

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 ejercicio 2016 y son elaboradas para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente (PROESPA) tiene como objetivo principal el procurar y vigilar el cumplimiento de la legislación ambiental en el Estado, orientando a los diferentes sectores para prevenir y resolver problemas ambientales, es por ello que la Procuraduría durante el 2016 llevo a cabo los siguientes programas y acciones para dar cumplimiento de conformidad a la normatividad aplicable:

#### Inspección y vigilancia

La Procuraduría cuenta con el Programa de Supervisión e Inspección Ambiental, mediante el cual verifica y supervisa el cumplimiento de las disposiciones en materia ambiental, de aquellas obras o establecimientos de competencia estatal que puedan producir un deterioro o daños al ambiente. Dentro del mismo Programa de Supervisión e Inspección Ambiental, se realizan acciones específicas para el cuidado de las áreas naturales y las zonas aledañas al cauce del río San Pedro; así como el seguimiento a los hornos ladrilleros.

#### Áreas Naturales

En este apartado, se tiene el objetivo de llevar a cabo operativos de vigilancia que permitan la detección de actividades ilícitas en las áreas naturales, en coordinación con otras instancias de gobierno, para disminuir las irregularidades ambientales que afectan los recursos naturales en su cantidad y calidad, tanto en las zonas suburbanas y áreas naturales.

#### Hornos ladrilleros

En lo que se refiere a los hornos ladrilleros, se tiene el objetivo de prevenir y controlar el deterioro de la calidad del aire generado por los mismos. Para ello se supervisan las actividades de quema de combustibles y el uso de recursos naturales no regularizados para la fabricación de ladrillo, previniendo la instalación de hornos en centros de población y lugares donde se afecte la salud pública por la emisión de humos, gases y partículas generadas por estas actividades.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,378,839.2

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,679.08

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,063,417.12	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	Buen estado
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	187,687.22	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	Buen estado
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,258,601.8	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	Buen estado
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8,903,179.83	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	En su mayoría estado deteriorado por los modelos y kilometraje
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	534,404.47	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	Buen estado
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,537,861.23	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	Buen estado

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1251	Software	410,410.66	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica
1254	Licencias	163,567.5	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica	no aplica

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No aplica

**Pasivo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más de 365 Días	Factibilidad de Pago
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	105,899.01	x	N/A	N/A	N/A	Factible
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	106,183.57	x	N/A	N/A	N/A	Factible
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,705.81	x	N/A	N/A	N/A	Factible

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4159	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	115,969.22	Intereses generados de las cuentas
4162	Multas	13,369,651.80	Multas por violación a la Ley Ambiental
4223	Subsidios y Subvenciones	5,869,000.00	Subsidio estatal

**Gastos y Otras Pérdidas**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Monto</b>
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,522,923.03
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14,522,923.03
5110	Servicios Personales	10,888,113.41
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,602,715.98
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,704,139.52
5114	Seguridad Social	1,479,250.77
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	514,904.38
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	587,102.76
5120	Materiales y Suministros	1,286,654.94
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	523,755.29
5122	Alimentos y Utensilios	167,088.32
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	5,621.24
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	7,420.42
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	361,250.35
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	132,931.77
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	88,587.55
5130	Servicios Generales	2,348,154.68
5131	Servicios Básicos	267,026.59
5132	Servicios de Arrendamiento	625,206.95
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	180,248.20
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	162,428.28
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	437,400.80
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	78,395.12
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	189,159.64
5138	Servicios Oficiales	55,257.91

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE

5139	Otros Servicios Generales	353,031.19
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
5211	Asignaciones al Sector Público	0
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0
5230	Subsidios y Subvenciones	0
5231	Subsidios	0
5232	Subvenciones	0
5240	Ayudas Sociales	0
5241	Ayudas Sociales a Personas	0
5242	Becas	0
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0
5250	Pensiones y Jubilaciones	0
5251	Pensiones	0
5252	Jubilaciones	0
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0
5280	Donativos	0
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0

5285	Donativos Internacionales	0
5290	Transferencias al Exterior	0
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
5310	Participaciones	0
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0
5320	Aportaciones	0
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0
5330	Convenios	0
5331	Convenios de Reasignación	0
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0
5410	Intereses de la Deuda Pública	0
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0
5420	Comisiones de la Deuda Pública	0
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0
5430	Gastos de la Deuda Pública	0
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0
5440	Costo por Coberturas	0
5441	Costo por Coberturas	0
5450	Apoyos Financieros	0
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0

5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0
5514	Depreciación de Infraestructura	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0
5517	Amortización de Activos Intangibles	0
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0
5520	Provisiones	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0
5530	Disminución de Inventarios	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
5590	Otros Gastos	0
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0

5599	Otros Gastos Varios	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0

Nota: En el periodo presentado, la PROESPA no realizó operaciones que impactaran a la presente nota. Por lo cual no se cuenta con información para su presentación

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	16,379,519.58	Activo	Deudora

Cuenta	NombreCuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,831,697.99	Resultado del ejercicio
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,734,748.81	Resultado ejercicios anteriores

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2016	2015
1111	Efectivo	5,000.00	5,000.00
1112	Bancos/Tesorería	3,766,188.66	4,567,624.89
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
1110	Total	3,771,188.66	4,572,624.89

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Subsidio	Pagos
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,063,417.12	No aplica	No aplica
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	187,687.22	No aplica	No aplica
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,258,601.80	No aplica	No aplica
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	8,903,179.83	No aplica	No aplica
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	534,404.47	No aplica	No aplica
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,537,861.23	No aplica	No aplica
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	No aplica	No aplica
1248	Activos Biológicos	0	No aplica	No aplica
1251	Software	410,410.66	No aplica	No aplica
1252	Patentes, Marcas y Derechos	0	No aplica	No aplica
1253	Concesiones y Franquicias	0	No aplica	No aplica
1254	Licencias	163,567.50	No aplica	No aplica
1259	Otros Activos Intangibles	0	No aplica	No aplica

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2016	2015
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	2,715.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	0
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	0
5514	Depreciación de Infraestructura	0	0
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	0
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	0
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	0
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0
5520	Provisiones	0	0
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	0
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	0
5530	Disminución de Inventarios	0	0
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	0
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	0
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
5590	Otros Gastos	0	2,715.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	2,715.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	0
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	0
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	0
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	0
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	0
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	0
5599	Otros Gastos Varios	0	0
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0	0
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	0

Nota: En el periodo presentado, la PROESPA no realizó operaciones que impactaran a la presente nota. Por lo cual no se cuenta con información para su presentación

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

<b>Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente</b>			
<b>Notas de Desglose Conciliación P-C</b>			
<b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b>			
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Importe</b>
	<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>19,354,621.02</b>
	<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
4320	Incremento por Variación de Inventarios	0	
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
	Otros ingresos contables no presupuestarios		
	<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>13,369,651.80</b>
52	Productos de capital	0	
62	Aprovechamientos de capital	13,369,651.80	
0	Ingresos derivados de Financiamientos	0	
	Otros ingresos presupuestarios no contables		
	<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>5,984,969.22</b>




<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>			
<b>Cuenta</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Importe</b>
	<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>15,703,853.11</b>
	<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,180,930.37</b>
5100	Mobiliario y equipo de administración	57,331.37	
5200	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,099.00	
5300	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
5400	Vehiculos y equipo de transporte	1,118,500.00	
5500	Equipo de defensa y seguridad	0	
5600	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
5700	Activos biológicos	0	
5800-6100-6300	Bienes inmuebles	0	
5900	Activos intangibles	0	
6200	Obra pública en bienes propios	0	
7200	Acciones y participaciones de capital	0	
7300	Compra de títulos y valores	0	
7500	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
7900	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
9100	Amortización de la deuda pública	0	
9900	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	0	
	Otros egresos presupuestales no contables	0	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>0</b>
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
5520	Provisiones	0	
5530	Disminución de Inventarios	0	
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
5590	Otros Gastos	0	
	Otros gastos contables no presupuestales	0	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>14,522,922.74</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente					
Notas de Memoria					
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016					
Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES				
7110	Valores en Custodia	0	0	0	0
7120	Custodia de Valores	0	0	0	0
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0	0	0	0
7140	Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0	0	0	0
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0	0	0	0
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7220	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0	0	0	0
7310	Avales Autorizados	0	0	0	0
7320	Avales Firmados	0	0	0	0

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL AMBIENTE

7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0	0	0	0
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	0	0	0	0
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0	0	0	0
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	0	0	0	0
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	0	0	0	0
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0	0	0	0
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0	0	0
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0	0	0	0
7620	Contrato de Concesión por Bienes	0	0	0	0
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	0	0	0	0
7640	Contrato de Comodato por Bienes	0	0	0	0
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS				
8110	Ley de Ingresos Estimada	0	25,790,000	0	25,790,000
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	22,768,621.02	25,790,000	3,021,378.98
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	3,414,000	-3,414,000
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	19,354,621.02	19,354,621.02	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0	0	19,354,621.02	19,354,621.02
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	25,790,000	25,790,000
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	27,116,892.76	24,506,713.58	2,610,179.18
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	4,740,892.76	1,326,892.76	-3,414,000
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	19,765,820.82	15,703,853.4	4,061,967.42
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	15,703,853.4	15,703,853.4	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	15,703,853.4	15,703,853.4	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	15,703,853.4	0	15,703,853.4

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 ejercicio 2016 y son elaboradas para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente (PROESPA) tiene como objetivo principal el procurar y vigilar el cumplimiento de la legislación ambiental en el Estado, orientando a los diferentes sectores para prevenir y resolver problemas ambientales, es por ello que la Procuraduría durante el 2016 llevo a cabo los siguientes programas y acciones para dar cumplimiento de conformidad a la normatividad aplicable:

#### Inspección y vigilancia

La Procuraduría cuenta con el Programa de Supervisión e Inspección Ambiental, mediante el cual verifica y supervisa el cumplimiento de las disposiciones en materia ambiental, de aquellas obras o establecimientos de competencia estatal que puedan producir un deterioro o daños al ambiente. Dentro del mismo Programa de Supervisión e Inspección Ambiental, se realizan acciones específicas para el cuidado de las áreas naturales y las zonas aledañas al cauce del río San Pedro; así como el seguimiento a los hornos ladrilleros.

#### Áreas Naturales

En este apartado, se tiene el objetivo de llevar a cabo operativos de vigilancia que permitan la detección de actividades ilícitas en las áreas naturales, en coordinación con otras instancias de gobierno, para disminuir las irregularidades ambientales que afectan los recursos naturales en su cantidad y calidad, tanto en las zonas suburbanas y áreas naturales.

#### Hornos ladrilleros

En lo que se refiere a los hornos ladrilleros, se tiene el objetivo de prevenir y controlar el deterioro de la calidad del aire generado por los mismos. Para ello se supervisan las actividades de quema de combustibles y el uso de recursos naturales no regularizados para la fabricación de ladrillo, previniendo la

instalación de hornos en centros de población y lugares donde se afecte la salud pública por la emisión de humos, gases y partículas generadas por estas actividades.

#### Río San Pedro

Con el objetivo de prevenir los ilícitos ambientales a lo largo del cauce y los márgenes del río San Pedro mediante vigilancia permanente en la zona regenerada, así como colaborar en su saneamiento y restauración, se busca mejorar las condiciones naturales de los márgenes y cauce del río en el tramo comprendido desde Av. Siglo XXI sur en el Municipio de Aguascalientes hasta la intersección con el río Chicalote en el Municipio de Jesús María.

#### Denuncias Ambientales

Con el objeto de impulsar la participación ciudadana se tiene implementado el Programa de Atención a la Denuncia Ambiental, cuyo objetivo es promover, recibir, procesar, analizar y dar seguimiento con oportunidad a las denuncias ambientales presentadas ante la Procuraduría, e informar al ciudadano(a) sobre el estado que guarda la problemática denunciada hasta la solución de la misma.

#### Verificación Vehicular

La PROESPA cuenta con el Programa de Verificación Vehicular en el cual se supervisa que los propietarios o poseedores de vehículos automotores en circulación cumplan con el programa de Verificación Vehicular, y que los Centros de Verificación operen conforme al Reglamento en la materia.

#### Participación Cívica

Con el objetivo de informar y orientar a la población sobre la importancia respecto del cumplimiento de las obligaciones en materia ambiental, así como promover la formación de una conciencia pública para el desarrollo sustentable, se impulsó la participación de la ciudadanía, así como del personal de los Municipios.

Aunado a lo anterior la PROESPA participa en diversos programas interinstitucionales, mediante los cuales colabora con diferentes instancias para el cuidado y protección del medio ambiente.

## 2. Panorama Económico y Financiero

La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente, operó durante el ejercicio 2016 en su mayor parte con recurso propio, la mayoría proveniente por multas por verificación vehicular y otra parte proveniente de recurso estatal, mismo que fue empleado al 100% para servicios personales únicamente.

La toma de decisiones financieras se basó principalmente en el presupuesto para el ejercicio, el programa operativo anual y la recaudación mensual de los recursos propios.

## 3. Autorización e Historia

- a) La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente se crea de conformidad a la publicación de la Ley de la Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente el 10 de marzo de año 2003, la cual entró en vigor el primero de enero del año 2004.
- b) Principales cambios en su estructura, al momento de su creación las atribuciones de inspección, vigilancia y sanción que en materia ambiental se encuentran asignadas a la Secretaría de Desarrollo Social del Estado en la Ley de Protección Ambiental para el Estado de Aguascalientes, a partir de la vigencia de la Ley se entienden conferidas a la Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente.

## 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Cuidado del Medio Ambiente
- b) Principal actividad: Inspección y Vigilancia Ambiental.
- c) Ejercicio fiscal: 2016
- d) Régimen jurídico: Personal Moral con Fines no Lucrativos no contribuyente.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener: Retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, asimilados, por honorarios profesionales, retención de Impuesto sobre Nómina y parte parcial del pago, arrendamiento.
- f) Estructura organizacional básica: Un Procurador, 3 Direcciones de Área, 4 Coordinaciones, 5 Jefaturas de Departamento.
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: NO aplica

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) La PROESPA ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para la elaboración de la información financiera fue la emitida por el CONAC y las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros fue costo histórico y los criterios de aplicación son que los activos se registrados al valor al que son adquiridos.
- c) Postulados básicos.

- I. Sustancia económica
- II. Entes públicos
- III. Existencia permanente
- IV. Revelación suficiente
- V. Importancia relativa
- VI. Registro e integración presupuestaria
- VII. Consolidación de la información financiera
- VIII. Devengo contable
- IX. Valuación
- X. Dualidad económica
- XI. Consistencia

- d) Normatividad supletoria.

No se emplea normatividad supletoria en la Procuraduría Estatal de Protección al ambiente en lo que respecta a la elaboración de estados financieros e información contable.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización: La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente no actualiza dado que utiliza costos históricos.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

NO APLICA

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

NO APLICA

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

NO APLICA

e) Beneficios a empleados:

NO APLICA

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

NO APLICA

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

NO APLICA

h) Cambios en políticas contables y 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.

NO APLICA

i) Reclasificaciones:

NO APLICA

j) Depuración y cancelación de saldos.

NO APLICA

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

NO APLICA

**8. Reporte Analítico del Activo**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Se utilizan costos históricos

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

NO APLICA

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

NO APLICA

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

NO APLICA

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

NO APLICA

---



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.

NO APLICA

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

NO APLICA

h) Administración de activos

NO APLICA

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación**

ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTALES
\$979,456.00	\$ 1,156,716.00	\$ 1,194,521.00	\$877,374.40	\$826,243.20	\$970,770.00	\$ 1,200,588.00	\$ 1,164,483.20	\$ 1,662,982.00	\$ 1,165,775.00	\$ 978,991	\$ 957,720.60	\$ 13,135,620.40

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

NO APLICA

**12. Calificaciones otorgadas**

NO APLICA

**13. Proceso de Mejora**

La Procuraduría Estatal de Protección al Ambiente aplica las Normas Generales de Control Interno, las cuales se basan en Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos, Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión.

Así mismo se aplican evaluaciones de desempeño al personal, capacitación y encuestas de satisfacción al cliente, y encuestas de clima laboral.

**14. Información por Segmentos**

NO APLICA

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

NO APLICA

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

  
BIOL. CARLOS RODRIGO MARTÍN CLEMENTE  
PROCURADOR ESTATAL DE PROTECCIÓN  
AL AMBIENTE

  
LIC. GERARDO VALENZUELA CHÁVEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO