



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROBOSQUE

Entidad: Protectora de Bosques del Estado de México (PROBOSQUE) con cifras al mes de septiembre 2021.

NOTAS DE DESGLOSE:

1.1.1.1. EFECTIVO

El saldo representa la disponibilidad de recursos en el fondo fijo de caja de la Protectora de Bosques del Estado de México.

	Saldo al 30/09/2021
Departamento de contabilidad	25,000
TOTAL	25,000

1.1.1.2. BANCOS/TESORERÍA

El saldo representa la disponibilidad de recursos en cuentas bancarias, en ellas, se registra principalmente la operación y manejo de los recursos autorizados para gasto corriente y programas de acciones para el desarrollo:

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS:

BBVA BANCOMER, S. A.

Saldo al 30/09/2021

0110173924	49,153.26
0111348329	55,429.35
0111886436	67,603.78
0111886185	494,801.88
0112739798	98,491.67
0113249875	227,564.70
0114620674	227,769.62
0114255305	1,021,844.87
0114736435	71,931.18
0114736419	14,948,194.00
0114736478	2,613,920.77
0115226066	3,024,995.14
0115469368	1,971,993.35
0115469414	2,740,369.80
0115469481	2,953,453.86
0116251927	2,711,978.74
0116407692	36,490,984.41
0116407757	3,926,386.92
0116407781	6,606,252.32
0116407846	75,169.93
0116407803	994,776.51
0116793754	4,803,874.43
0116793789	648,147.21
0116793851	5,170,625.93
Total Bancomer	91,995,713.63

BANCO AZTECA.

0720129576680	74,946.66
0720129576726	989,772.65
Total, Banco Azteca	1,064,719.31
Total Bancos/Tesorería	93,060,432.94

Inversiones financieras a Corto Plazo**30/09/2021**

Contrato 2047566484 Gto. Cte. 2017	825,191.29
Contrato 2048629714 Gasto Corriente 2018	560,070.02
Contrato 2049608281 Plantaciones Forestales PAD 2018	1,121,354.25
Contrato 2049751971 Gasto Corriente 2019	2,768,516.54
Contrato 2050874752 Gasto Corriente 2020	4,082,033.57
Contrato 2050961787 Gasto Corriente 2020 cap 3000	533,674.03
Contrato 2050961795 Gasto Corriente 2020 cap 2000	613,917.83
Contrato 2052273136 Ingresos Diversos 2020	982,405.78
Contrato 2052273179 Gasto Corriente 2021 cap 2000	2,166,793.65
Contrato 2052273411 Gasto Corriente 2021 cap 3000	556,110.62
Contrato 2052273519 Gasto Corriente 2021 cap 4000	542,595.87
Contrato 2052273578 ingresos propios 2021	1,011,124.62
Contrato 2052273748 Procarbono PAD 2021	505,535.91
Total	16,269,323.98

=====

Representa instrumentos de renta fija y se registran a su valor de adquisición, los rendimientos generados son registrados como ingresos propios de acuerdo a lo establecido en el MUJG.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Deudores diversos Por Cobrar a Corto Plazo	Saldo al 30/09/2021
Subsidio para el empleo	7,263.49
Anticipo para Gastos	1,580,096.07
Total	1,587,359.56

INVERSIONES FINANCIERAS

Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Saldo al 30/09/2021
FIPASAHM	269,305,829.42
Total	269,305,829.42

El saldo representa el importe de los recursos disponibles para pago de Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México, en poder de la Fiduciaria, a través de un fideicomiso de administración e inversión, constituido con la banca comercial, IXE Banco S.A. Institución de Banca Múltiple, IXE Grupo Financiero, División Fiduciaria y que a partir del 10 de Febrero de 2014, se fusionó a Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria en su carácter de Fiduciario, a efecto de dar transparencia al manejo de recursos.

El Fideicomiso fue creado mediante acuerdo del ejecutivo público en Gaceta de Gobierno el día 13 de agosto de 2007.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Saldos al 30 de septiembre de 2021

Miles de pesos

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO AL 30/09/2021	VALOR ACTUALIZADO AL 31/12/2020
BIENES MUEBLES Y OTROS BIENES INMUEBLES.				
Terrenos	34,008.3	75,098.4	109,106.7	109,106.7
Otros Bienes Inmuebles	24,573.0	12,375.6	36,948.6	36,948.6
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10,996.6	0.0	10,996.6	10,996.6
Mobiliario y Equipo de Administración	46,369.6	244.7	46,614.3	46,614.3
Equipo de Transporte	121,970.3	5,610.4	127,580.7	127,580.7

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,941.7	7,902.4	59,844.1	59,844.1
SUB-TOTAL:	289,859.5	101,231.5	391,091.0	391,091.0
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES.				
Edificios	2,016.3	1,048.7	3,065.0	2,814.6
Mobiliario y Equipo de Administración	27,455.7	244.7	27,700.4	26,267.6
Equipo de Transporte	66,258.8	5,610.4	71,869.2	64,777.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,387.1	7,902.4	44,289.5	40,971.9
SUB-TOTAL:	132,117.9	14,806.2	146,924.1	134,831.2
VALOR NETO:	157,741.6	86,425.3	244,166.9	256,259.8

Depreciación de Bienes Mueble e Inmuebles	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Herramientas	10%
Equipo de Transporte	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de Radiocomunicación	10%

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante el periodo, su fin es de índole informativa.

El registro contable de la depreciación tiene como objeto reconocer la pérdida de valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, entre otros.

La depreciación se calcula a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de la depreciación son los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

PASIVO

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de pago contraídas con los proveedores y acreedores diversos, por concepto del suministro de bienes y servicios; y está integrada como sigue:

FECHA DE ANTIGÜEDAD	NOMBRE DEL PROVEEDOR y/o ACREEDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO MAS DE 60 DÍAS
GASTO CORRIENTE:		17,345.3	
31/12/20	GVargas Comercializadora SA de CV	16,689.5	90 DÍAS
31/12/20	Industria de Refrescos S de RL de CV	16.6	90 DÍAS
31/07/21	World Class Consultores y Logistica SA de CV	639.2	90 DÍAS
PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO:		815.7	
31/12/18	Constantino Escamilla Hernández	563.7	90 DIAS
31/12/18	Asofin AC	252.0	90 DIAS
TOTAL:		18,161.0	

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa principalmente el importe de las retenciones realizadas a los servidores públicos por conceptos de impuestos sobre sueldos y salarios; 10% Sobre Arrendamientos; y cuotas y aportaciones de ISSEMYM, entre otros, pendientes de pago al cierre del mes de septiembre de 2021.

FECHA	NOMBRE DEL ACREEDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO
30/09/2021	Servicio de Administración Tributaria	2,251.4	17 días
30/09/2021	Otras Retenciones por pagar a terceros	760.7	10 días
TOTAL:		3,012.1	

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo representa principalmente los adeudos pendientes de liquidar al cierre del mes de septiembre 2021, de apoyos económicos a favor de los productores forestales de los programas de PRORRIM, Bonos de Carbono, Reconversión Productiva (Plantaciones Comerciales Forestales).

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO
31/12/2020	ISSEMYM	44.9	Más de 60 días
31/12/2020	Pago de Gobierno del Estado de México	14,500.0	Más de 60 días
30/11/2020	Finiquitos e indemnizaciones por pagar	309.2	Más de 60 días
31/12/2020	Beneficiarios Procarbono PAD 2020	2,715.7	Más de 60 días
31/12/2020	Varios pagos de nómina	107.2	Más de 60 días
30/06/17	Beneficiarios PRORRIM Gto. Cte. 2017	1,766.2	Más de 60 días
31/03/18	Beneficiarios PRORRIM Gto. Cte. 2018	81.0	Más de 60 días
31/12/18	Beneficiarios Reconversión PAD 2018	675.1	Más de 60 días
31/12/18	PAD 2018	131.9	Más de 60 días
31/03/19	Beneficiarios PRORRIM Gto. Cte. 2019	2,711.5	Más de 60 días
31/07/19	Beneficiarios PRORRIM PAD. 2019	0.9	Más de 60 días
31/07/19	Beneficiarios Plantaciones PAD 2019	47.6	Más de 60 días
31/01/2020	Cheques cancelados PROCARBONO PAD 2019	356.6	Más de 60 días
31/01/2020	Cheques cancelados PRORRIM Gto. Cte. 2019	456.8	Más de 60 días
30/06/2021	Lucia Felicitas Esquivel Hernandez	4.9	Más de 60 días
30/09/2021	SUTEYM-PROBOSQUE convenio prestaciones	748.7	Más de 60 días
31/07/2020	Beneficiarios Reforestación Gto. Cte. 2020	1,316.8	Más de 60 días
31/08/2020	Beneficiarios Reforestando Edo. Mex. PAD 2020	1,316.4	Más de 60 días
31/12/2020	Beneficiarios Reconv. Product. PAD. 2020	2,640.6	Más de 60 días
31/12/2020	Aprovechamiento Forestal Sostenible Gto Cte 2020	699.9	Más de 60 días
31/12/2020	Beneficiarios Reconv. Product. Gto Cte. 2020	45.0	Más de 60 días
31/01/2021	Cheques cancelados Reforestación gto cte. 2020	57.3	Más de 60 días
31/01/2021	Cheques cancelados Aprovechamiento Forestal gto cte. 2020	212.0	Más de 60 días
31/01/2021	Cheques cancelados Reforestando Edo Mex PAD. 2020	1,030.3	Más de 60 días
31/01/2021	Cheques cancelados Procarbono PAD 2020	24.1	Más de 60 días
31/01/2021	Cheques cancelados Plantaciones ftales PAD 2020	18.6	Más de 60 días
31/12/2020	Inventario forestal de suelos del Estado de México	11,600.0	Más de 60 días
30/06/2021	Cheques Cancelados Beneficiarios Plantaciones Forestales Comerciales Gto. Cte.2020	125.0	Más de 60 días

31/08/2021	Beneficiarios Plantaciones Ftale. Comerciales PAD 2021	28.0	Más de 60 días
31/08/2021	Beneficiarios Reforestacion Gto. Cte. 2021	13.8	Más de 60 días
30/09/2021	Beneficiarios Plantaciones Ftale. Comerciales Gto. Cte. 2021	133.0	Más de 60 días
TOTAL		43,919.0	

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	306,865,156.57
Ingresos Financieros	1,573,347.76
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,820,076.54
TOTAL DE INGRESOS:	310,258,580.87

El saldo se integra por el total de los ingresos recaudados al 30 de septiembre del presente año, principalmente de Transferencias Estatales, para la ejecución de los proyectos autorizados.

EGRESOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales	180,722,876.03
Materiales y suministros	15,448,002.35
Servicios Generales	14,650,172.73
Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	11,678,022.50
Inversión Pública	14,906,667.00
SUBTOTAL	237,405,740.61
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	12,092,894.69
TOTAL DE EGRESOS	249,498,635.30
Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,759,945.57

Los gastos de funcionamiento se han ejercido conforme a las disposiciones de racionalidad y disciplina presupuestaria contenidos en el Presupuesto de Egresos del Estado de México y a las Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2021.

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación de más se originó principalmente por la aplicación de los recursos autorizados, reflejados en (ahorro/desahorro) al 30 de septiembre del 2021.

Protectora de Bosques del Estado de México Estado de Variación en la Hacienda Pública Del: 1 de septiembre al 30 de septiembre 2021					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	330,540,343.1				330,540,343.1
Aportaciones	330,540,343.1				330,540,343.1
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		0.0	225,931,261.1	0.0	225,931,261.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			64,896,339.3		64,896,339.3
Resultados de Ejercicios Anteriores			74,609,576.2		0.0
Revalúos			86,425,345.6		0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	330,540,343.1	0.0	225,931,261.1	0.0	556,471,604.2
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	6,987,713.1				6,987,713.1
Aportaciones	6,987,713.1				6,987,713.1
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		74,609,576.2	147,185,291.2		221,794,867.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			60,759,945.6		60,759,945.6
Resultados de Ejercicios Anteriores		74,609,576.2			74,609,576.2
Revalúos			86,425,345.6		86,425,345.6
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	337,528,056.1	74,609,576.2	147,185,291.2	0.0	559,322,923.5

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2021	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	(4,044.5)	(2,534.2)
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	(1,353.2)	(58,748.1)
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	(5,397.7)	(61,282.3)
	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(5,411.6)	(143,470.4)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1,275.5	1,423.9
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	(1,190.5)	1.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e inmuebles	1,275.5	1,528.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso en Bienes Propios y de dominio público.	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	(533.0)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(1,346.6)	79,975.5
Aportaciones	(6,987.7)	(18,531.0)
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	6,987.7	18,343.2
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00

5.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

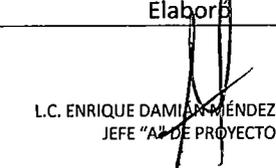
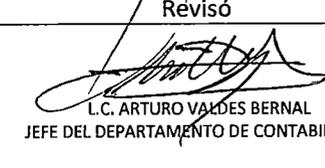
 PROBOSQUE	Protectora de Bosques del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables (Pesos)	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021
--	---	--

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	310,250,580.87
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	
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	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	310,250,580.87

 PROBOSQUE	Protectora de Bosques del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (Pesos)	Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2021
--	---	--

1.- Total de Egresos Presupuestarios	312,873,838.27
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	75,468,097.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Prestamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,669,039.41
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	70,799,058.25
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	12,092,894.69
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,092,894.69
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	249,498,635.30

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados de Situación Financiera y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró	Revisó	Autorizo
		
L.C. ENRIQUE DAMIÁN MÉNDEZ MIRELES JEFE "A" DE PROYECTO	L.C. ARTURO VALDES BERNAL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	DRA. EN A. D. ALEJANDRA CONTRERAS MALVÁEZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

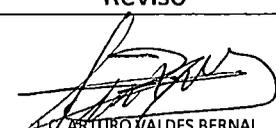
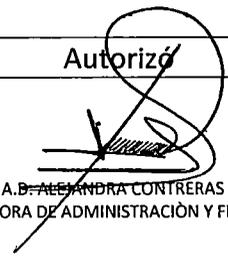
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (pesos) al 30 de septiembre 2021	
CUENTAS DEUDORAS	
Almacén	126,069,481.27
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	<u>327,255.81</u>
	<u>126,396,737.08</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Artículos Disponibles por el Almacén	49,715,637.72
Artículos Distribuidos por el Almacén	76,353,843.55
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>327,255.81</u>
	<u>126,396,737.08</u>

Protectora de Bosques del Estado de México CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (pesos) al 30 de septiembre 2021	
CUENTAS DEUDORAS	
Ley de Ingresos Estimada	606,805,532.54
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	101,394,049.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	3,353,310.4
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Inversión Pública	10,220.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	133,000.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	14,896,447.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	208,676,950.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,545,022.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros	4,669,039.4
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gasto de Funcionamiento	45,677,729.3
Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	75,168.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,749,149.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	42,293,333.0
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,836,951.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, comisiones y otros	<u>5,495,162.9</u>
	<u>1,213,611,065.1</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Ley de Ingresos por Ejecutar	296,546,951.7
Ley de Ingresos Recaudado	310,258,580.9
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	359,102,039.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	180,264,123.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	75,168.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	57,200,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	<u>10,164,202.3</u>
	<u>1,213,611,065.1</u>

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
 L.C. ENRIQUE DAMÁN MÉNDEZ MIRELES JEFE "A" DE PROYECTO	 L.C. ARTURO VALDES BERNAL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	 DRA. EN A.B. ALEJANDRA CONTRERAS MALVÁEZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Estado de Situación Financiera, es el instrumento básico para proporcionar información financiera para la toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

2.-PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO.

Los ingresos recaudados provienen predominantemente de las transferencias estatales que autorizó el Ejecutivo Estatal, a través del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 para la ejecución de los programas y/proyectos a cargo del Organismo.

Durante el periodo del 01 de septiembre al 30 de septiembre del año en curso, se han recaudado 310 millones 258.6 miles de pesos, de los cuales a la fecha se han ejercido 312 millones 873.8 miles de pesos, de los cuales se incluye el pago de ADEFAS por 4 millones 669 mil pesos.

3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

La Protectora de Bosques (PROBOSQUE) es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto No. 124 de la H. Legislatura Local el 13 de junio de 1990, quedando sujeto a las disposiciones del Código Administrativo del Estado de México y posteriormente a las establecidas en el Código para la biodiversidad del Estado de México en fechas 13 de diciembre de 2001 y 25 de enero de 2007.

Con la finalidad de dar mayor impulso a la protección, conservación, el desarrollo y el uso de los recursos forestales del Estado, al combate de incendios, sanidad forestal y silvo-pastoreo controlado, vigilancia permanente e inspección en aprovechamientos que realicen particulares, la restauración de suelos y masas forestales, control genético, normar la producción, desarrollo y plantación forestal, creación de viveros de alta productividad y otorgar apoyo al establecimiento de viveros municipales y particulares, así como las demás actividades que efectúa PROBOSQUE, vinculando sus programas y actividades con las de protección al medio ambiente, se adscribe sectorialmente PROBOSQUE, a la Secretaría del Campo.

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETO SOCIAL

El Organismo tiene por objeto la protección, conservación, reforestación, fomento y vigilancia de los recursos forestales en el Estado de México.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

La Protectora de Bosques del Estado de México, para el cumplimiento de su objeto, se coordinará con las autoridades federales, organizaciones y personas afines en la materia y tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Planear operativamente y ejecutar la protección, conservación, reforestación, fomento y vigilancia de los recursos forestales del Estado.
- II. Realizar el estudio dasonómico que permita clasificar los bosques y suelos de vocación forestal en el territorio estatal, así como formular y actualizar permanentemente el inventario forestal.
- III. Proponer el establecimiento de áreas de reserva para proteger la biodiversidad, monumentos naturales y zonas de protección forestal para la conservación de los ecosistemas, fomento y desarrollo de los recursos forestales.
- IV. Organizar la limpieza y saneamiento de los bosques y el control de los aprovechamientos forestales, domésticos para el abastecimiento de los núcleos de la población rural conforme a los convenios celebrados con la Federación.
- V. Organizar campañas permanentes para la prevención y combate de incendios, plagas y enfermedades, así como controlar el pastoreo en zonas forestales.
- VI. Realizar trabajos de restauración y reforestación, defensa contra la desertificación de suelos y otros encaminados a proteger y utilizar con mayor provecho los bosques, los suelos, las aguas y organizar a la sociedad en general para estos fines.
- VII. Realizar programas de investigación para el desarrollo de los recursos y especies forestales; así como el perfeccionamiento de sus técnicas, sistemas y procedimientos.
- VIII. Promover y coordinar con los sectores públicos, social y privado la creación de viveros y zonas de reforestación.
- IX. Inspeccionar y vigilar las zonas forestales, así como de los aprovechamientos autorizados.
- X. Promover la organización productiva de los poseedores y propietarios forestales en el ámbito municipal, regional y estatal, así como gestionar la asesoría técnica y capacitación necesaria para el mejoramiento de sus procesos productivos.
- XI. Organizar los servicios técnicos, registro y control de los peritos forestales.
- XII. Adquirir toda clase de bienes y realizar los actos que se requieran para el cumplimiento de su objeto.
- XIII. Las demás que le atribuyan las disposiciones legales y los convenios o acuerdos en la materia.

EJERCICIO FISCAL

El ejercicio fiscal que se va a desarrollar en este periodo es el 2021.

REGIMEN JURÍDICO

El patrimonio está integrado por:

- I. Los bienes con los que actualmente cuenta.
- II. Los ingresos que obtenga en el ejercicio de sus atribuciones.
- III. Las aportaciones, participaciones, subsidios y apoyos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipales.
- IV. Los legados, asignaciones, donaciones y demás bienes otorgados en su favor.
- V. Los bienes que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objetivo.
- VI. Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal o que provengan de sus actividades.

CONSIDERACIONES FISCALES.

Persona moral con fines no lucrativos

Obligaciones a pagar:

ISR S/Sueldos y salarios retenidos

10 por ciento S/Arrendamientos retenido

10 por ciento S/Honorarios retenido

3 por ciento S/Erogaciones por remuneraciones al Trabajo Personal

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

La autoridad máxima de la Protectora de Bosques del Estado de México, está representada por el Consejo Directivo.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Con fecha 14 de Agosto de 2007, se suscribió el Contrato de Fideicomiso Público de Administración e Inversión para el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México (FIPASAHM constituido con la banca comercial, IXE Banco S.A. Institución de Banca Múltiple, IXE Grupo Financiero, División Fiduciaria y que a partir del 10 de Febrero de 2014, se fusionó a Banco Mercantil del Norte S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria en su carácter de Fiduciario.

Los fondos financieros del Fideicomiso los aporta el Gobierno del Estado de México y los Organismos públicos descentralizados municipales que presten entre otros, los servicios de suministro de agua potable, así como, las personas físicas o jurídicas colectivas que presten este servicio, de acuerdo al Artículo 216-I del Código Financiero del Estado de México.

Los beneficiarios serán aquellas personas físicas y/o morales de nacionalidad mexicana que siendo propietarios o poseedores de buena fe de los predios forestales ubicados en el territorio del Estado de México, sean autorizados con ese carácter por el Comité Técnico del FIPASAHM por haber cumplido con las Reglas de Operación. El Comité Técnico del FIPASAHM es el responsable de verificar que cada uno de los beneficiarios cumpla y mantenga los requisitos de elegibilidad en las Reglas de Operación y el FIPASAHM.

5.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con lo estipulado por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Postulados básicos, considerados para la elaboración de los Estados Financieros:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Los Bienes muebles e inmuebles, se registran originalmente a su costo de adquisición o a valor de avalúo; de acuerdo a la Circular de la Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación que deben utilizar las Entidades del Sector Central y Auxiliar del Gobierno del Estado de México, hasta el ejercicio 2007, las cifras se actualizaron aplicándoles los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor. A partir del ejercicio 2008, no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los Entes Gubernamentales.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No aplica.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Todos los activos fijos tienen vida útil; y los porcentajes de depreciación aplicados son los señalados en la Política de Registro, rubro: "Depreciaciones", del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. Durante el ejercicio fiscal 2021, no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación.

Importe de los gastos de Depreciación Acumulada del Ejercicio 2021 septiembre.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	11,842.5
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	250.4
TOTAL	12,092.9
	=====

Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Herramientas	10%
Equipo de Transporte	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Cómputo	20%
Equipo de Radiocomunicación	10%
Otros Bienes Inmuebles	2%

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Con fecha 14 de agosto de 2007, se suscribió el Contrato de Fideicomiso Público de Administración e Inversión para el Pago por Servicios Ambientales Hidrológicos del Estado de México (FIPASAHM), con la Institución de Banca Múltiple, Ixe Banco, S. A., División Fiduciaria, y a partir del 10 de febrero de 2014, se fusionó a Banco Mercantil del Norte, S. A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero BANORTE, División Fiduciaria.

Al 30 de septiembre del presente año, se cuenta con una disponibilidad de recursos en la cuenta de Inversión de 269 millones 305.8 miles de pesos.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021.

FUENTE DE RECURSO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO RECAUDADO
GASTO CORRIENTE	\$ 378,167.8	\$ 408,399.0	\$261,135.9
PAD	\$ 0.00	\$ 57,200.0	\$ 26,000.0
TOTAL	\$378,167.8	\$465,599.0	\$287,135.9

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANÁLITICO DE LA DEUDA.

No aplica.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13.- PROCESO DE MEJORA

Principales Políticas de Control Interno

Cada área u oficina cuenta con apagadores individuales, para el ahorro de energía eléctrica y se verifica que el personal cuando termine su jornada laboral se apaguen todos los equipos de cómputo y las luces.

Se redujo el número de copias, informándose al personal el manejo de los medios electrónicos o internet.

El personal del almacén general seguirá calificando las solicitudes de papelería y artículos de oficina, con la finalidad de asignar únicamente el material necesario para el cumplimiento de sus actividades.

De manera permanente se realizan verificaciones a la tubería a fin de constatar que no se cuenta con fugas y filtraciones, se regula la presión de salida del agua a fin de que sea acorde a su uso.

Se mantendrá para el ejercicio 2021 una reducción en la dotación de combustibles para los vehículos de uso operativo, sin afectar los programas y servicios que otorga el Organismo, entre otros.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Para el desempeño financiero, cumplimiento y alcance de metas, se han considerado las Normas y disposiciones en la materia; Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México; Medidas de Austeridad y Contención al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de México para el Ejercicio Fiscal 2021.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No aplica

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

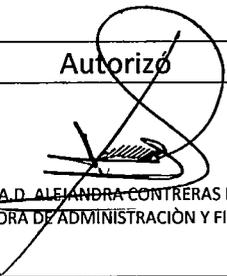
No aplica

16.- PARTES RELACIONADAS.

No aplica

17: RESPONSABILIDAD.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados de Situación Financiera y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró	Revisó	Autorizó
 L.C. ENRIQUE DAMIÁN MÉNDEZ MIRELES JEFE DE PROYECTO	 L.C. ARTURO VALDES BERNAL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	 DRA. EN A.D. ALEJANDRA CONTRERAS MALVÁEZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS