024		S0733 (Registro a pasiva contingente adeudada de proveedor sin gestiones de cobro desde 15 sept 2018)	\$0.00	\$1,972.00
3220-2023			RESULTADO DE EJERCICIO S ANTERIORES 2023	\$471,150.20	\$1,001,611.59
	01/01/2024		Recursos Fijación Ejercicio Anterior (RECLASIFICACION SALDO EJERCICIO ANTERIOR)	\$0.00	\$949,304.69
	03/01/2024		S/C (COMPLEMENTO DE REGISTRO CONTABLE DE POLIZA 100277 DEL 26/12/2023)	\$235.00	\$0.00
	03/01/2024		(COMPLEMENTO DE REGISTRO CONTABLE DE POLIZA 100210 DEL 31/12/2023)	\$0.00	\$100.00
	04/01/2024		viaticos (Flasores y alimentos) (COMPROBACION DE GASTOS)	\$850.00	\$0.00
	04/01/2024		gasto de camión 18-19 dic/2023 (COMPROBACION DE GASTOS)	\$500.00	\$0.00
	31/01/2024		S/C (Registro de gasto 2023 de personal que ya no labora en CEDES)	\$0.00	\$2,781.12
	31/01/2024		S/C (Registro de gasto 2023 de personal que ya no labora en CEDES)	\$2,930.00	\$0.00
	01/01/2024		Cancelación cheque No 337 fecha 31/12/2023 (Silvia Gonzalez Alvarez)	\$0.00	\$0,340.92
	01/01/2024		(Cancelación cheque No 337 fecha 31/12/2023 (Silvia Gonzalez Alvarez)	\$0.00	\$2,781.12
	01/02/2024		S/C (Registro complementario a póliza D00130 del 31/01/2024)	\$0.00	\$2,781.12
	01/02/2024		DICIEMBRE 2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL SOLDADO)	\$519.32	\$0.00
	01/02/2024		P 001661 DEL 31/10/2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL	\$0.00	\$10,915.02
	01/02/2024		P 002036 DEL 31/12/2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL	\$0.00	\$146.15
	01/02/2024		NOVIEMBRE 2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL SOLDADO)	\$844.30	\$0.00
	01/02/2024		P 001649 DEL 30/11/2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL	\$0.00	\$101.61
	01/02/2024		OCTUBRE 2023 (CORRECCION COSTO VENTA OCTUBRE,NOVIEMBRE DICIEMBRE 2023 Y ENERO 2024 ESTERO EL SOLDADO)	\$33.37	\$0.00
	12/02/2024		D0VER15304 (COMPROBACION DE GASTOS)	\$350.99	\$0.00
	13/02/2024		DGAF 0362023 (COMPROBACION DE GASTOS)	\$300.00	\$0.00
	13/02/2024		DGC 3102023 (COMPROBACION DE GASTOS)	\$300.00	\$0.00
	15/02/2024		S/C (Registro complementario de póliza D01850 DEL 30/10/2023)	\$324.87	\$0.00
	22/02/2024	5121	Remanente recursos propios del presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2023 (Remanente recursos propios del presupuesto de egresos del ejercicio	\$432,259.35	\$0.00
	29/02/2024		S/C (Reg. contable complementario de póliza D00778 del 04/05/2023)	\$0.00	\$300.00
	15/03/2024		C01697 REG. PARTIDA 33401 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$4,060.00	\$0.00
	15/03/2024		C01699 REG. PARTIDA 33401 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$13,920.00	\$0.00
	15/03/2024		C01698 REG. PARTIDA 33401 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$13,920.00	\$0.00
	15/03/2024		C01697 REG. PARTIDA 38301 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$0.00	\$4,060.00
	15/03/2024		C01699 REG. PARTIDA 38301 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$0.00	\$13,920.00
	15/03/2024		C01698 REG. PARTIDA 38301 (Registro para confirmar cambio del registro contable 38301 a la 33401 ref. C01697, C01699 Y C01698 de nov.2023)	\$0.00	\$13,920.00
			Total :	471,150.20	1,023,339.45

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Para el segundo periodo trimestral 2024 comprendido entre los meses de **abril a junio de 2024**, respecto a la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores**, debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por **\$222,526** que corresponden a registros del ejercicio fiscal 2021 por \$169,799 para reflejar cifras correctas respecto al cálculo del 2% de ISRTP de los meses de enero y febrero 2021, depuración de saldos de proyectos terminados y por adeudos a INFONAVIT; del ejercicio fiscal 2022 por \$31,082 que corresponden a registros contables para la solventación de observaciones emitidas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización dentro de su auditoría integral del ejercicio 2023 y por adeudos a INFONAVIT y por último, del ejercicio fiscal 2023 un importe de \$21,645 por adeudos a INFONAVIT y de cancelación de saldo deudor de personal que ya no labora en CEDES; por otro lado, del mismo segundo trimestre 2024 se tienen registros de abonos contables debidamente autorizados por Junta Directiva por un monto total de **\$318,440** los cuales corresponde \$28,192 a registros contables de pasivos contingentes por pasivos de proveedores sin gestión de cobro con más de tres años de antigüedad ante esta Entidad del ejercicio fiscal 2016; \$52,195 por el ejercicio fiscal 2017 también por registro a pasivo contingente por pasivo a proveedores; \$167,505 por el ejercicio fiscal 2021 para reflejar cifras correctas respecto al cálculo del 2% de ISRTP de los meses de enero y febrero 2021; del ejercicio fiscal 2022 por \$406 para depurar saldo de proyecto terminado y \$70,142 corresponde a registros contables realizados para la solventación de observaciones emitidas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización dentro de su auditoría integral del ejercicio 2023 y además por depuración de saldos improcedentes de proyectos, como se detalla a continuación:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta			Movimientos del Periodo		
	Poliza	Fecha	Beneficiari	Concepto	Cargos	Abonos
3220				RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
3220-2016				Resultado del Ejercicio 2016	\$222,525.99	\$318,439.83
				(Pasivo contingente (08/julio/2016 Egresos 420,066 y 08/junio/2017 Cheque C00391)7710 sin gestión de cobro por el beneficiario)	\$0.00	\$28,191.81
	D00793	31/05/2024		(Depurar saldos inexistentes de cuentas de proyectos)	\$0.00	\$27,247.76
	D00984	30/06/2024			\$0.00	\$943.85
3220-2017				Resultado del Ejercicio 2017	\$0.00	\$52,194.75
				(Pasivo contingente (08/julio/2016 Egresos 420,066 y 08/junio/2017 Cheque C00391)7710 sin gestión de cobro por el beneficiario)	\$0.00	\$52,194.75
	D00793	31/05/2024			\$0.00	\$0.30
3220-2018				RESULTADO DE EJERCICIOS 2018	\$0.00	\$0.30
				(Corrección de saldo pasivo proveedores)	\$0.00	\$0.30
	D00641	10/06/2024			\$0.00	\$0.30
3220-2019				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.01	\$0.00
				E01571 08/11/2019 y D00949 31/10/2019 (Corrección de saldo pasivo proveedores)	\$0.01	\$0.00
	D00841	10/06/2024			\$0.01	\$0.00
3220-2021				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$169,708.52	\$167,505.49
				febrero 2021 ISRTP 2% correcto (Registro complemento integración del 2% ISRTP al Estado- mes de enero 2021 y febrero 2021)	\$83,041.04	\$0.00
	D00544	15/04/2024			\$0.00	\$78,809.91
	D00544	15/04/2024		febrero 2021 ISRTP 2% incorrecto (Registro complemento integración del 2% ISRTP al Estado- mes de enero 2021 y febrero 2021)	\$0.00	\$78,809.91
	D00544	15/04/2024		enero 2021 ISRTP 2% correcto (Registro complemento integración del 2% ISRTP al Estado- mes de enero 2021 y febrero 2021)	\$86,575.44	\$0.00
	D00544	15/04/2024		enero 2021 ISRTP 2% incorrecto (Registro complemento integración del 2% ISRTP al Estado- mes de enero 2021 y febrero 2021)	\$0.00	\$86,667.58
	D00544	13/05/2024	INFONAVIT	04/2021 Adeudo amortización Gildardo Valdez Acedo (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$182.04	\$0.00
	E00829	30/05/2024		C00608 del 30/09/2021 (Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$28.00
	D00770	30/05/2024		D00755 del 03/11/2021 (Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$500.00
	D00770	30/05/2024		D00050 del 19/02/2021 (Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$1,500.00
3220-2022				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$31,081.77	\$405.84
				23801 - Dellinario (Afectar Gasto del ejercicio al que corresponde partida 23801- Saldo Neto regularizado por \$18,727.34)	\$25,135.23	\$0.00
	D00568	15/04/2024			\$4,459.99	\$0.00
	D00568	15/04/2024		Partida 23801 (Afectar Gasto del ejercicio al que corresponde partida 23801- Saldo Neto regularizado por \$18,727.34)	\$4,459.99	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	05/2022 Adeudo amortización (5) personas (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$411.06	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	04/2022 Adeudo amortización (5) personas (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$361.65	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	03/2022 Adeudo amortización (3) personas (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$248.37	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	02/2022 Adeudo amortización Fco Williams Zamora Moreno (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$54.41	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	06/2022 Amortización (5) personas (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$411.06	\$0.00
	D00770	30/05/2024		D01700 del 30/12/2022 (Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$405.84
3220-2023				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$21,645.69	\$70,141.84
				Para registrar a partida 25101 (Reclasificar 29901 a partida de la afectación presupuestal señalada 25101)	\$18,792.00	\$0.00
	D00553	15/04/2024		Para cancelar registro partida 29901 (Reclasificar 29901 a partida de la afectación presupuestal señalada 25101)	\$0.00	\$18,792.00
	D00553	15/04/2024			\$0.00	\$18,792.00
	D00568	15/04/2024		23801 - Centro Ecologico (Afectar Gasto del ejercicio al que corresponde partida 23801- Saldo Neto regularizado por \$18,727.34)	\$0.00	\$48,322.56
	D00638	19/04/2024		Devolucion de recurso empleado Juan Ceceña (Devolucion de recurso empleado Juan Ceceña)	\$0.00	\$2,640.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	Aportación INFONAVIT 06/2023 Monica Cota Hernandez (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$1,164.19	\$0.00
	E00829	13/05/2024	INFONAVIT	Amortización 01/2023 (5) empleados (PAGOS EXTEMPORANEOS DE ADEUDOS A INFONAVIT)	\$1,189.49	\$0.00
	D00767	30/05/2024		E02047 - D02053 dic/2023 (COMPROBACION DE GASTOS)	\$500.00	\$0.00
	D00770	30/05/2024		(Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$101.26
	D00770	30/06/2024		E00494 del 15/03/2023 (Saldo conciliado cuenta 2119-1-0198 de proyecto)	\$0.00	\$285.99
	D00932	28/06/2024		F-989D2C511741 (CORRECCION DE POLIZA D00638 MAYO 2023)	\$0.00	\$0.03
	D00988	30/06/2024		F/D42AF057BF7F2 - P05052 del 27/09/2023 (Diferencia conciliada de \$0.01 en proveedores)	\$0.01	\$0.00
				Total :	222,525.99	318,439.83

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	diciembre 2023	junio 2024
Efectivo en Cajas	\$76,508	\$66,519
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$14,134,067	\$10,725,496
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$14,210,575	\$10,792,015

Análisis del saldo Inicial y Final en la parte final del Estado del Flujo de Efectivo:

La disminución neta del flujo de efectivo, acorde al saldo inicial y final corresponden a los egresos ejercidos derivado de los servicios que presta la Entidad a través de las Unidades Administrativas sustantivas como son el Centro Ecológico, el Delfinario y el ANP Estero El Soldado, así como por la Dirección General de Gestión y Política Ambiental en materia de servicios ambientales.

2. Se detalla la adquisición de bienes muebles por un monto de \$74,315 por adquisiciones efectuadas durante el primer trimestre del 2024, así mismo se registraron incrementos al patrimonio derivado de la capitalización de bienes inmuebles por \$2,354,601; para el segundo trimestre del 2024 se acumuló al patrimonio adquisición de bienes muebles por \$524,904, así mismo se informa que no se registraron incrementos al patrimonio para capitalizar bienes inmuebles.

La compra de los elementos citados incrementa el inventario de activos no circulantes hasta el mes de junio de 2024, por la adquisición y capitalización respecto de los siguientes bienes que se describen a continuación:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
ETAPA 3 DE CONSTRUCCION DE MÓDULOS DE MURO DE CONCRETO EN EL CENTRO ECOLÓGICO NO. CEDES-OBR-001-23. 1T	\$1,196,921.49	Recursos propios.	\$1,196,921.49
REHABILITACIÓN DE CAFETERIA Y OBRA EXTERIOR DEL CENTRO ECOLÓGICO. NO. CEDES-OBR-002-23. 1T	\$1,157,680.00	Recursos propios.	\$1,157,680.00
1 PIEZA -CONGELADOR HORIZONTAL TORREY 7 PIES CHT75. 1T	\$12,000.00	Recursos propios.	\$12,000.00
1 PIEZA -CAFETERA PIC-3 SERIE 84284 USADA. 1 PIEZA -BCREAM SERIE 16682 USADO. 1T	\$31,157.60	Recursos propios.	\$31,157.60
1 PIEZA -CAFETERA PIC-3 SERIE 76789 USADA. 1 PIEZA -BCREAM SERIE 24892 USADO.0 1T	\$31,157.60	Recursos propios.	\$31,157.60
1 PIEZA DESKTOP DELL OPTIPLEX 7010 SFF INTEL CORE 15,365.300000 I5 13500 DISCO DURO 512 GB SSD RAM 8 GB WINDOWS 11 PRO	\$17,823.74	Recursos propios	\$17,823.74
2 PIEZAS ALL IN ONE DELL INSPIRON 5415 - 23.8" - AMD 32,316.640000 RYZEN 5 7530U - 8GB - 512GB SSD - WINDOWS 11 Fact. 001436 24/04/2024	\$37,487.31	Recursos propios	\$37,487.31
1 PIEZA. KIT INC COMUNICADOR Y PANEL D/ALARMA. INCLUYE 1 MN01LTEM COMUNICADOR CON ANTENA 4GLTEM/5G UNIVERSAL PARA PANEL DE ALARMA. • 1 DS-PDP18-EG2(P) SENSOR PIR INTERIOR PARA DETECCIÓN DE MOVIMIENTO. • 1 SFTAMPO1 TAMPER PARA GABINETE DE SIRENA • 1 IMP30V3 GABINETE PARA SIRENA DE 30 WATTS • 1 SF581A SIRENA DE 30 WATTS • 2 SF2033 CONTACTO MAGNÉTICO DE PUERTA O VENTANA • 1 RT1640LS TRANSFORMADOR DE 16.5VCA • 1	\$9,628.00	Recursos propios	\$9,628.00

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
PL4.512 BATERIA DE RESPALDO DE 4AH• SERVICIO DE DATOS POR 2 AÑOS. Fact. 00142 11/04/2024			
1 PIEZA. CONGELADOR HORIZONTAL TORREY 7 PIES CHT75, GARANTIA 12 MESES FECHA FACT. POR DEFECTO DE FABRICA EN EQUIPO NS/ B30JF90EP00QLP6L0032. Fact. C7269 18/04/2024	\$12,000.00	Recursos propios	\$12,000.00
1 PIEZA. ANEMOMETRO DIGITAL KESTREL 3000. Fact.35A3729E-B664-4F32-B4D5-6227E8AF9FD1 10/04/2024	\$8,990.52	Recursos de proyecto	\$8,990.52
5 PIEZAS. ART KAYAK CON REMO MARCA LIFETIME INDIVIDUAL	\$93,847.48	Recursos propios	\$93,847.48
10 PIEZAS. ART KAYAK PARA DOS PERSONAS MARCA LIFETIME CON REMOS Fact. 2952B 21/05/2024	\$241,284.06	Recursos propios	\$241,284.06
2 PIEZAS. Regulador Cressi XS Octopus. Fact. A708 29/05/2024	\$23,756.80	Recursos propios	\$23,756.80
1 PIEZA. Mesa plegable de limpieza de pescado, portátil, para camping. Fact. A689 08/04/2024	\$9,686.00	Recursos propios	\$9,686.00
1 PIEZA. Autoclave Lorma Electrónico Digital Av07 1050W 12L. Fact. A691 08/04/2024	\$26,390.00	Recursos propios	\$26,390.00

3. La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 30 de junio de 2024 se integra como sigue:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

	2024	2023
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	-\$3,625,384.18	\$949,304.69
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$753,042.37	\$2,883,304.36
Depreciación	\$4,311,818.49	\$5,560,904.36
Amortización		
Incrementos en las provisiones	-\$3,114,456.08	-\$3,802,042.06
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	-\$131,418.45	\$427,599.51
Incremento de Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	-\$11,700.00	
Partidas extraordinarias	-\$301,201.59	\$696,842.55
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$2,872,341.81	\$3,832,609.05

Así mismo, el Estado de Flujo de Efectivo en el Renglón de "Otras Aplicaciones de Operación" presenta un importe de **\$5,124,889**, por el periodo de enero a junio de 2024, para lo cual, y en cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, así como revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos, se presenta su integración como sigue:

INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	\$3,114,456.08
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	\$131,418.45
INCREMENTO EN GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	\$11,700.00
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$301,201.59
EGRESOS POR PAGAR	\$1,588,081.03
OTROS GASTOS S/ESTADO DE ACTIVIDADES	\$9,685.51
Menos:	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$31,653.52
INTEGRACION DE "OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN"	\$5,124,889.14

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024.

1. <u>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</u>	<u>\$63,205,839.67</u>
2. <u>MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</u>	<u>\$31,653.52</u>
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.	\$31,653.52
3. <u>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</u>	<u>\$0.00</u>
4. <u>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</u>	<u>\$63,237,493.19</u>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024.

1. <u>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</u>	<u>\$63,087,591.96</u>
2. <u>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</u>	<u>\$546,218.59</u>
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$151,254.25
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	\$358,888.34
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	\$36,076.00
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS.	\$0.00
3. <u>MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</u>	<u>\$4,321,504.00</u>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES.	\$4,311,818.49
3.4 OTROS GASTOS.	\$9,685.51
4. <u>TOTAL DE GASTOS CONTABLES</u>	<u>\$66,862,877.37</u>

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

El registro en cuentas de orden se utiliza para registro de movimientos y valores que no afecten ni modifiquen contablemente el balance de la Entidad. Las cuentas que se manejan para efectos de este punto al cierre del mes de junio 2024, son los siguientes:

Contables:

Cuenta	Nombre	Importe
7411	Demandas en Contra	4.00
7630	Bienes en Comodato	
7630-0001	Edif. Escuela Rosario P. de Carpio-Unidad Reyes	1.00
7630-0002	Ford Pickup F-250, Mod. 2003, Blanco	1.00
7630-0003	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies. SIDUR	145,000.00
7630-0004	Unidad Oficina Móvil 10x40 pies SIDUR	65,000.00
7630-0006	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
7630-0007	1 Forza Smart UPS 500 VA 250 W (Regulador)	1.00
7630-0008	1 PC marca Dell mod Precision T3400 mini tower	1.00
7630-0009	1 GPS marca Garmin, mod Etrex Vista HCx	1.00
7630-0010	1 Impresora a color HP CP1515	1.00
7630-0011	Ford 2002, Mod El Dorado 1FDWE35S92HB14991	1.00
7630-0012	ANP Estero El Soldado 4-61-99.681 Hectáreas	1.00
7180-001	Acreedores diversos c/Antigüedad mayor a 2 años	206,171.88
7180-002	Proveedores c/Antigüedad mayor a 3 años	18,024,774.04
7180-003	Por pagar contribuciones	256,000.00
	Total Cuentas de Orden :	18,696,958.92

Presupuestarias:

INGRESOS	Ingresos Aprobado Anual 8110	Ingresos Modificado Anual 8130	Ingresos Devengado 8140	Ingresos Recaudados 8150
	\$151,029,603.75	\$153,556,262.10	\$63,205,839.67	\$63,205,839.67
EGRESOS	Egresos Aprobado Anual 8210	Egresos Modificado Anual 8230	Egresos Devengado 8250	Egresos Pagado 8270
	\$151,029,603.75	\$153,553,784.07	\$63,087,591.96	\$61,499,510.93

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los Estados Financieros de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, CEDES, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los ciudadanos.

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

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

2. Panorama Económico y Financiero:

Se cumplió con lo previsto en el crecimiento en los ingresos propios derivado de los servicios ambientales que se brindan a través de la Dirección General de Gestión y Política Ambiental; y con los servicios que se prestan a través de la Dirección General del Centro Ecológico, Dirección General del Delfinario y la Dirección General de Conservación, ésta última con los servicios que se brindan en el Área Natural Protegida del Estado de Sonora denominada Estero El Soldado.

3. Autorización e Historia:

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 Gobierno del Estado de Sonora el 13 de octubre del 2005.

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

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

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

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.

El patrimonio de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora se constituye de la siguiente forma:

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.

4. Organización y Objeto Social:

Se crea la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Sonora, sectorizado a la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tendrá por objeto:

I.- Formular, ejecutar y evaluar la política ambiental del Estado;

II.- 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;

III.- Realizar y promover estudios e investigaciones de carácter científico y tecnológico en materia de ecología y medio ambiente; y

IV.- Difundir y promover la cultura y los valores ecológicos.

Las autoridades de la CEDES son las siguientes:

I.- Una Junta Directiva; y

II.- Una Comisión Ejecutiva

La vigilancia de la operación de la Entidad estará a cargo de:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

- I.- Comisarios Públicos
- II.- El Órgano Interno de Control de la Entidad
- III.- El Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

A).- Bases contables y preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES) se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que le son aplicables en su carácter de Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio del Gobierno del Estado de Sonora:

- Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGC) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas 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 aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

Normas de información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal como sigue:

- a) Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis normas de información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una norma de información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

NIFGG SP 01	Control presupuestario de ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02 modalidades	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGE SP 01	Proyecto de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

- b) Las Normas Contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de estimación de Vida Útil, emitida por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.
- c) Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta las Normas de información financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

B).- Inversiones de inmediata realización.

Se registran a su costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

C).- Inmuebles, mobiliario y equipo.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al Valor Agregado que le es trasladado. La depreciación y el deterioro fue implementada al 31 de diciembre 2014 de los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, utilizando para tal efecto el método de línea recta y los parámetros de estimación de vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación DOF el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de Diciembre de 2011; así como la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación publicada en el DOF el 15 de Agosto de 2012, emitido por el CONAC, aplicado a adquisiciones a partir del ejercicio 2014 y el Decreto por el que se expide la Ley para Determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) publicado en el Diario Oficial de Federación el 30 de diciembre 2016.

Así también, en apego a la Regla **8** denominada **Monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles** contenida en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo, publicado en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011 y su Última reforma publicada DOF 27-12-2017, respecto de los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición es menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), la **Entidad determinó** registrarlos contablemente como un gasto y sean sujetos a los controles correspondientes. Siendo las cuentas de registro contable que la Entidad utilizará para el control de dichos bienes la cuenta 29901 denominada "Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles" y la cuenta 29101 denominada "Herramientas Menores".

Así mismo, los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición es igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante y se identifican en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, caso en el cual se le dará el tratamiento de gasto del período.

D).- **Obligaciones laborales.**

La entidad 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.

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 artículos 40 y 41

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

de la Ley General de Contabilidad Gubernamental registrando las operaciones presupuestales y contables automáticamente aplicando el nuevo plan de cuentas.

F).- Régimen fiscal

La Entidad no es contribuyente del impuesto sobre la renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.

G).- 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.

Diario Oficial de la Federación del día 20 de diciembre del 2016.

Criterios de Registro Generales para el Tratamiento de los Momentos Contables de los Ingresos Devengado y Recaudado.

Para el reconocimiento de las operaciones financieras relativas al registro de los ingresos por concepto de subsidios, se deberá registrar el ingreso devengado y recaudado de forma simultánea a la percepción del recurso, excepto por las aportaciones y las resoluciones en firme. En lo referente a los ingresos por venta de bienes y servicios estos se reconocerán conforme a las nuevas disposiciones fiscales derivada de la emisión de comprobantes fiscales versión 4.0 con carácter obligatorio a partir del 1 de abril de 2023 y conforme al método de pago denominada pago en una sola exhibición o pago en parcialidades o diferido y atendiendo a los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado publicados en el Anexo I del Diario Oficial de la Federación de fecha 27 de diciembre de 2017.

Sistema de información y Registro.

A partir del ejercicio 2016 la entidad maneja sus registros contables a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, SAACG.net, cuya versión actual es 2.4.0.1 desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas, INDETEC.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos político- Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales, entre los cuales se encuentra la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora (CEDES).

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Del 2009 a la fecha, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2011 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero del 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco conceptual

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por objeto del gasto

Clasificador por tipo de gasto

Clasificador por rubro de ingresos

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

Catálogo de cuentas de contabilidad
Momentos contables de los egresos
Momentos contables de los ingresos
Manual de contabilidad gubernamental

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

En relación a lo que establecen los puntos anteriormente señalados, se informa que a la CEDES no le aplican, debido a que no se realizan registros contables en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, se detallaron en las Notas de Desglose a los Estados Financieros en el apartado de Notas al Estado de Situación Financiera.

- b) Estado Analítico del Activo

Del 01 de enero al 30 de junio de 2024

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$126,928,884.42	\$140,869,689.73	\$148,008,207.73	\$119,780,268.42	-\$7,148,618.00
ACTIVO CIRCULANTE	\$14,912,812.67	\$135,305,438.20	\$138,592,572.16	\$11,625,670.71	-\$3,287,141.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$14,210,575.00	\$64,180,758.15	\$67,527,318.56	\$10,792,014.39	-\$3,418,560.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$280,964.25	\$64,430,912.54	\$62,461,781.90	\$259,595.19	-\$30,969.05
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$97,357.00	\$69,699.51	\$98,961.73	\$96,454.98	-\$902.12
INVENTARIOS	\$149,197.88	\$3,810,859.32	\$3,600,019.53	\$279,637.65	-\$130,639.79
ALMACÉNES	\$185,118.56	\$2,896,140.98	\$2,623,499.74	\$197,768.40	-\$30,149.64
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$112,016,071.75	\$5,554,159.53	\$9,415,635.57	\$108,154,595.71	-\$3,861,476.04
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$109,240,338.48	\$2,754,601.49	\$2,354,601.49	\$109,240,338.48	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$59,956,507.22	\$1,023,056.08	\$59,957.43	\$59,395,149.68	-\$45,612.46
ACTIVOS INTANGIBLES	\$100,050.00	\$0.00	\$0.00	\$100,050.00	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$116,512,845.94	\$2,164,298.15	\$6,476,976.05	-\$120,924,664.44	-\$4,511,818.50
ACTIVOS DIFERIDOS	\$232,021.39	\$11,700.00	\$0.00	\$243,721.39	\$11,700.00

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

En relación a Fideicomisos, Mandatos y Análogos, se informa que a la CEDES no le aplica, debido a que no cuenta con contratos de ésta naturaleza.

10. Reporte de la Recaudación:

Concepto	Al 30 de junio de 2024	Proyección cierre 2024
Ingresos propios	\$16,605,226	\$27,185,329
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>ESTATALES</u> .	\$46,632,267	\$123,844,275
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <u>FEDERALES</u> .	0	0
Total	\$63,237,493	\$151,029,604

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

NO APLICA, debido a que la Comisión de Ecología no tiene facultades para contratar Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas:

NADA QUE MANIFESTAR debido a que la Comisión de Ecología no tiene calificaciones otorgadas por parte de alguna calificadora crediticia.

13. Proceso de Mejora:

Desde el mes de febrero de 2018 hasta el día de hoy la Comisión de Ecología cuenta con un Comité de Control y Desarrollo Institucional, COCODI, el cual ha venido sesionando trimestralmente, con el fin de:

- a) Coadyuvar al cumplimiento de sus metas y objetivos.
- b) Prevenir los riesgos que puedan afectar el logro de éstos.
- c) Fortalecer el cumplimiento de las leyes y disposiciones normativas.
- d) Generar una adecuada rendición de cuentas y transparentar el ejercicio de la función pública.

14. Información por Segmentos:

Debido a las características de la operación de la CEDES, no se presenta segmentación de la misma.

Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2024

TRIMESTRE: SEGUNDO

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No se tienen eventos posteriores al cierre que informar.

16. Partes Relacionadas:

Declaramos que no existen Partes Relacionadas en la Comisión de Ecología, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La información contable que se emite es responsabilidad de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora, por lo que protesta al final de la presentación de los mismos, mediante la leyenda siguiente:

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

Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros de la Comisión de Ecología y Desarrollo Sustentable del Estado de Sonora al 30 de junio del 2024 y 2023.



C.P. Kenia Favela Ibarra
Directora de Contabilidad y Presupuesto



Lic. Dora Marlen Chávez Medina
Directora General de Administración y Finanzas.

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