

Código	Concepto	
3.2.1.1.6.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	
3.2.1.1.6.5	Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios	
3.2.1.1.6.6	Otros Activos Circulantes	
3.2.1.2	Incremento de Activos Financieros No Corrientes	-
3.2.1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo con Fines de Liquidez	-
3.2.1.2.1.1	Compra de Acciones y Participaciones de Capital	-
3.2.1.2.1.1.1	Internos	
3.2.1.2.1.1.2	Externos	
3.2.1.2.1.2	Compra de Títulos y Valores Representativos de la Deuda	
3.2.1.2.1.3	Compra de Obligaciones negociables	
3.2.1.2.1.4	Concesión de Préstamos	
3.2.1.2.1.4.1	Internos	
3.2.1.2.1.4.2	Externos	
3.2.1.2.2	Incremento de Otros Activos Financieros No Corrientes	
3.2.1.2.2.1	Documentos por Cobrar	
3.2.1.2.2.2	Deudores Diversos	
3.2.1.2.2.3	Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	
3.2.1.2.2.4	Activos Diferidos	
3.2.1.2.2.5	Otros Activos	
3.2.2	Disminución de Pasivos	205,583.14
3.2.2.1	Disminución de Pasivos Corrientes	205,583.14
3.2.2.1.1	Disminución de Cuentas por Pagar	205,583.14
3.2.2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar	7,000.00
3.2.2.1.1.2	Proveedores por Pagar	20,680.30
3.2.2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar	
3.2.2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar	
3.2.2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar	
3.2.2.1.1.6	Intereses y Comisiones y otros gastos de la Deuda Pública por Pagar	
3.2.2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar	204,941.20
3.2.2.1.1.8	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar	
3.2.2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar	37,322.24
3.2.2.1.2	Disminución de Documentos por Pagar	
3.2.2.1.2.1	Documentos Comerciales por Pagar	
3.2.2.1.2.2	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar	
3.2.2.1.2.3	Otros Documentos por Pagar	
3.2.2.1.2.4	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	
3.2.2.1.2.5	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	
3.2.2.1.3	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública de Largo Plazo	-
3.2.2.1.3.1	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública de L.P. en Títulos y Valores	-
3.2.2.1.3.1.1	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública Interna de L.P. en Títulos y Valores	-
3.2.2.1.3.1.2	Amortización de la Porción de la Deuda Pública Externa de L.P. En Títulos y Valores	-
3.2.2.1.3.2	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública de L.P. en Préstamos	-
3.2.2.1.3.2.1	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública Interna de L.P. en Préstamos	-
3.2.2.1.3.2.2	Amortización de la Porción Circulante de la Deuda Pública Externa de L.P. en Préstamos	-
3.2.2.1.4	Disminución de Otros Pasivos de Corto Plazo	-
3.2.2.1.4.1	Pasivos Diferidos	-
3.2.2.1.4.2	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	-
3.2.2.1.4.3	Otros Pasivos	-
3.2.2.2	Disminución de Pasivos No Corrientes	-
3.2.2.2.1	Disminución de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-
3.2.2.2.1.1	Proveedores por Pagar	-
3.2.2.2.1.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar	-
3.2.2.2.2	Disminución de Documentos por Pagar a Largo Plazo	-
3.2.2.2.2.1	Documentos Comerciales por Pagar	-
3.2.2.2.2.2	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar	-
3.2.2.2.2.3	Otros Documentos por Pagar	-
3.2.2.2.3	Conversión de Deuda Pública de Largo Plazo en Porción Circulante	-
3.2.2.2.3.1	Conversión de Títulos y Valores de Largo Plazo en Corto Plazo	-
3.2.2.2.3.1.1	Porción de Corto Plazo de Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	-
3.2.2.2.3.1.2	Porción de Corto Plazo de Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	-
3.2.2.2.3.2	Conversión de Préstamos de Largo Plazo en Corto Plazo	-
3.2.2.2.3.2.1	Porción a Corto Plazo de Préstamos de la Deuda Pública Interna	-
3.2.2.2.3.2.2	Porción a Corto Plazo de Préstamos de la Deuda Pública Externa	-
3.2.2.2.4	Disminución de Otros Pasivos de Largo Plazo	-

u



Código	Concepto	
3.2.2.2.4.1	Pasivos Diferidos	
3.2.2.2.4.2	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	
3.2.2.2.4.3	Otros Pasivos	
3.2.3	Disminución de Patrimonio	
	TOTAL APLICACIONES FINANCIERAS	205,532.27

X* Refiere a la desagregación que obtienen las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental y de Ingresos, de cada orden de gobierno, del Clasificador por Rubros de Ingresos, armonizado a 7 dígitos, de acuerdo a sus necesidades en tercer y cuarto dígito, Clase y Concepto respectivamente.

X* Refiere a la desagregación que obtienen las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental y de Ingresos, de cada orden de gobierno, del Clasificador por Rubros de Ingresos, armonizado a 2 dígitos, de acuerdo a sus necesidades en tercer y cuarto dígito, Clase y Concepto respectivamente.

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Análisis de variaciones Programático Presupuestales
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Aprobado y Modificaciones)

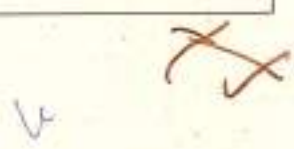
AMPLIACIONES REDUCCIONES A 4TO TRIMESTRE	
TOTAL CAPÍTULO 1000	3457,253.40
TOTAL CAPÍTULO 2000	31,263,089.24
TOTAL CAPÍTULO 3000	85,879,122.75
TOTAL CAPÍTULO 5000	9024,419.83
TOTAL	99,483,985.43

PARTIDA	CONCEPTO	Aprobado	Ampliación/Reducción	Justificación
11301	SUELDOS	\$7,530,613.90	\$403,811.01	Para cubrir registros de nómina del personal de base
11305	COMPENSACIONES POR RIESGOS PROFESIONALES	\$309,121.85	\$15,742.27	Para cubrir registros de nómina del personal de base
11309	RIESGO LABORAL	\$679,455.20	\$147,260.48	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13101	PRIMAS Y ACREDITACIONES POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	\$480,202.30	\$100,740.77	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13201	PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINGAL	\$403,022.70	\$59,832.85	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13202	AGUINALDO O GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	\$680,315.75	\$284,619.42	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13203	COMPENSACION POR AJUSTE DE CALENDARIO	\$96,734.00	\$18,790.58	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13204	COMPENSACION POR BONO NAVIDEÑO	\$96,734.00	\$18,790.58	Para cubrir registros de nómina del personal de base
13403	ESTIMULOS AL PERSONAL DE CONFIANZA	\$0.00	\$42,000.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14102	APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTE/SON	\$306.11	\$23.06	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14103	APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE/SON	\$2,523.78	\$776.29	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14104	ASIGNACION PARA PRESTANCIAS A CORTO PLAZO	\$40,219.90	\$4,340.02	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14106	OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$289,590.84	\$26,127.51	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14107	APORTACION PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO Y MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$97,437.46	\$7,896.34	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14108	APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE ENFERMEDADES PREEXISTENTES	\$213,307.88	\$26,897.08	Para cubrir registros de nómina del personal de base
14109	APORTACIONES POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTE/SON	\$1,267,901.19	\$151,428.72	Para cubrir registros de nómina del personal de base

1430	APORTACIONES AL FONOSISTEMA	\$477,180.00	\$48,482.31	Para cubrir registros de nómina del personal de base
1433	PAGOS POR DEFUNCIÓN, PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,608,367.31	\$207,516.18	Para cubrir registros de nómina del personal de base
1440	SEGURO POR RETIRO ESTATAL	\$5,753.00	\$830.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
1444	OTROS SEGUROS DE CARÁCTER LABORAL O ECONÓMICOS	\$108,000.00	-\$120,000.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15101	APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES	\$408,598.33	-\$130,062.50	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15404	DÍAS ECONÓMICOS Y DE DESCANSO OBLIGATORIOS NO DISFRUTADOS	\$142,808.11	-\$2,138.89	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15408	BONO PARA DESPESA	\$250,895.80	\$8,895.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15413	AYUDA PARA GUARDERIA A MADRES TRABAJADORAS	\$25,780.00	-\$10,890.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15418	APOYO PARA ÚTILES ESCOLARES	\$14,560.00	\$2,900.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15417	APOYO PARA DESARROLLO Y CAPACITACIÓN	\$146,998.80	\$18,111.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15419	AYUDA PARA SERVICIO DE TRANSPORTE	\$181,404.90	\$11,045.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15420	COMPENSACION EN APOYO A LA DISCAPACIDAD	\$21,380.00	-\$1,480.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15421	BONO DE DIA DE MADRES	\$12,800.00	\$700.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15423	BONO POR ANIVERSARIO SINDICAL	\$130,540.80	\$3,201.82	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15424	BONO DEL DIA DEL PADRE	\$4,750.00	\$2,703.80	Para cubrir registros de nómina del personal de base
15425	APOYO PARA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCION	\$91,345.50	\$9,594.90	Para cubrir registros de nómina del personal de base

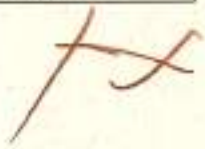
Handwritten signature and initials in red ink.

1502	APOYO PARA LA COMPRA DE UNIFORME DE TRABAJO	\$13,600.00	-\$300.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
1601	OTRAS PRESTACIONES	\$942,002.21	\$804,101.16	Para cubrir registros de nómina del personal de base
1801	PREVISION PARA INCREMENTO DE SUELDOS	\$118,767.27	-\$716,767.27	Para cubrir registros de nómina del personal de base
17104	BONO POR PUNTUALIDAD	\$52,880.50	-\$2,040.50	Para cubrir registros de nómina del personal de base
17105	COMPENSACION POR TITULACION A NIVEL LICENCIATURA	\$479,725.00	\$337,575.00	Para cubrir registros de nómina del personal de base
2101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	\$85,092.16	\$74,032.56	Compra de papelería
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y PRODUCCION	\$0.00	\$62,195.04	Para cubrir parte de impresión profesional
21401	MATERIALES Y UTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS	\$27,252.76	-\$10,314.00	Suficiencia presupuestal en otros partidas
21601	MATERIAL PARA INFORMACION	\$0.00	\$25,540.00	Para impresión de material para la información para difusión de servicios ambientales
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	\$37,067.04	-\$1,580.40	Suficiencia presupuestal en otras partidas
21701	MATERIALES EDUCATIVOS	\$0.00	\$22,272.00	Para adquisición de cuadernillos para difusión de servicios ambientales
21801	PLACAS, ENCOFRADOS, CALCOPINAS Y HOLOGRAMAS	\$25,280.00	\$5,901.00	Para la adquisición de rótulos de logos oficiales para los vehículos oficiales
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES	\$8,346.68	\$74,614.08	Para cubrir parte por personal trabajando horas extras
22106	ADQUISICION DE AGUA POTABLE	\$6,212.08	\$1,115.50	Para adquisición de agua potable para las oficinas administrativas de la PROAES
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	\$0.00	\$2,870.53	Para adquisición de tazos para atención en reuniones
24001	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	\$5,347.00	-\$3,302.31	Suficiencia presupuestal en otras partidas
24001	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	\$0.00	\$46,532.11	Para mantenimiento del transporte y buen funcionamiento de aparatos
24001	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	\$0.00	\$12,107.48	Para acondicionamiento de bienes muebles
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	\$345.00	\$37.35	Para adquisición de botiquín de primeros auxilios para las oficinas de la PROAES
29101	COMBUSTIBLES	\$137,000.00	\$630,782.21	Para inspecciones ambientales, dar cumplimiento a agenda ambiental y otras obligaciones
30102	LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$5,898.28	-\$4,169.20	Suficiencia presupuestal en otras partidas
37101	VESTUARIOS Y UNIFORMES	\$0.00	\$16,386.00	Para cubrir compra de batas para protección solar y chalecos para identificación del personal operativo PROAES
37201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	\$0.00	\$5,905.88	Para cubrir compra de botas de seguridad para el personal operativo PROAES



27001	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$6.80	\$540.00	Para actividad de integración
28101	HERRAMIENTAS MENORES	\$1,281.68	\$4,394.04	Para mantenimiento del inmueble y su buen funcionamiento.
28201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	\$1,683.38	\$8,834.55	Para mantenimiento del inmueble y su buen funcionamiento.
28301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$5,900.00	\$76,481.47	Para mantenimiento del mobiliario y su buen funcionamiento de aparatos.
28401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	\$3,875.73	\$63,476.42	Para adquisición de accesorios para equipos tecnológicos de la PROAES y otros equipos menores.
29001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,537.65	\$221,496.12	Para cubrir gastos de servicio o reparaciones oficiales de esta entidad.
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	\$25,965.82	\$25,965.82	Suficiencia presupuestal en otros partidas.
31101	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$56,300.00	-\$4,396.00	Suficiencia presupuestal en otras partidas.
31201	AGUA POTABLE	\$18,000.00	\$4,750.00	Para cubrir pago de servicio de suministro de agua potable para las oficinas administrativas de la PROAES.
31401	TELÉFONO TRADICIONAL	\$24,000.00	\$2,057.61	Para cubrir pago de servicio de telefonía para las oficinas administrativas de la PROAES.
31501	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	\$0.00	\$19,004.00	Para servicio de GPS para los vehículos oficiales.
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	\$24,000.00	-\$7,720.00	Suficiencia presupuestal en otras partidas.
31801	SERVICIO POSTAL	\$0.00	\$2,916.38	Para cubrir envío de documentos necesarios para procedimientos administrativos.
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	\$677,080.00	-\$60,800.00	Para suficiencia en pago de arrendamiento de las oficinas que ocupa PROAES.
32301	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	\$46,820.00	-\$43,567.70	Suficiencia presupuestal en otras partidas.
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIAS Y RELACIONADOS	\$483,260.40	\$480,236.08	Pago de contratos de Servicio para apoyo a funciones sustantivas.
33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	\$0.00	\$1,289.00	Para suscripción.
33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	\$14,240.13	\$114,750.68	Pago de diplomados y talleres de capacitación en materia ambiental para el personal.
33600	SERVICIO DE FOTOCOPIADO EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	\$0.00	\$40,606.37	Para cubrir renta de equipos de impresión.
33801	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	\$405,126.16	\$3,113,941.82	Pago de contratos de Servicio para apoyo a funciones sustantivas.
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	\$5,000.00	\$6,634.36	Pago de comisiones bancarias mensuales.
34301	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	\$75,000.00	\$2,907.62	Para adquisiciones de seguro para el flota vehicular oficial.
35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES	\$0.00	\$21,131.30	Para mantenimiento del inmueble y su buen funcionamiento.
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO	\$0.00	\$4,496.00	Para mantenimiento del mobiliario y su buen funcionamiento de aparatos.
35301	INSTALACIONES	\$0.00	\$12,150.00	Instalación de equipo de aire acondicionado en las oficinas.
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$80,000.00	\$20,202.41	Para mantenimiento a los vehículos oficiales de esta entidad.
35701	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$0.00	\$8,102.60	Para mantenimiento del mobiliario y su buen funcionamiento de aparatos.
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESCHOS	\$182,940.32	-\$1,874.32	Suficiencia presupuestal en otras partidas.

3501	SERVICIOS DE JARDINERIA Y PULVICACION	\$0.00	\$0,000.00	Suficiencia presupuestal para pago de Contrato Especifico para Pulverización
37101	PASAJES AEREOS	\$26,900.00	\$107,815.61	Para financiamiento de viajes a reuniones de la Titular con autoridades
37201	PASAJES TERRESTRES	\$0.00	\$17,407.40	Para su uso durante los viajes de agenda ambiental
37501	VIAJOS EN EL PAIS	\$88,850.00	\$303,720.00	Para inspecciones ambientales, dar cumplimiento a agenda ambiental y otras obligaciones
37902	GASTOS DE CAMINO	\$67,900.00	\$30,500.00	Gastos necesarios para los recorridos de inspección y vigilancia y de asuntos jurídicos y de fomento ambiental dentro del Estado.
37901	VIAJOS EN EL EXTRANJERO	\$26,520.00	-\$20,020.00	Suficiencia presupuestal en otros partidas
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIAJOS	\$0.00	\$4,711.30	Para las salidas en cumplimiento a agenda ambiental
37901	CUOTAS	\$0,000.00	\$20,600.00	Gastos necesarios para los recorridos de inspección y vigilancia y de asuntos jurídicos y de fomento ambiental dentro del Estado.
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	\$0.00	\$8,495.58	Para actividades de promoción y fomento ambiental
38001	CONGRESOS Y CONVENCIONES	\$0.00	\$1,644.06	Para pago por servicios de servicios
38201	IMPUESTOS Y DERECHOS	\$0.00	\$7,236.08	Para distamos de nivel de riesgo, respecto para programa de protección civil.
39801	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	\$0.00	\$1,727.08	Para pago de deducible
39901	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	\$300,000.00	\$65,080.00	Suficiencia presupuestal en otras partidas
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$0.00	\$43,069.80	Adquisición de escritorios para la oficina
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$0.00	\$26,060.04	Para adquisición de escritorios para almacenamiento de honorarios y otros artículos de la PROAES
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	\$0.00	\$394,926.43	Para la adquisición de computadores, laptop e impresoras para el personal.
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$0.00	\$4,400.00	Adquisición de refrigerador compacto
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$0.00	\$10,708.12	Adquisición de proyectores para las oficinas de la PROAES
50401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	\$0.00	-\$75,113.17	Adquisición de equipo de aire acondicionado
50801	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	\$0.00	-\$155,486.43	Adquisición de recintos para instalación de central de aire




PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Desglose de saldo en Bancos e Inversiones
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en pesos)

Desglose del saldo presentado en el formato ETCA-I-02, en el inciso A2), de la Cuenta: BANCOS/TESORERÍA				
Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1	BBVA BANCOMER,S.A.	0191527886	968,832.36	Estatal
2	BBVA BANCOMER,S.A.	0193186148	533,201.90	Estatal
3	BBVA BANCOMER,S.A.	0193327779	69,049.08	Recursos Propios
4	BBVA BANCOMER,S.A.	0194548590	124,885.90	Estatal
5	BBVA BANCOMER,S.A.	0111225650	1,103,607.73	Recursos Propios
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
TOTAL			2,799,576.97	

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

1) Tipo de Recurso: Federal o Estatal (incluye Ingresos Propios)

Nota: En caso de que la cuenta bancaria tenga los dos tipos de recursos, presentar dos veces la misma cuenta separando los saldos por tipo de recurso.

Desglose del saldo presentado en el formato ETCA-I-02, en el inciso A4), de la Cuenta: INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)				
Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
TOTAL				0

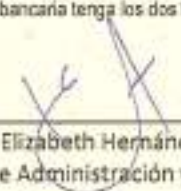
Desglose del saldo presentado en el formato ETCA-I-02, en el inciso B1), de la Cuenta: INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO				
Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
TOTAL				0

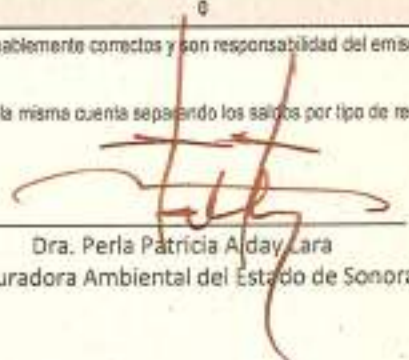
Desglose del saldo presentado en el formato ETCA-I-02, en el inciso A) del Activo No Circulante, de la Cuenta: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO				
Datos de la Cuenta Bancaria				Tipo de Recurso (1)
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
TOTAL				0

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

1) Tipo de Recurso: Federal o Estatal (Incluye Ingresos Propios)

Nota: En caso de que la cuenta bancaria tenga los dos tipos de recursos, presentar dos veces la misma cuenta separando los saldos por tipo de recurso.


Mtra. Karina Elizabeth Hernández Navarro
Directora de Administración y Finanzas


Dra. Perla Patricia Aday Lara
Procuradora Ambiental del Estado de Sonora

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

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

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

2.- Panorama económico y financiero

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

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

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social

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

b) Principal actividad

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora tiene por objeto:

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

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

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

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

c) Ejercicio fiscal

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

d) Régimen jurídico

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

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

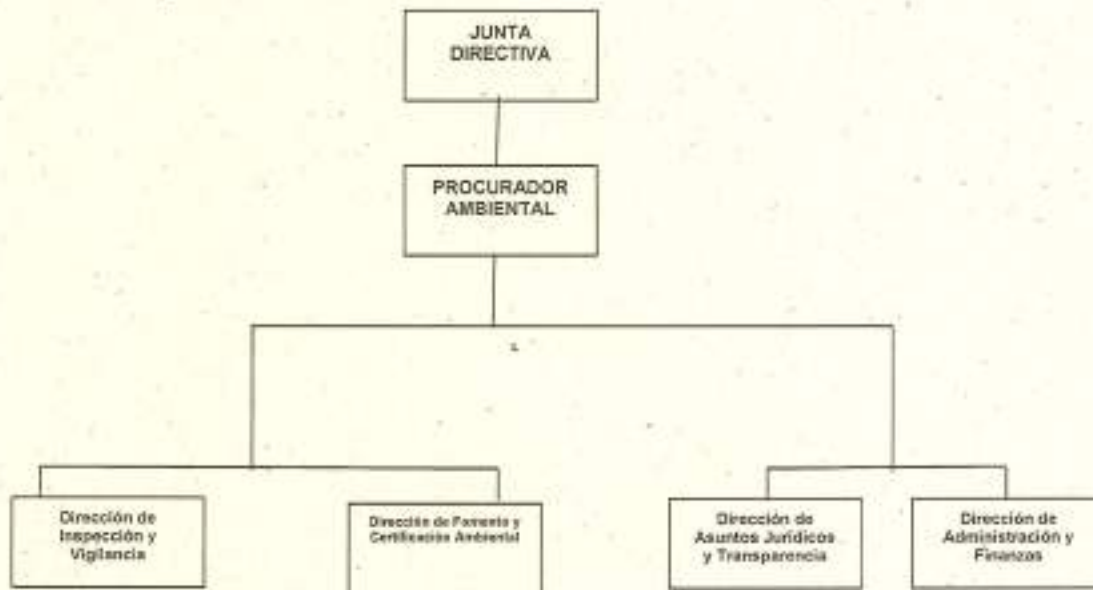
Al 31 de Diciembre de 2024

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

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

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual del ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

f) Estructura organizacional básica



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

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

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados Financieros de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, Organismo Público Descentralizado, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y el estado de actividades a la misma fecha. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector paraestatal, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la gestión pública (UOG) de la Secretaría de Hacienda y crédito Público (SHCP). Se ha incorporado de manera progresiva dicha normatividad emitida por la el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros contables.
- b) Todos los eventos que afectan económicamente a la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora en los diferentes rubros de la información financiera, están reconocidos, valuados y cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria,

c) Las bases de preparación de los Estados Financieros de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica y consistencia.

d) No se ha realizado la aplicación de normatividad supletoria.

e) Implementación de la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad:

- Nuevas políticas de reconocimiento;

Los ingresos se reconocen cuando se recaudan de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC, el 20 de diciembre de 2016. Con la finalidad de atender a los momentos contables del ingreso se consideran los siguientes lineamientos de registro:

-El momento contable del ingreso estimado es el que se aprueba anualmente por la Junta de Gobierno e incluyen los ingresos propios, estatales y de terceros.

-El ingreso modificado consiste en incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso aprobado.

-El ingreso devengado se realizará en los siguientes casos: conjuntamente con el Ingreso recaudado, ya que es el momento que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los conceptos referidos en el clasificador por rubro de ingresos.

Egresos: Los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.

-El gasto comprometido refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros, para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de la obra, el registro del compromiso se realizará al formalizarse el contrato por autoridad competente.

-El gasto devengado, refleja el reconocimiento de obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados.

-El gasto pagado, refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

-Se da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se adoptó el Plan de Cuentas, el Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificado por Rubro de Ingresos; se realizó el nuevo catálogo de cuentas y se realizó la conversión a saldos iniciales, de acuerdo clasificación de los saldos al nuevo sistema con la estructura de la cuentas definida de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC, al sistema contable en uso; se adquirió el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), desarrollado por INDETEC, el cual se está implementado en un 100%, por lo cual este organismo cumple al 100% con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental

-Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, que tuvieron un impacto en la información financiera.

En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizó la configuración y parametrización en su sistema contable y presupuestal, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. Las adecuaciones consistieron en la adopción de los siguientes instrumentos técnicos: Plan de cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos y Lista de Cuentas. Es importante destacar la adecuación a los criterios de registro en los siguientes rubros: *Ingresos: En materia del ingreso se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como las etapas presupuestales del ingreso aprobado, modificado, devengado y recaudado; en base acumulativa, los ingresos se reflejan en los resultados de la entidad en el momento en que se devengan, es decir, cuando existe jurídicamente el derecho a su cobro. *Egresos: En materia de Egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto emitido por la CONAC. Asimismo, se adecuaron los procesos de registro de operaciones para atender los momentos contables del egreso (aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado).

-Se anexan los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

b) El Organismo no realizó operaciones en el extranjero por lo que no tuvo efectos en la información financiera gubernamental.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

u *tf*

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Este punto no le es aplicable al Organismo.

e) Beneficios a empleados:

El Organismo no realiza a la fecha el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) Provisiones:

El Organismo no ha creado Provisiones, por lo que no tiene información que revelar al respecto.

g) Reservas:

El Organismo no ha creado Reservas, por lo que no tiene información que revelar al respecto.

h) El organismo está en proceso de elaborar e implementar cambios en políticas contables y determinar la corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Se realizaron Reclasificaciones entre las cuentas de activo y Patrimonio, que obedecen solo a corrección de registros erróneos.

j) No se realizaron en el ejercicio Depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

El Organismo no tiene Activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Organismo no tiene Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

d) Tipo de cambio.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

e) Equivalente en moneda nacional.

Este punto no le es aplicable al Organismo.

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

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. El Organismo se apega a los porcentajes y disposiciones emitidas en el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
10%	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
10%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
33.30%	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información
10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
33.30%	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
33.30%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
20%	EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
10%	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos
33.33%	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

J

W

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
No hubo cambios.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
Este punto no le es aplicable al Organismo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
Este punto no le es aplicable al Organismo.
- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
Este punto no le es aplicable al Organismo.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Este punto no le es aplicable al Organismo.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
Este punto no le es aplicable al Organismo.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- i) *Este punto no le es aplicable al Organismo.*

El organismo no tuvo Inversiones en valores, Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, Inversiones en empresas de participación mayoritaria, Inversiones en empresas de participación minoritaria, Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica al organismo.

9. Reporte de la Recaudación

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

PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA REPORTE ANALITICO DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN Del 1° de enero al 30 de septiembre de 2024		
FONDO	CONCEPTO	Ingresos Recaudados
Recurso Estatal	Subsidio Estatal	21,955,598
Recursos Propios	Venta de bienes y servicios	9,536,015
Productos	Rendimientos bancarios	320
	Total	\$31,491,932

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

No aplica al organismo.

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica al organismo.

w
H

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, para dar cumplimiento a las disposiciones emitidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

13. Información por Segmentos

No aplica al organismo.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica al organismo.

15. Partes Relacionadas

No aplica al organismo.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

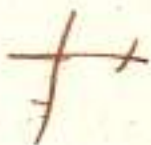
Ingresos y Otros Beneficios

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

Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	Monto
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	\$9,536,015

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Monto
TRANSFERENCIA POR SUBSIDIO	\$21,955,598


u

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Monto
PRODUCTOS	\$320

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	28,926,354
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	251,031
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$29,177,384

A su vez, se presentan los gastos por capítulo:

Concepto	Importe	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 18,970,244	66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,783,819	5%
SERVICIOS GENERALES	\$ 8,172,291	29%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	0	0
BANCOS/TESORERÍA	2,799,577	3,322,029
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
TOTAL	\$2,799,577	\$3,322,029

Handwritten signature

Handwritten mark

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración:

Concepto	Importe
Fondo fijo de caja	0
TOTAL	\$ 0

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Organismo en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Datos de la Cuenta Bancaria			Tipo de Recurso
Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo	
1 BBVA BANCOMER, S.A.	0191527896	968,832	Estatal
2 BBVA BANCOMER, S.A.	0193186148	533,202	Estatal
3 BBVA BANCOMER, S.A.	0193327779	69,049	Recursos Propios
4 BBVA BANCOMER, S.A.	0194548590	124,886	Estatal
5 BBVA BANCOMER, S.A.	0111225650	1,103,608	Recursos Propios
TOTAL		\$2,799,577	

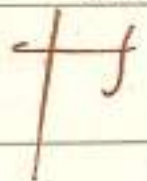
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	9,731	8,880
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	-	-
TOTAL	\$9,731	\$8,880

- Los derechos a recibir efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios se desagregan como sigue:

	MAYOR A 365 DIAS	MENOR A 365 DIAS	MENOR A 180 DIAS	MENOR A 90 DIAS
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0	0	0	9,731
Subsidio al empleo	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	9,731

v 

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Deudor	Monto
JESUS FRANCISCO CRUZ RAMOS	1,100
DANIEL BORBON CHAVEZ	5,019
KARINA E. HERNANDEZ NAVARRO	-3,086
ROSA EUGENIA DIAZ CALVA	5
JESUS DANIEL LOPEZ REYES	575
SALVADOR CISNEROS RAMIREZ	6,119
TOTAL	\$9,731

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Los derechos a recibir efectivo y Equivalentes a Largo Plazo se integran de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
DEPOSITO EN GARANTIA ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	69,000	179,200
TOTAL	\$69,000	\$179,200

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

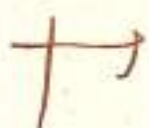

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,732,021.12	1,113,745.56
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	179,941.23	170,009.31
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,385,187.97	4,385,187.97
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	496,844.93	268,246.36
TOTAL BIENES MUEBLES	6,795,995.25	5,937,189.20
SOFTWARE	331,760.00	191,400.00
LICENCIAS	15,000.00	15,002.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	346,760.00	206,402.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(5,455,998.21)	(5,301,768.20)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(237,588.00)	(206,400.00)
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(5,693,586.21)	(5,508,168.20)
TOTAL	\$1,449,169.04	\$635,423.00

Estimaciones y Deterioros

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

Los bienes muebles con los que cuenta este Organismo se encuentran en condiciones adecuadas para su uso, los activos que presentaron algún deterioro, en su momento se realizó el trámite de baja correspondiente.

% DEPRECIACIÓN.	NOMBRE DE LA CUENTA
10%	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINIISTRACIÓN
10%	Muebles de Ofna. y Estantería
33.30%	Muebles excepto de Oficina y Estantería
	Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón.
33.30%	MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales
20%	Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo
	EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y Equipo de Transporte
20%	Carrocería y Remolques
	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
10%	Sistemas de Aire Acondicionado
10%	Equipo de Comunicación y Telecomunicación
10%	Equipos de Generación Eléctrica
10%	Herramientas
10%	Otros Equipos
33.33%	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

	DEPRECIACION HISTORICA	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA
Depreciación Acum. Mobiliario y Eq. de Administración	819,323.27	65,612.88	152,234.96	905,945.35
Depreciación Acum. Mobiliario y Eq. Educativo y Recreativo	81,341.64	0	43,530.68	124,872.32
Depreciación Acum. Equipo de Transporte	4,385,187.97	0	0	4,385,187.97
Depreciación Acum. Maq. Y otros Eq y Herramientas	15,915.32	0	24,077.25	39,992.57
Amortización Acum. de Activos Intangibles	206,400.00	0	31,188.00	237,588.00
TOTAL	5,508,168.20	65,612.88	251,030.89	5,693,586.21

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ACTIVO DIFERIDO	\$ 28,620.00	\$ 28,620.00

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	1,002,652	780,728
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
TOTAL	\$1,002,652	\$780,728

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,580
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,760
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	783,339
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	202,972
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0
TOTAL	\$1,002,652

	MAYOR A 365 DIAS	MENOR A 365 DIAS	MENOR A 180 DIAS	MENOR A 90 DIAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	0	0	0	9,580
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	0	6,760
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	0	783,339
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	0	202,972
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	\$1,002,652

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Se hicieron afectaciones a resultados de ejercicios anteriores por:

Concepto	Importe
REINTEGRO DE REMANENTE 2023	(2,265,319.86)
REINTEGRO DE REMANENTE 2023	(174,719.10)
AJUSTE DEPOSITO EN GARANTIA	(1,502.00)
REINTEGRO DE RECARGOS 2023	3,695.00
CANC. DE SALDO LEONOR MEZA	(7,251.00)
CANC. SALDO EEES EQUILIBRIO ECOLOGICO	29,680.00
CANC. DE SALDO CTA. REEMBOLSOS PENDIENTES	10,913.36
CANC. DE SALDO RIESGO LABORAL	7,000.00
AJUSTE DE SALDO CTA. RET ISR ASIMILADOS POR PAGAR	(9,021.00)
RECL. DE SOFTWARE 2023	140,360.00
REINTEGRO DE MULTA	(88,360)
TOTAL	(2,354,524.60)

Handwritten signature/initials

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


Efectivo y Equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual y periodo anterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	0	-
BANCOS/TESORERÍA	2,799,577	3,322,029
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,799,577	\$3,322,029

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	924,420	259,344
Mobiliario y Equipo de Administración	677,021	244,130
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,799	4,760
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	230,600	10,434
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0

u 

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Total	924,420	269,344

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	2,314,548	2,106,732
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	(1,912,580)	(12,245)
Depreciación	251,031	141,428
Amortización		
Incrementos en las provisiones	221,923	(152,064)
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	(853)	(109,587)
Partidas extraordinarias	(2,384,680)	107,978
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	401,968	2,094,487

[Handwritten signature]

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

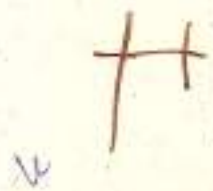
Al 31 de Diciembre de 2024

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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	31,491,932.03
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
4. Total de Ingresos Contables	31,491,932.03

1. Total de Egresos Presupuestarios	29,850,773.53
--	----------------------

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	924,419.93
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	677,021.24
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,799.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	



PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	230,599.57
Archivos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Armonización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	251,030.89
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	251,030.89
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversión Pública no Capitalizable	
Materiales y Suministros	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)	29,177,384.49

PROCURADURIA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2024

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

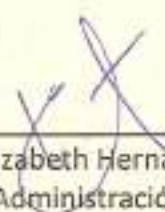
No aplica para el organismo

Cuentas de Orden Presupuestario:


Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	22,028,246.60
Ley de Ingresos por Ejecutar	0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	9,463,685.43
Ley de Ingresos Devengada	31,491,932.03
Ley de Ingresos Recaudada	31,491,932.03

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	22,028,246.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,641,158.50
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	9,463,685.43
Presupuesto de Egresos Comprometido	29,850,773.53
Presupuesto de Egresos Devengado	29,850,773.53
Presupuesto de Egresos Ejercido	29,785,273.37
Presupuesto de Egresos Pagado	29,785,273.37

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



Mtra. Karina Elizabeth Hernández Navarro
Directora de Administración y Finanzas



Dra. Perla Patricia Alday Lara
Procuradora Ambiental del Estado de Sonora

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA	AREA FUNCIONAL					
CENTRO GESTOR Unidad Administrativa	Finalidad	Función	Subfunción	Programa Presupuestario	Actividad o Proyecto	Tipo de Beneficiario
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A
4102000100	2	1	06	E307G19	095	A

5