

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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 septiembre del 2023 y de forma comparativa con el Ejercicio 2022, 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**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Efectivo	88,000	36,000
Bancos/Tesorería	24,710,049	15,687,242
Inversiones Temporales	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>24,798,049</b>	<b>15,723,242</b>

La cuenta contable Efectivo y Equivalentes por un monto de \$24,798,049, al cierre del mes de septiembre de 2023, se integra del efectivo por \$88,000 el cual contempla nueve 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 \$35,000 para el abastecimiento de productos de las áreas de comercialización del Centro Ecológico; un tercer fondo de caja asignado a la Subdirección del Centro Ecológico por \$5,000 para cubrir gastos menores de operación; un cuarto fondo por \$8,000 para gastos menores de la operación del ANP Estero El Soldado; un quinto fondo por \$5,000 para gastos menores de operación de la Dirección General de Administración y Finanzas; un sexto fondo por \$5,000 para gastos menores de operación de la Subdirección General del Centro Ecológico; un séptimo fondo por \$5,000 para atender gastos menores de la Dirección General del Delfinario; un octavo fondo para la operación de mantenimiento en las instalaciones del delfinario sonora asignado a la subdirección del Delfinario sonora por \$5,000 y finalmente un noveno fondo asignado a la función administrativa y de operación de la Dirección General del delfinario

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

sonora por \$5,000.00; en lo que se refiere a Bancos, la CEDES tiene registrado en sus libros contables 25 cuentas bancarias de las cuales, 3 son de HSBC con un importe en libros de \$533; 13 cuentas de BBVA México que acumulan un saldo de \$2,648,468; 8 cuentas bancarias en Scotiabank Inverlat sumando un saldo acumulado por \$22,055,864 y en Banco Azteca 1 cuenta bancaria con un saldo acumulado de \$5,184; todas debidamente registradas y conciliadas.

En lo que respecta a la cuenta Inversiones Temporales, durante los meses de julio a septiembre de 2023 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 septiembre de 2023, se integra por:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1111	<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$87,999.93</b>
1111-01	<b>FONDO FIJO DE CAJA</b>	<b>\$87,999.93</b>
1111-01-14	Claudia Esther Miranda Rivera	\$14,999.93
1111-01-21	María Alejandra Trujillo Padilla	\$8,000.00
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	\$35,000.00
1111-01-27	Santa Natalhi Téllez Jiménez	\$5,000.00
1111-01-30	Ana Cecilia Orozco Pestaño	\$5,000.00
1111-01-31	Bernardo López Lucero	\$5,000.00
1111-01-32	Herman Aarón Garcia Luna	\$5,000.00
	<b>Total :</b>	<b>\$87,999.93</b>

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 septiembre de 2023 se integra por:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112	<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$24,710,049.36</b>
1112-02	<b>HSBC, S.A.</b>	<b>\$532.68</b>
1112-02-0003	HSBC No. 4033774316 -SUBSIDIO NOMINA	\$532.68



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1112-02-0004	No 4061397758 -Permisos, Licencias y Autorizaciones	\$0.00
1112-02-0005	No 4061776092 - Programa Empresas Verde	\$0.00
<b>1112-03</b>	<b>BBVA BANCOMER, S.A.</b>	<b>\$2,648,468.15</b>
1112-03-0004	CEDES NOMINA No. 0171776584	\$3,165.36
1112-03-0005	DLLS DELFINARIO No. 0175382114	\$874,201.89
1112-03-0006	RECURSOS PROPIOS No. 0183760006	\$33,074.95
1112-03-0008	SUBSIDIO CEDES No. 0194385713	\$2,644.24
1112-03-0010	DELFINARIO OPERACION No. 0197449054	\$17,862.29
1112-03-0011	CEDES DELFINOTERAPIAS No. 0110726141	\$149,012.56
1112-03-0012	CEDES-T.P.V. DELFINARIO Cta. No. 0110743771	\$66,408.28
1112-03-0016	Cta.0113820823 PROY. MV-CONSERVACION HUMEDALES EN MEXICO	\$603,677.62
1112-03-0017	Cta.0115471338 PROY.MONITOREO Y RECUPERACION BERRENDO SONORENSE	\$314,705.97
1112-03-0018	Cta.0115471281 PROY.MONITOREO COLONIAS PERRITO LLANERO COLA NEGRA	\$154,953.70
1112-03-0020	Cta.0115837235 DONACIONES ESTERO EL SOLDADO	\$17,801.60
1112-03-0021	Cta. 0116563430 Proy. Conservación Cuicacoche Pálido	\$140,512.10
1112-03-0022	Cta.0116755143 Proy. Águila Calva	\$270,447.59
<b>1112-06</b>	<b>BANCO AZTECA</b>	<b>\$5,184.48</b>
1112-06-0001	Cta.0133012575 PROY.MV-ESTERO,FOTOTRAMPEO,MONITOREO PECES	\$5,184.48
<b>1112-09</b>	<b>SCOTIABANK INVERLAT, S.A.</b>	<b>\$22,055,864.05</b>
1112-09-0040	BERRENDO MINERA PENMONT No. 11005927498	\$1,761,885.32
1112-09-0042	Cta No.11006315437 CEDES INGRESOS ESTERO EL SOLDADO	\$13,977.25
1112-09-0208	INICIATIVA CONJUNTA FASE 3 No. 11006084869	\$123,068.94
1112-09-0252	Cta No.11006381200 CEDES RECURSOS PROPIOS	\$18,292,040.48
1112-09-0253	SUBSIDIO APORT. Y DEDUCC. Cta. No.11006381286	\$1,851,921.79
1112-09-0254	Cta No.11006391230 CEDES RP COMERCIALIZACION	\$1,415.20
1112-09-0255	Cta No.11006433294 RP ANP ESTERO EL SOLDADO	\$10,815.21
1112-09-0256	CTA. NO. 11006826601 CEDES R.P COMERCIALIZACION DELFINARIO	\$739.86
	<b>Total :</b>	<b>\$24,710,049.36</b>

**NOTA 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	323,512	524,791
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	107,215	74,175
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>430,727</b>	<b>598,966</b>

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Al cierre del mes de septiembre 2023 existe un saldo en la cuenta contable denominada Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes por \$430,727, integrado principalmente por Cuentas por cobrar a corto plazo, con un importe de \$323,512, el cual se conforma por un importe de \$26,100 de recursos por recibir de empresa privada para apoyar actividades ecológicas en el Estado; en esta misma cuenta se tiene un saldo de \$92,988 de IVA acreditable, el cual es un saldo a favor; 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 del incumplimiento en la presentación de obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) y cuyo importe ya se encuentra en gestión de cobro; por otro lado, la cuenta denominada Deudores diversos por cobrar a corto plazo por un total de \$107,215 se integra de adeudos por recuperar a cargo del personal adscrito a la Entidad, correspondiente a recursos que fueron otorgados por concepto de responsabilidades y gastos a comprobar para realizar salidas de comisión ó bien para la misma operación de las áreas sustantivas y el cumplimiento a compromisos adquiridos.

El saldo de la cuenta **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** al 30 de septiembre de 2023 se integra de la siguiente manera:

Nombre	Importe
<b>a).- Vencimiento menor a 90 días:</b>	<b>\$107,215</b>
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$107,215
Crédito al salario	\$0
<b>b). Vencimiento menor a 365 días:</b>	<b>\$0</b>
<b>c). Vencimiento mayor a 365 días:</b>	<b>\$323,512</b>
Luis Carlos Romo Salazar	\$67,605
Álvaro Martín Ahumada Ortíz	\$69,214
Ernesto Alonso Peraza Inda	\$67,605

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Nombre	Importe
IVA acreditable	\$92,988
Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.	\$26,100
<b>TOTAL</b>	<b>\$430,727</b>

**NOTA 3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a Corto Plazo.	111,425	159,879
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles.	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>111,425</b>	<b>159,879</b>

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 el período de enero a septiembre de 2023 existe un importe de \$111,425, como se detalla a continuación:

Nombre	Importe
<b>a).- Vencimiento menor a 90 días:</b>	
Comercializadora Pepsico México S de RL de CV	\$828



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Nombre	Importe
Total Play Telecomunicaciones S.A. de C.V.	\$1,350
Bachoco, S.A. de C.V.	\$104,247
Universidad de Sonora	\$5,000
<b>b). Vencimiento menor a 365 días:</b>	
<b>c). Vencimiento mayor a 365 días:</b>	
<b>Total</b>	<b>\$111,425</b>

**NOTA 4. INVENTARIOS**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Inventarios	58,489	130,470
<b>TOTAL</b>	<b>58,489</b>	<b>130,470</b>

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**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Almacén de materiales y suministros de consumo.	100,127	240,521
<b>TOTAL</b>	<b>100,127</b>	<b>240,521</b>

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y suministros de consumo por un importe de \$100,127 está representado por productos destinados a la alimentación de animales del

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Centro Ecológico y expresa la existencia del inventario final al cierre del mes de septiembre de 2023.

**NOTA 6. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Terrenos	55,216,589	55,216,589
Edificios No Habitacionales	111,669,148	99,876,007
Construcciones en proceso en bienes propios	0	11,793,141
<b>Total</b>	<b>166,885,737</b>	<b>166,885,737</b>

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 \$111,669,148 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**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	7,808,178	7,695,265
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,995,565	1,922,738
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	8,924,725	8,906,350
Vehículos y Equipo de Transporte	19,697,631	21,644,199
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,380,928	10,873,864
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	762,142	762,142
Activos Biológicos	6,442,424	5,866,033
<b>Total</b>	<b>57,011,593</b>	<b>57,670,593</b>

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 septiembre de 2023 por un monto de \$57,011,593 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



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

reproducción dentro de la cuenta denominada Activos Biológicos, que durante el primer trimestre 2023 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$116,196 y bajas por \$176,040, en tanto que para el segundo trimestre 2023 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$598,483 y bajas por \$150,719 y así mismo para el tercer trimestre de 2023 se presentaron para su registro contable altas por un monto de \$309,548 y bajas por \$121,077; 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 el valor para venta de dichas especies.

**NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Software	55,100	55,100
Licencias	44,950	0
<b>Total</b>	<b>100,050</b>	<b>55,100</b>

En lo que se refiere a la cuenta de activos intangibles por un importe total de \$100,050, se tiene software por un importe de \$55,100 que representa 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 sonora para efectos de control administrativo.



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

**NOTA 9. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	74,525,908	71,841,106
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	34,283,087	34,282,071
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	4,916,889	4,793,293
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	55,100	52,803
<b>Total</b>	<b>113,780,984</b>	<b>110,969,273</b>

Se reconoce el deterioro y la depreciación acumulada de los rubros de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles al mes de septiembre 2023, 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, como se detalla a continuación:

La Depreciación del ejercicio y estado en que se encuentran los bienes muebles, inmuebles e intangibles de la CEDES al cierre del mes de septiembre 2023 es la siguiente:

<b>PLANTILLA</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>DEPRECIACION PERIODO</b>	<b>Tasa Aplicada Anual %</b>	<b>Estado en que se encuentran.</b>
TERRENOS	\$55,216,588.95	0	0	0	Buen estado
EDIFICIOS (OTROS BIENES INMUEBLES)	\$111,669,148.04	\$74,525,907.63	\$ 465,287.96	5	Buen estado
MOBILIARIO DE ADMINISTRACION	\$7,808,178.48	\$5,406,857.68	\$55,465.68	10	Buen estado
MOBILIARIO EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$1,995,565.41	\$1,744,341.52	\$8,852.53	20	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$8,924,724.67	\$8,878,610.42	\$1,308.50	20	Buen estado

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

PLANTILLA	IMPORTE	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION PERIODO	Tasa Aplicada Anual %	Estado en que se encuentran.
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$19,697,631.39	\$8,975,441.10	\$202,304.50	20	Buen estado
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$11,380,927.97	\$8,524,399.22	\$29,157.77	10	Buen estado
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$762,141.75	\$ 753,437.25	\$579.97	20	Buen estado
ACTIVOS BIOLOGICOS	\$6,442,424.17	\$4,916,869.57	\$43,195.87	20	Buen estado
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$55,100.00	\$ 55,100.00	\$ 0.00	10	Buen estado
LICENCIAS	\$44,950.00	\$0.00	\$ 0.00	33.33	Buen estado
<b>TOTAL</b>	<b>\$223,997,380.83</b>	<b>\$113,780,964.39</b>	<b>\$806,152.78</b>		

Es importante señalar que durante el pasado mes de septiembre del ejercicio 2022, se realizaron registros contables a la cuenta denominada depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, derivado de llevar a cabo una conciliación de saldos, comparando los saldos reflejados en la balanza de comprobación según contabilidad contra el papel de trabajo contenido en el archivo electrónico en formato libro de Excel denominado "AF 2022 09" con el fin de evitar que existan diferencias entre el cálculo y registro contable de la depreciación acumulada de bienes muebles. A la fecha se continúa con la conciliando al cierre de cada mes.

**NOTA 10. ACTIVOS DIFERIDOS**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo	232,022	232,022
<b>Total</b>	<b>232,022</b>	<b>232,022</b>

La cuenta Gastos pagados por Adelantado a Largo Plazo por un total de \$232,022 corresponde a contratos celebrado con Comisión Federal de Electricidad por concepto de depósitos en garantía por la prestación de los servicios de energía eléctrica.



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

**Pasivo**

**PASIVO CIRCULANTE**

Al 30 de septiembre de 2023 y comparativo por el ejercicio 2022, la cuenta Pasivo Circulante se integra de la siguiente manera:

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Servicios personales por pagar a Corto Plazo	124,035	5,011
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,853,810	8,966,758
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0	2,245,848
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,844,251	14,016,808
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,146,018	534,154
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>19,968,113</b>	<b>25,768,579</b>

El importe total de \$19,968,113 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 \$124,035, que representa el pasivo que se tiene por cuotas sindicales y cuotas por pensiones y jubilaciones al mes de septiembre 2023; así mismo, la cuenta **proveedores por pagar a corto plazo** derivado de la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$6,853,810; se integra además de **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo** por \$11,844,251 principalmente por adeudos que se tienen por pagar por concepto del 2% de ISRPT a la Secretaria 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 los 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 Sonora.

Por último, la cuenta contable denominada **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** por \$1,146,018 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 \$1,114,169, integrándose dicho importe por los recursos recibidos de proyectos financiados por



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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 cuicacoche pálido y proyecto de conservación del sapo del desierto sonorense, proyecto berrendo sonorense, proyecto DGC-X Murciélago polinizadores, entre otros; además de pasivo por \$31,849 con diversos acreedores.

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

<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>Importe</b>
a).- Vencimiento menor a 90 días:	
Seguridad social y seguros por pagar a CP	\$119,854
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo.	\$4,180
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	
<b>Total</b>	<b>\$124,035</b>

<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>Importe</b>
a).- Vencimiento menor a 90 días:	\$966,748
b).- Vencimiento menor a 180 días:	\$0
b).-Vencimiento mayor a 365 días:	\$5,887,062
<b>Total</b>	<b>\$6,853,810</b>

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

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

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Importe
<b>a).- Vencimiento menor a 90 días:</b>	
Retención sistema de seguridad social por pagar cp	\$0
Retención de la Secretaría de la Contraloría, 2% al Estado e Impuestos SAT/INFONAVIT/IMSS	\$819,109
Otras prestaciones sociales y económica x pagar a cp	\$0
<b>b). Vencimiento menor a 180 días:</b>	
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
<b>c).-Vencimiento menor a 365 días:</b>	
Retención y aportación sistema de seguridad social por pagar a CP	\$0
Retención de la Secretaría de la Contraloría, Impuestos SAT y 2% impuesto de nómina al Estado.	\$0
<b>d).-Vencimiento mayor a 365 días:</b>	
Aportaciones de seguridad social y seguros a cp	\$0
Retención sistema de seguridad social por pagar a cp	\$4,470,827
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.	\$2,171,560
<b>Total</b>	<b>\$11,844,251</b>

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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.	\$765,487
Recursos asignados al proyecto Monitoreo de berrendo sonorense.	\$302,049
Gastos por reembolsar efectuados por el personal y otros adeudos.	\$31,849
Recurso asignado a otros proyectos de conservación.	\$46,633
<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
	\$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 golfina.	\$0
<u>d).-Vencimiento mayor a 365 días:</u>	
Gastos por reembolsar efectuados por el personal y otros adeudos.	\$0
Recursos asignados de otros proyectos de Conservación	\$0
<b>Total</b>	<b>\$1,146,018</b>

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



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Integración	Septiembre 2023	diciembre 2022
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,379,582	2,577,204
<b>Total</b>	<b>3,379,582</b>	<b>2,577,204</b>

El saldo al 30 de septiembre de 2023 en el rubro de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo por \$3,379,582 representa los recursos externos que administra la Entidad para la aplicación de programas y proyectos de investigación, así como de consultorías, siendo la integración la siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Importe
<b>2165-1</b>	<b>Fondos en custodia Proyectos y Programas CEDES</b>	<b>\$3,379,582.21</b>
2165-1-0003	Iniciativa Conjunta Fase 3	\$0.00
2165-1-0005	Cta No. 11006253741 Vivero Regional Río Sonora	\$24.75
2165-1-0006	Cta No. 11006253733 Vivero Regional Río Altar	\$911.80
2165-1-0007	Programa Estatal Sustitución Alumbrado Público	\$7.30
2165-1-0011	Berrendo Sonorense Minera Penmont	\$1,761,885.32
2165-1-0015	Proyecto Arizona-Game and Fish	\$4,702.64
2165-1-0023	Proyecto MV-Conservación Humedales en México	\$603,677.62
2165-1-0026	Proyecto Monitoreo y recuperación Berrendo Sonorense	\$0.00
2165-1-0027	Proyecto Monitoreo colonias Perrito Llanero Cola Negra en Sonora	\$154,953.70
2165-1-0029	Proyecto DGC-XIV MV-Estero, Fototrampeo, Monitoreo de peces	\$5,184.48
2165-1-0030	Proyecto Conservación Cuicacoche Pálido	\$78,911.37
2165-1-0031	Proyecto Águila Calva	\$270,447.59
2165-1-0032	Proyecto DGC-XV.1 Sapo del Desierto Sonorense	\$61,600.73
2165-1-0033	Proyecto DGC-IX Codorniz mascarita	\$122,568.94
2165-1-0034	Proyecto DGC-X Murciélagos Polinizadores	\$314,705.97

**NOTA 13. PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Integración	septiembre 2023	diciembre 2022
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	3,973,957	3,417,306
<b>Total</b>	<b>3,973,957</b>	<b>3,417,306</b>

El saldo al 30 de septiembre de 2023 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

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

cumplimiento de la obligación del pago de pensiones a los trabajadores, el cual se integra por \$3,733,593 por 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. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

<b>Integración</b>	<b>Septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Ingresos de Gestión	27,193,971	58,651,640
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	79,913,143	94,076,428
Otros Ingresos y Beneficios	193,652	44,433
<b>TOTAL</b>	<b>107,300,766</b>	<b>152,772,502</b>

Los ingresos de gestión por \$27,193,971 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 \$79,913,143 corresponde a los ingresos que fueron captados por concepto de subsidio estatal asignado a

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

la Entidad contemplados en el presupuesto anual del ejercicio 2023 y un importe de \$193,652 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 septiembre 2023.

## Egresos

### NOTA 15. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

<b>Integración</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
Gastos de funcionamiento/Servicios personales	60,677,469	80,725,319
Gastos de funcionamiento/Materiales y suministros	13,249,840	17,144,175
Gastos de funcionamiento/Servicios generales	19,982,732	19,489,776
Otros gastos y pérdidas extraordinarias/Otros gastos	2,812,801	5,080,509
<b>TOTAL</b>	<b>96,722,842</b>	<b>122,439,779</b>

Para el ejercicio presupuestal 2023, 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 2023, aprobado mediante oficio número SE-05.06-0098/2023, de fecha 11 de enero del 2023, emitido por parte de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda, así como notificado mediante oficio DGAF043-2023, de fecha 20 de enero del 2023, emitido por parte de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Infraestructura y Desarrollo Urbano, se propuso captar la cantidad de \$155,074,360.19 millones de pesos, de los cuales el 74% corresponde a aportaciones del Gobierno del Estado y el 26% a la captación de recursos propios generados por los servicios que proporcionan las áreas de servicios ambientales, el Centro Ecológico, Delfinario y centro de visitantes ANP Estero el Soldado, así como por donativos y de la organización de eventos con fines ecológicos y ambientales.

Al cierre del mes de septiembre de 2023 se tienen ingresos totales por el orden de \$107,300,766 y por el lado de los egresos \$96,722,842, lo que nos arroja un resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) por el orden de \$10,577,924.



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

**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:

<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>septiembre 2023</b>	<b>diciembre 2022</b>
<b><i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i></b>		
Aportaciones	117,785,479	119,479,497
<b><i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i></b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	10,576,776	30,332,723
Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,736,670	-50,848,047
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
<b><i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i></b>	<b>108,625,585</b>	<b>98,964,169</b>

Durante el periodo trimestral enero a marzo de 2023 debidamente autorizados por Junta Directiva se registraron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por **\$176,040** el cual corresponde a las Bajas de especies reportadas en los inventarios de animales del Centro Ecológico de Sonora y Delfinario Sonora; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de **\$116,196**, los cuales corresponden al registro contable de Altas de especies en el Inventario de animales del Centro Ecológico de Sonora; mientras que durante el periodo trimestral abril a junio de 2023 debidamente autorizados por Junta Directiva se registraron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por **\$150,719** el cual corresponde a las Bajas de especies reportadas en los inventarios de animales del Centro Ecológico de Sonora y Delfinario Sonora; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de **\$598,483**, los cuales corresponden al registro contable de Altas de especies en el Inventario de animales del Centro Ecológico de Sonora, como se detalla a continuación lo correspondiente al trimestre de abril a junio 2023:

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

3110		APORTACIONES		
3110-01		APORTACIONES ESTATALES		
3110-01-000:		PATRIMONIO		
POLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO
D00573	30/04/2023	ALTAS INV ANIMALES (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2023)	\$0.00	\$4,440.48
D00573	30/04/2023	BAJAS INV ANIMALES (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2023)	\$21,116.89	\$0.00
D00573	30/04/2023	Conciliacion de inventario abril 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2023)	\$103,512.39	\$0.00
D00573	30/04/2023	Conciliacion de inventario abril 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - ABRIL 2023)	\$0.00	\$232,391.57
D00775	31/05/2023	ALTAS inventario animales Mayo 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MAYO 2023)	\$0.00	\$231,890.96
D00775	31/05/2023	BAJAS inventario animales Mayo 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - MAYO 2023)	\$21,511.59	\$0.00
D00957	30/06/2023	Altas junio 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JUNIO 2023)	\$0.00	\$129,760.37
D00957	30/06/2023	Bajas junio 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JUNIO 2023)	\$4,578.61	\$0.00
<b>TOTAL :</b>			<b>\$150,719.48</b>	<b>\$598,483.38</b>

Así mismo, para el periodo trimestral julio a septiembre de 2023 debidamente autorizados por Junta Directiva se registraron cargos contables a la cuenta de **Aportaciones, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** por **\$2,465,413** el cual corresponde a las Bajas de especies reportadas en los inventarios de animales del Centro Ecológico de Sonora y Delfinario Sonora, así como a bajas del inventario de bienes muebles; por el lado de los abonos contables se tiene un importe de **\$383,475**, los cuales corresponden al registro contable de Altas de especies en el Inventario de animales del Centro Ecológico de Sonora y altas de adquisiciones de bienes muebles, como se detalla a continuación lo correspondiente al trimestre de julio a septiembre 2023:

3110		APORTACIONES		
3110-01		Aportaciones Estatales		
3110-01-0001		Patrimonio		
			Cargos	Abonos
D01102	31/07/2023	ALTAS julio 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JULIO 2023)	\$0.00	\$41,444.34
D01102	31/07/2023	BAJAS julio 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - JULIO 2023)	\$21,708.96	\$0.00
D01276	25/08/2023	S/C (BAJAS de Activos No Circulantes)	\$870,883.99	\$0.00
D01276	25/08/2023	S/C (BAJAS de Activos No Circulantes)	\$356,794.00	\$0.00
D01276	25/08/2023	S/C (BAJAS de Activos No Circulantes)	\$461,950.00	\$0.00
D01276	25/08/2023	S/C (BAJAS de Activos No Circulantes)	\$256,940.00	\$0.00
D01277	25/08/2023	S/C (BAJAS de Activos No Circulantes - Acta sesión ordinaria LXIV Junta Directiva CEDES.)	\$397,768.15	\$0.00
D01267	31/08/2023	ALTAS IA CES/DS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - AGOSTO 2023)	\$0.00	\$133,904.74
D01267	31/08/2023	BAJAS IA CES/DS (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - AGOSTO 2023)	\$62,166.52	\$0.00
D01275	31/08/2023	S/C (Conciliar Inv animales agosto 2023)	\$0.00	\$93,741.19
E01588	19/09/2023	F/ 6727 Proy. DGC-X Refrigerador Torrey RV19 (Proy. DGC-X Refrigerador Torrey RV19)	\$0.00	\$31,006.80
E01609	21/09/2023	Proy.DGC-V F/FAC0000000013 Nikon COOLPIX P100 (Proy. DGC-V - 2 Camaras fotograficas y accesorios)	\$0.00	\$27,840.00
E01609	21/09/2023	Proy.DGC-V F/FAC0000000013 Camara Olympus Tough TG-6 Waterproof (Proy. DGC-V - 2 Camaras fotograficas y accesorios)	\$0.00	\$15,080.00
D01444	30/09/2023	ALTAS- septiembre 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - SEPTIEMBRE 2023)	\$0.00	\$29,603.10
D01444	30/09/2023	BAJAS- septiembre 2023 (ALTAS y BAJAS Inventario de Animales - SEPTIEMBRE 2023)	\$37,201.24	\$0.00
D01446	30/09/2023	Incremento de valor por sexado (Conciliar Inv animales sept 2023)	\$0.00	\$4,933.85
D01446	30/09/2023	S/C (Conciliar Inv animales sept 2023)	\$0.00	\$5,920.62
<b>Total :</b>			<b>2,465,412.86</b>	<b>383,474.64</b>



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Con respecto a la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores** durante el periodo comprendido entre los meses de **enero a marzo de 2023** debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por **\$1,263,755** integrado por \$167,306 por el pago de aportaciones y recuperaciones del ejercicio fiscal 2012 al ISSSTESON; \$462,421 por el pago de aportaciones y recuperaciones del ejercicio fiscal 2013 al ISSSTESON; \$146,801 por pago al ISSSTESON las pensiones caídas de un extrabajador jubilado por el ejercicio fiscal 2015; \$344,407 por el pago de pensiones y jubilaciones, así como aportaciones y recuperaciones del ejercicio fiscal 2016 al ISSSTESON; \$93,588 para cancelar un registro al 30 de septiembre de 2021 por cargos de actualizaciones y recargos a 3 exfuncionarios de la administración pasada de un impuesto omitido del ejercicio 2020, el cual ya fue cubierto al SAT por CEDES en agosto de 2022 dejando registrado contablemente con cargo a los exfuncionarios, las actualizaciones y recargos reales que se generaron al momento del pago al SAT; \$49,233 por devoluciones a empresas de pagos por licencias ambientales y otros servicios que brinda la CEDES improcedentes del ejercicio fiscal 2022; por otro lado, de enero a marzo 2023 se tienen registros de abonos contables debidamente autorizados por Junta Directiva por un monto de **\$30,333,587** los cuales corresponde \$864 a corrección de registro del gasto duplicado del ejercicio fiscal 2016 y \$30,332,723 al importe que el sistema contable realizó de manera automática para cuadre del cierre contable del ejercicio fiscal 2022.

Así mismo para lo correspondiente al periodo comprendido de **abril a junio de 2023** en la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores** debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por **\$664,342** integrado por \$107,691 por registro al pasivo contingente IVA por pagar con origen en el ejercicio 2019; \$556,651 por el registro contable de la prima de antigüedad / Indemnización legal determinada mediante estudio actuarial para el ejercicio 2022; por otro lado, de abril a junio 2023 se tienen registros de abonos contables debidamente autorizados por Junta Directiva por un monto de **\$2,716,165** los cuales corresponde a registros contables en el pasivo contingente de los adeudos a proveedores con antigüedad mayor a 3 años y de los cuales no se ha tenido ninguna gestión de cobro y que provienen de los ejercicios 2011 por \$7,037, \$4,988 del ejercicio 2015, \$25,520 del 2016, \$349,665 del 2017, \$487,940 del 2018, \$332,309 del 2019 y \$986,435 del ejercicio 2020; así también se integra por registros contables a pasivo contingente de los adeudos de acreedores diversos mayores a 2 años que no han tenido gestión de cobro alguno por \$1,021 del ejercicio 2017, \$162,987 del ejercicio 2018, \$8,366 del 2019, \$19,520 del 2020, \$13,978 del ejercicio 2021 y \$299 del ejercicio 2022; así mismo se integra de registro a pasivo contingente de IVA por pagar por \$256,000 el cual data del ejercicio 2019; registro para corregir duplicidad del gasto por \$9,633 del ejercicio 2020; registro por corrección partida del gasto por \$50,439 del ejercicio 2022 y finalmente un registro de un gasto no contabilizado en el ejercicio 2022 pagado a la Comisión Estatal del Agua (CEA) por \$26; el detalle del periodo de abril a junio 2023 se muestra a continuación:



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

Cuenta		Nombre de la Cuenta		Movimientos del Periodo	
Poliza	Fecha	Cheque /	Concepto	Cargos	Abonos
3220			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$664,342.21	\$2,716,165.24
3220-12			Resultados de Ejercicios Anteriores al año 2011	\$0.00	\$7,037.25
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$7,037.25
3220-16			Resultado del Ejercicio 2015	\$0.00	\$4,988.00
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$4,988.00
3220-2016			Resultado del Ejercicio 2016	\$0.00	\$25,520.00
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$25,520.00
3220-2017			Resultado del Ejercicio 2017	\$0.00	\$350,685.90
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$1,021.09
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$349,664.81
3220-2018			RESULTADO DE EJERCICIOS 2018	\$0.00	\$650,927.64
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$162,987.35
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$487,940.29
3220-2019			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	\$107,691.00	\$596,676.09
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$8,309.80
000794	31/05/2023		S/C (Registro a pasivo contingente Cuentas de Orden- saldos 2119 sin gestión de cobro)	\$0.00	\$56.68
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$332,309.60
000833	19/06/2023		IVA por pagar ejercicio 2019- sin obligación fiscal de CEDES (Pasivo contingente- cuentas de orden < IVA por pagar con origen en ejercicio 2019)	\$0.00	\$256,000.00
000833	19/06/2023		S/C (Pasivo contingente- cuentas de orden < IVA por pagar con origen en ejercicio 2019)	\$107,691.00	\$0.00
3220-2020			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020	\$0.00	\$1,015,587.71
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$5,732.44
000508	30/04/2023		Factura PERI28658 (Corregir duplicidad de registro F- PERI28658 del 03/06/2020)	\$0.00	\$9,632.69
000794	31/05/2023		S/C (Registro a pasivo contingente Cuentas de Orden- saldos 2119 sin gestión de cobro)	\$0.00	\$13,787.19
000804	02/06/2023		S/C (Pasivo contingente - proveedores sin gestión de cobro con antigüedad mayor a 3 años - OBS PRECIERRE 13- ISAF 2022)	\$0.00	\$96,435.39
3220-2021			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	\$0.00	\$13,978.13
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$1,554.95
000794	31/05/2023		S/C (Registro a pasivo contingente Cuentas de Orden- saldos 2119 sin gestión de cobro)	\$0.00	\$2,423.18
3220-2022			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022	\$556,651.21	\$50,764.52
000470	04/04/2023		Variador Trifásico 10 HP-480V en par variables marca ABB -Delfinario (Reasignación del gasto a ANC- ref GD 24601 en P05514 del 03/06/2022)	\$0.00	\$50,439.63
000449	13/04/2023		S/C (Depurar saldos mayores a dos años- recomendación 2019 emitida por Despacho Auditoria Externa)	\$0.00	\$230.00
000585	30/04/2023		S/C (Prima de Antigüedad/Indemnización Legal 2022 s/Estudio Actuarial)	\$556,651.21	\$0.00
000794	31/05/2023		S/C (Registro a pasivo contingente Cuentas de Orden- saldos 2119 sin gestión de cobro)	\$0.00	\$69.19
000800	31/05/2023		diferencia por conceptos de apoyo 2022 (Desuento del 30% del adeudo cubierto a CEA serv agua potable Delfinario)	\$0.00	\$25.80
			<b>Total :</b>	<b>664,342.21</b>	<b>2,716,165.24</b>

Así también, para lo correspondiente al periodo comprendido de **julio a septiembre de 2023** en la cuenta de **Resultados de Ejercicios Anteriores** debidamente autorizados por Junta Directiva se tienen cargos contables por **\$10,274** integrado por **\$3,544** derivado del registro a cuentas de orden los saldos del ejercicio 2018 por la antigüedad que mantienen algunos saldos acreedores por más de 2 años dentro de la cuenta contable 2119 denominada "Otras cuentas por pagar a corto plazo", de igual forma los saldos del ejercicio 2020 por un importe de **\$625**; del ejercicio 2021 registro a cuentas de orden por saldos acreedores y multas de tránsito originadas durante las administraciones pasadas por un importe de **\$4,130** y finalmente del ejercicio 2022 por concepto de multas de tránsito en la plantilla vehicular de la entidad originadas durante las administraciones pasadas por un importe de **\$1,976**; por otro lado, de **julio a septiembre de 2023** no se tienen registros de abonos contables; el detalle del periodo de julio a septiembre de 2023 se muestra a continuación:

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

CEDES - JULIO A SEPTIEMBRE DE 2023				
3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			Cargos	Abonos
3220-2018 RESULTADO DE EJERCICIOS 2018			\$3,544.01	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00449 DEL 13/04/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$687.01	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00449 DEL 13/04/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$859.00	\$0.00
D01366	11/09/2023	POLIZA D00449 DEL 13/04/2023 (Complemento de Póliza E01543 del 11/09/2023)	\$1,998.00	\$0.00
3220-2020 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020			\$624.93	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00794 DEL 31/05/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$624.93	\$0.00
3220-2021 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021			\$4,129.58	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00449 DEL 13/04/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$231.99	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00794 DEL 31/05/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$84.59	\$0.00
D01264	31/08/2023	POLIZA D00449 DEL 13/04/2023 (Complemento de Póliza E01435 del 29/08/2023)	\$691.79	\$0.00
D01419	30/09/2023	F/ 4CE95 Multa WEE2391 (Pago Masivos) E01435 agosto 2023 (Reg. pasivo contingente- saldos antiguos de personal de administraciones pasadas)	\$2,484.00	\$0.00
D01419	30/09/2023	F/ EC051 Multa VC89897 (Pago Masivos) E01435 agosto 2023 (Reg. pasivo contingente- saldos antiguos de personal de administraciones pasadas)	\$14.21	\$0.00
D01419	30/09/2023	F/ S90C2 Multa VE10544 (Pago Masivos) E01435 agosto 2023 (Reg. pasivo contingente- saldos antiguos de personal de administraciones pasadas)	\$495.00	\$0.00
D01419	30/09/2023	F/ ZEA95 Multa WEC2039 (Pago Masivos) E01435 agosto 2023 (Reg. pasivo contingente- saldos antiguos de personal de administraciones pasadas)	\$127.00	\$0.00
3220-2022 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022			\$29,777,603.42	\$0.00
D01419	30/09/2023	F/ E7459 Multa VC89898 (Pago Masivos) - F/ 3239C Multa VC89894 (Pago Masivos) E01435 agosto 2023 (Reg. pasivo contingente- saldos antiguos de personal de administraciones pasadas)	\$1,975.76	\$0.00
<b>Total :</b>			<b>10,274.28</b>	<b>0.00</b>

#### 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 2022	Septiembre 2023
Efectivo en Cajas	\$36,000	\$88,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$15,687,242	\$24,710,049
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$15,723,242</b>	<b>\$24,798,049</b>

2. Se detalla la adquisición de bienes muebles por un monto de \$57,927 por adquisiciones efectuadas durante el primer trimestre del 2023, así mismo se registraron incrementos al patrimonio derivado de la capitalización de bienes inmuebles por \$2,653,340; para el segundo trimestre del 2023 se acumuló al patrimonio adquisición de bienes muebles por \$307,749 así también se registraron incrementos al patrimonio para capitalizar bienes inmuebles por \$9,139,801; para el



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

tercer trimestre del 2023 se acumuló al patrimonio adquisición de bienes muebles por \$788,462.

La compra de los elementos citados incrementa el inventario de activos no circulantes al mes de septiembre de 2023, por la adquisición y capitalización respecto de los siguientes bienes que se describen a continuación:

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
1 Multifuncional HP LaserJet Pro M479dw, Color, Láser, Inalámbrico, Print/Scan/Copy	\$12,961.00	Recursos propios.	\$12,961.00
UNA PIEZA 8300 TRONZADORA TS-420 STIHL - GARANTIA DE UN AÑO SOLO CONTRA DEFECTO DE FABRICACION No. Serie: 192380613	\$23,698.80	Recursos propios.	\$23,698.80
UNA PIEZA 6777 SOPLADORA MARCA STIHL MODELO BR-600 DE MOCHILA (USO INTENSIVO) - GARANTIA DE UN AÑO SOLO CONTRA DEFECTO DE FABRICACION No. Serie: 536684729	\$13,409.14	Recursos propios.	\$13,409.14
1 Cressi Start Scuba Diving BCD	\$7,857.99	Recursos propios.	\$7,857.99
Rehabilitación de Cerco Perimetral en Muro del CES. (Registrar Obra Pública Capitalizable Centro Ecológico de Sonora)	\$878,583.07	Recursos propios.	\$878,583.07
Construcción de Módulos de muro de concreto en cerco perimetral del CES (Registrar Obra Pública Capitalizable Centro Ecológico de Sonora)	\$1,111,427.08	Recursos propios.	\$1,111,427.08
Rehabilitación de cerco perimetral con malla venadera en limite paralelo al Blvd J. Clouthier en CES (Registrar Obra Pública Capitalizable Centro Ecológico de Sonora)	\$663,329.64	Recursos propios.	\$663,329.64
Rehabilitación de malla sombra y pintura en estructura existente en Delfinario Sonora. Abril 2023	\$1,072,088.17	Recursos propios.	\$1,072,088.17
Rehabilitación de piso Delfinario Sonora. Abril 2023	\$797,825.26	Recursos propios	\$797,825.26
Rehabilitación de vivero de 33x44 mts. en Centro Ecológico de Sonora. Abril 2023	\$634,217.62	Recursos propios	\$634,217.62



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
Rehabilitación de planta de tratamiento de aguas negras en Delfinario Sonora. Abril 2023	\$1,070,680.00	Recursos propios	\$1,070,680.00
Rehabilitación de oficinas administrativas del Centro Ecológico de Sonora. Abril 2023	\$1,113,742.03	Recursos propios	\$1,113,742.03
Adecuación de baños públicos de acuerdo con reglamentos y normas de accesibilidad vigentes en el Centro Ecológico de Sonora. Abril 2023	\$818,415.47	Recursos propios	\$818,415.47
Rehabilitación de vivero de 18x24 mts. en Centro Ecológico de Sonora. Abril 2023	\$256,936.22	Recursos propios	\$256,936.22
1 CONJUNTO SECRETARIAL "PLUS" CON CUBIERTA PENINSULAR CON FALDON, DIMENSIONES GENERALES: 140 X 140 X 75 CM. WENGUE (CUBIERTAS, FALDON Y PEDESTAL) / NEGRO (CANTOS, JALADERAS). ZAMOFI	\$10,208.00	Recursos propios	\$10,208.00
1 CONJUNTO SECRETARIAL "PLUS" CON CUBIERTA PENINSULAR CON FALDON, DIMENSIONES GENERALES: 140 X 140 X 75 CM. WENGUE (CUBIERTAS, FALDON Y PEDESTAL) / NEGRO (CANTOS, JALADERAS). ZAMOFI	\$10,208.00	Recursos propios	\$10,208.00
2 PZAS. CAMARAS CANON EOS SL3 EF STM MM LS -S 18-55	\$33,176.00	Recursos propios	\$33,176.00
1 VIDEOPROYECTOR	\$12,719.01	Recursos propios	\$12,719.01
1 minisplit de 1 tonelada	\$7,969.20	Recursos propios	\$7,969.20
1 minisplit de 1 tonelada	\$7,969.20	Recursos propios	\$7,969.20
1 CAJA FUERTE PARA FIJAR	\$8,120.00	Recursos propios	\$8,120.00
4 piezas AIRE EVAPORATIVO Modelo SHT móvil xl marca symphony.	\$32,480.00	Recursos propios	\$32,480.00
1 RASURADORA PARA RETIRO DE LANA	\$9,371.43	Recursos propios	\$9,371.43

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
1 MAQUINA CORTADORA DE PELAJE	\$10,556.00	Recursos propios	\$10,556.00
1 SISTEMA HIDROBOMBEO IRRIGACION	\$24,970.98	Recursos propios	\$24,970.98
1 MOTOBOMBA	\$27,000.00	Recursos propios	\$27,000.00
1 MANGUERA CONTRA INCENDIOS 30 MTS LINEALES 1 1/2"	\$18,792.00	Recursos propios	\$18,792.00
1 COOLER 3800 PIES DE VENTANA	\$11,399.99	Recursos propios	\$11,399.99
1 Variador Trifásico 10 HP-480V en par variables marca ABB	\$50,439.53	Recursos propios	\$50,439.53
1 PORTON ELECTRICO PARA EL CES	\$32,369.80	Recursos propios	\$32,369.80
1 REFRIGERADOR TORREY RV19 TVC19 BLANCO NS B78230700838. <b>3ER TRIM 2023.</b>	\$31,006.80	Recursos de proyecto X: "Conservación del Corredor Biológico de los murciélagos polinizadores del noroeste de México".	\$31,006.80
1 PZA, CAMARA FOTOGRAFICA NIKON COOL PIX P1000. <b>3ER TRIM 2023.</b>	\$27,840.00	Recursos de proyecto DGC-V	\$27,840.00
1 PZA, CAMARA FOTOGRAFICA OLYMPUS TOUGH TG 6 WATERPROOF. <b>3ER TRIM 2023.</b>	\$15,080.00	Recursos de proyecto DGC-V	\$15,080.00
30 MTS MANGUERA CONTRA INCENDIOS MEDIDA 1 1/2" PARA BOMBERA DEL CENTRO ECOLOGICO DE SONORA. <b>3ER TRIM 2023.</b>	\$18,792.00	Recursos propios	\$18,792.00
5 PZAS, SCANNER Epson DS-1630, 1200 x 1200 DPI, Escáner Color, Escaneado Dúplex, USB 3.0 <b>3ER TRIM 2023.</b>	\$39,345.00	Recursos propios	\$39,345.00
1 PZA, CONTADOR DE PERSONAS, Especificaciones Modelo: WJTS213 Material del Gabinete: Acero inoxidable 304 Dimensión de	\$34,452.00	Recursos propios	\$34,452.00

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
gabinete: 420 X 350 X 990mm Longitud del poste (fuera del gabinete): 495mm Peso neto: 25 kg Carga máxima de brazo: 3 kg Fuente de alimentación: CA110V +-10%, 60Hz Voltaje de trabajo de motor: CC12V Potencia nominal: 50W Motor impulsor: Motor de escobillas de CC Velocidad de tránsito: 23~32 personas/minuto 3 millones de ciclos Temperatura de Trabajo: - 25 °C ~+55°C Ambiente de Trabajo: Interior /Exterior protegido Humedad Relativa.			
13 PZAS, [INTCLF261E] MINI SPLIT MIRAGE LIFE12 GAS R410 (12 SEER) FRIO 220 2 TON  NO. SERIE: CLC261E7032302080 NO. SERIE: CLC261E7032302407 NO. SERIE: CLC261E7032301861 NO. SERIE: CLF261T7042302173 NO. SERIE: CLF261T7042304600 NO. SERIE: CHF261S9042302007 NO. SERIE: CHF261S9042302396 NO. SERIE: CHF261S9042301311 NO. SERIE: CHF261S9042302308 NO. SERIE: CLF261T7052300609 NO. SERIE: CLF261T7052300305	\$192,087.70	Recursos propios	\$192,087.61



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
NO. SERIE: CLF261T7052300611 NO. SERIE: CLF261T7052300303			
2 PZAS, PROYECTOR PARA OFICINA BenQ MW560 DLP, WXGA 1280 x 800, 4000 Lúmenes, con Bocinas, Blanco.	\$21,758.00	Recursos propios	\$21,758.00
1 PZA, CHALECO BUZO, Cressi Start Scuba Diving BCD	\$8,499.99	Recursos propios	\$8,499.99
1 PZA, MICROSCOPIO BINOCULAR CON OBJETIVOS, 4X,10X, 40X Y 100C/PLATINA MOVIL	\$18,374.40	Recursos propios	\$18,374.40
1 PZA, MOTOR PARA PUERTAS CORREDIZAS, 800 kgs, Cierre automático con auto aprendizaje de finales de carrera, cremalleras y módulo gsm para apertura de puerta celular, suministro y colocación. VIVERO CEDES.	\$32,369.80	Recursos propios	\$32,369.80
2 PZAS, BOMBA CENTRIFUGA HORIZONTAL 15SH06	\$125,944.10	Recursos propios	\$125,944.10
1 PZA, MOTOR PARA PUERTAS CORREDIZAS, 800 kgs, Cierre automático con auto aprendizaje de finales de carrera, cremalleras y módulo gsm para apertura de puerta celular, suministro y colocación. DG CONSERVACION EN CES.	\$32,369.80	Recursos propios	\$32,369.80
1 SUMINISTRO E INSTALACION DE CENTRO DE CARGA Y TABLERO DE DISTRIBUCION PARA CARGADORES DE BATERIA DE VEHICULOS UTILITARIOS	\$145,592.40	Recursos propios	\$145,592.40

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

Bienes	Importe	Origen del recurso	Pagos realizados
EN CEDES.			
1 LICENCIA DE SISTEMA ABC PUNTO DE VENTA EN COMERCIALIZACION CEDES	\$44,950.00	Recursos propios	\$44,950.00

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 septiembre de 2023 se integra como sigue:

	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>10,577,923.87</b>	<b>30,332,723.11</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-473,587.22	1,570,119.86
Depreciación	2,812,801.23	5,049,887.82
Amortización		
Incrementos en las provisiones	-5,801,614.28	-678,062.41
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	429,068.02	-605,979.43
Partidas extraordinarias	2,086,157.81	-2,195,726.12
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>10,104,336.65</b>	<b>31,902,842.97</b>

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

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 SEPTIEMBRE DE 2023.

<b>1. <u>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</u></b>	<b><u>\$107,107,113.97</u></b>
<b>2. <u>MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</u></b>	<b><u>\$193,651.95</u></b>
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.	\$193,651.95
<b>3. <u>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
<b>4. <u>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</u></b>	<b><u>\$107,300,765.92</u></b>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023.

<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$94,939,570.56</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,029,529.74</b>
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$368,277.12
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	\$63,433.99
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO.	\$18,374.40
2.6 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	\$534,494.23
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$44,950.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS.	\$0.00
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$2,812,801.23</b>
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES.	\$2,811,711.22
3.6 OTROS GASTOS.	\$1,090.01
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$96,722,842.05</b>



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

TRIMESTRE: TERCERO

**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 septiembre 2023, son los siguientes:

**Contables:**

Cuenta	Nombre	Importe
7411	Demandas en Contra	7,696,928.00
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	Acreeedores diversos c/Antigüedad mayor a 2 años	206,171.88
7180-002	Proveedores c/Antigüedad mayor a 3 años	17,932,398.17
7180-003	Por pagar contribuciones	256,000.00
	<b>Total Cuentas de Orden :</b>	<b>26,301,507.05</b>

**Presupuestarias:**

INGRESOS	Ingresos Aprobado Anual 8110	Ingresos Modificado Anual 8130	Ingresos Devengado 8140	Ingresos Recaudados 8150
----------	---------------------------------	-----------------------------------	----------------------------	-----------------------------

\$155,074,360.19    \$157,813,942.88    \$107,107,113.97    \$107,107,113.97

EGRESOS	Egresos Aprobado Anual 8210	Egresos Modificado Anual 8230	Egresos Devengado 8250	Egresos Pagado 8270
---------	--------------------------------	----------------------------------	---------------------------	------------------------

\$155,074,360.19    \$157,823,278.88    \$94,939,570.56    \$93,969,472.98

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

## **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 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 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.

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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

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.



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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:

- 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:

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

- 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 Especifica (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:

NIFGG SP 01	Control presupuestario de ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
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

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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.**

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.**



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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 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 3.3 conforme al método de pago denominada pago en una sola exhibición ó pago en parcialidades ó diferido y atendiendo a los criterios de registro generales para el tratamiento

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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, versión 2.3.0.3 desarrollado por el Instituto para el Desarrollo de las Haciendas Públicas, INDETEC.

**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.

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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

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:**



**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

- 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.

**Estado Analítico del Activo**

**Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023**

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>\$130,727,258.16</b>	<b>\$245,784,415.15</b>	<b>\$240,564,436.43</b>	<b>\$135,947,236.88</b>	<b>\$5,219,978.72</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$16,853,079.56</b>	<b>\$226,485,178.15</b>	<b>\$217,839,439.26</b>	<b>\$25,498,818.45</b>	<b>\$8,645,738.89</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$15,723,242.38	\$105,151,324.70	\$96,076,517.79	\$24,798,049.29	\$9,074,806.91
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$598,966.36	\$112,633,487.26	\$112,801,726.21	\$430,727.41	-\$168,238.95
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$159,879.41	\$195,236.23	\$243,890.30	\$111,425.34	-\$48,454.07
INVENTARIOS	\$130,470.53	\$4,612,498.21	\$4,684,479.85	\$58,488.89	-\$71,981.64
ALMACENES	\$240,520.88	\$3,892,631.75	\$4,033,025.11	\$100,127.52	-\$140,393.36
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$113,874,178.60</b>	<b>\$19,299,237.00</b>	<b>\$22,724,997.17</b>	<b>\$110,448,418.43</b>	<b>-\$3,425,760.17</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$166,885,736.99	\$11,793,140.53	\$11,793,140.53	\$166,885,736.99	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$57,670,592.79	\$2,482,488.69	\$3,141,487.64	\$57,011,593.84	-\$658,998.95
ACTIVOS INTANGIBLES	\$55,100.00	\$44,950.00	\$0.00	\$100,050.00	\$44,950.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$110,969,273.17	\$4,978,657.78	\$7,790,369.00	\$113,780,984.39	-\$2,811,711.22
ACTIVOS DIFERIDOS	\$232,021.99	\$0.00	\$0.00	\$232,021.99	\$0.00

### 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 septiembre de 2023	Proyección cierre 2023
Ingresos propios	\$27,387,623	\$40,553,837
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>ESTATALES.</b>	\$79,913,143	\$114,520,523
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>FEDERALES.</b>	0	0
<b>Total</b>	<b>\$107,300,766</b>	<b>\$155,074,360</b>

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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

NO APLICA, ya 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.

**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:**

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**COMISION DE ECOLOGIA Y DESARROLLO SUSTENTABLE DEL ESTADO DE SONORA**  
**Al 30 de septiembre de 2023**

**TRIMESTRE: TERCERO**

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 septiembre del 2023 y 2022.**



**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”*