



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROBOSQUE

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

NOTAS DE DESGLOSE:

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 31/12/2021

0110173924	170,144.67
0111348329	19,896.85
0111886436	92,147.21
0111886185	494,801.74
0112739798	507,426.98
0113249875	192,905.88
0114620674	113,483.30
0114255305	213,498.96
0114736435	60,545.66
0114736478	1,678,978.27
0115226066	701,297.56
0115469368	1,614,194.26
0115469414	454,763.36
0116251927	4,046,388.68
0116407692	10,611,662.77
0116407757	67,040.48
0116407781	552,461.26
0116407846	75,169.91
0116407803	2,849,384.75
0116793754	3,129,969.39
0116793789	1,045,952.84
0116793851	2,528,832.30
0117077483	2,000,000.00
Total Bancomer	33,220,947.08

BANCO AZTECA.

0720129576680	74,951.19
0720129576726	989,832.55
Total, Banco Azteca	1,064,783.74
Total Bancos/Tesorería	34,285,730.82

Inversiones financieras a Corto Plazo

31/12/2021

Contrato 2049608281 Plantaciones Forestales PAD 2018	533,916.61
Contrato 2050874752 Gasto Corriente 2020	9,817,326.34
Contrato 2050961787 Gasto Corriente 2020 cap 3000	539,844.27
Contrato 2052273136 Ingresos Diversos 2020	2,217,051.63
Contrato 2052273179 Gasto Corriente 2021 cap 2000	22,410,773.44
Contrato 2052273578 ingresos propios 2021	1,027,995.08
Total	36,546,907.37

=====

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 MUCG.

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

Al mes de diciembre del 2021 no se tiene derechos a recibir efectivo y equivalentes de bienes y servicios a recibir.

INVERSIONES FINANCIERAS

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Saldo al 31/12/2021

FIPASAHM

250,712,858.76

Total

250,712,858.76

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 31 de diciembre de 2021

Miles de pesos

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO AL 31/12/2021	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	24,573.1	12,375.6	36,948.7	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	120,377.4	4,978.2	125,355.6	127,580.7

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,937.5	7,902.4	59,839.9	59,844.1
SUB-TOTAL:	288,262.5	100,599.3	388,861.8	391,091.0
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES.				
Edificios	2,099.8	1,048.7	3,148.5	2,814.6
Mobiliario y Equipo de Administración	27,792.9	244.7	28,037.6	26,267.6
Equipo de Transporte	66,916.4	4,978.2	71,894.6	64,777.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,468.6	7,902.4	45,371.0	40,971.9
SUB-TOTAL:	134,277.7	14,174.0	148,451.9	134,831.2
VALOR NETO:	153,984.8	86,425.3	240,410.1	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%
Otros Bienes Inmuebles	2%

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:		17,576.9	
31/12/21	Teléfonos de México SAB de CV	16.9	90 DÍAS
31/12/21	Cuerpo de Guardias de Seguridad Ind. Bancaria y Comercial del Valle de Toluca	83.8	90 DÍAS
31/12/21	AT&T Comunicaciones Digitales S de RL de CV	2.1	90 DÍAS
31/12/21	Comisión Federal de Electricidad	24.9	90 DÍAS
31/12/21	Total Play Telecomunicaciones SA de CV	30.2	90 DÍAS
31/12/21	Bebidas Purificadas S de RL de CV	8.6	90 DÍAS
31/12/21	Nyce, Sociedad Internacional de Gestión y Evaluación SC	37.6	90 DÍAS
31/12/21	Zárate García Paz y Asociados SC	76.5	90 DÍAS
31/12/21	Juanita Victoria Mucio García	42.9	90 DÍAS
31/12/21	Evoluciona 73 SC	1,690.0	90 DÍAS
31/12/21	Omni Printer SA de CV	26.4	90 DÍAS
31/12/21	Proveedora Perales SA de CV	15,537.0	90 DÍAS
TOTAL:		17,576.9	

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 diciembre de 2021.

FECHA	NOMBRE DEL ACREEDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO
31/12/2021	Servicio de Administración Tributaria	13.8	17 días
TOTAL:		13.8	

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo representa principalmente los adeudos pendientes de liquidar al cierre del mes de diciembre 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	Gobierno del Estado de México	14,500.0	Menos de 30 días
30/11/2020	Finiquitos e indemnizaciones por pagar	127.2	Más de 60 días
31/12/2020	Beneficiarios Procarbono PAD 2020	430.5	Más de 60 días
31/12/2021	Varios pagos de nómina	73.9	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	81.1	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	2,401.6	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	192.9	Más de 60 días
31/01/2020	Cheques cancelados PRORRIM Gto. Cte. 2019	456.8	Más de 60 días
31/07/2020	Beneficiarios Reforestación Gto. Cte. 2020	1,255.4	Más de 60 días
31/08/2020	Beneficiarios Reforestando Edo. Mex. PAD 2020	872.6	Más de 60 días
31/12/2020	Aprovechamiento Forestal Sostenible Gto Cte 2020	21.6	Más de 60 días
31/12/2020	Beneficiarios Reconv. Product. Gto. Cte. 2020	40.0	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados reforestación Gto. Cte. 2020	57.3	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados Aprov. Ftal. Gto. Cte. 2020	212.0	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados REFOEDOMEX PAD 2020	754.4	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados Procarbono PAD 2020	24.2	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados Plant. Ftales. Comerciales	70.0	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Reforestando Edo. Mex. PAD 2021	2,532.7	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Procarbono PAD 2021	3,103.1	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Reconv. Product.	1,045.8	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Reforestación Gto. Cte. 2021	1,389.1	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Plant. Ftales. Gto. Cte. 2021	102.0	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios aprov. Ftal. Sostenible Gto Cte 2021	2,040.5	Más de 60 días
31/12/2021	Guardabosques Gto. Cte. 2021	444.6	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Refo. Constr. De Presas de Gv Gto Cte 2021	398.3	Más de 60 días
31/12/2021	Pago por serv. Ambient. Hidrolog. Del Edo de Mex.	17,613.0	Más de 60 días
31/12/2021	Fortalecimiento al Combate de Inc. Ftales.	10,600.0	Más de 60 días
31/12/2021	Finiquitos por para ADEFAS	244.3	Más de 60 días
TOTAL		63,706.6	

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	511,359,038.93
Ingresos Financieros	2,247,022.96
Otros Ingresos y Beneficios Varios	<u>135,687,313.36</u>
TOTAL DE INGRESOS:	649,293,375.25

El saldo se integra por el total de los ingresos recaudados al 31 de diciembre del presente año, principalmente de Transferencias Estatales, para la ejecución de los proyectos autorizados.

EGRESOS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales	259,988,830.17
Materiales y suministros	45,552,120.99
Servicios Generales	26,944,835.60
Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	179,646,503.01
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	91,752.43
Inversión Pública	45,600,000.00
SUBTOTAL	557,824,042.20
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	15,849,901.94
TOTAL DE EGRESOS	<u>573,673,944.14</u>
Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	75,619,431.11

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 menos se originó principalmente por la aplicación de los recursos autorizados, reflejados en (ahorro/desahorro) al 31 de diciembre del 2021.

Protectora de Bosques del Estado de México
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de diciembre 31 de diciembre 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	333,587,864.9				333,587,864.9
Aportaciones	333,587,864.9				333,587,864.9
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		0.0	221,534,626.2	0.0	221,534,626.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			60,499,704.4		60,499,704.4
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	333,587,864.9	0.0	221,534,626.2	0.0	555,122,491.1
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-101,122,917.3				-101,122,917.3
Aportaciones	-101,122,917.3				-101,122,917.3
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		86,148,591.2	162,044,776.7		248,193,367.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			75,619,431.1		75,619,431.1
Resultados de Ejercicios Anteriores		86,148,591.2			86,148,591.2
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	232,464,947.6	86,148,591.2	162,044,776.7	0.0	480,658,315.5

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	(20,799.5)	(2,534.2)
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	(1,509.2)	(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	(22,308.8)	(61,282.3)
	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	17,958.4	(143,470.4)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	(2,838.7)	1,423.9
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	377.0	1.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	1,241.6	1,528.5
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso en Bienes Propios y de dominio público.	0.00	0.00
Bienes Muebles	4.2	(533.0)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,286.9	79,975.5
Aportaciones	(101,122.9)	(18,531.0)
Resultado de Ejercicios Anteriores	11,539.0	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	16,245.7	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 diciembre al 31 de diciembre de 2021
---	--

1.- Total de Ingresos Presupuestarios	706,478,610.23
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	57,185,234.98
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de Financiamientos	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	57,185,234.98
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3)	649,293,375.25

 PROBOSQUE	Protectora de Bosques del Estado de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (Pesos) Del 01 de diciembre al 31 de diciembre de 2021
---	--

1.- Total de Egresos Presupuestarios	584,386,351.14
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	26,562,308.94
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)	26,562,308.94
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios	15,849,901.94
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	15,849,901.94
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)	573,673,944.14

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 DAMIAN MENDOZA MIRELES JEFE "A" DE PROYECTO	 L.C. ARTURO VALES BERNAL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	 Dra. EN A.D. ALEJANDRA CONTRERAS MALVAEZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y DE GESTIÓN DOCUMENTAL

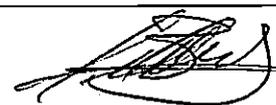
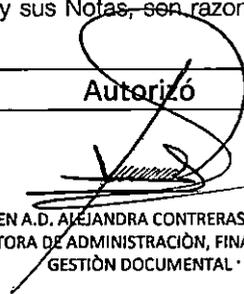
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (pesos) al 31 de diciembre 2021	
CUENTAS DEUDORAS	
Almacén	113,830,725.47
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	<u>327,255.81</u>
	<u>114,157,981.28</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Artículos Disponibles por el Almacén	113,830,725.47
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>327,255.81</u>
	<u>114,157,981.28</u>

Protectora de Bosques del Estado de México CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (pesos) al 31 de diciembre 2021	
CUENTAS DEUDORAS	
Ley de Ingresos Estimada	647,431,040.83
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	47,329,634.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Funcionamiento	17,916,201.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gasto de Inversión Pública	17,281,543.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,987,491.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	28,318,457.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	314,569,585.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	157,659,012.1
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros	26,562,308.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y otros	14,815,126.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	617,620.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	282,308.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	<u>91,752.4</u>
	<u>1,294,862,081.7</u>
CUENTAS ACREEDORAS	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-59,047,569.4
Ley de Ingresos Recaudado	706,478,610.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	379,815,421.5
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	374,061.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	45,600,000.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, comisiones y otros	<u>41,377,435.0</u>
	<u>1,294,862,081.7</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 DAMÍAN 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, FINANZAS Y DE GESTIÓN DOCUMENTAL

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 1 de enero al 31 de diciembre del año en curso, se han recaudado 706 millones 478.6 miles de pesos, de los cuales a la fecha se han ejercido 584 millones 386.3 miles de pesos, de los cuales se incluye el pago de ADEFAS por 26 millones 562.3 miles de 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 diciembre.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	15,516.0
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	333.9
TOTAL	15,849.9

=====

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 31 de diciembre del presente año, se cuenta con una disponibilidad de recursos en la cuenta de Inversión de 250 millones 712.9 miles de pesos.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.

FUENTE DE RECURSO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO RECAUDADO
GASTO CORRIENTE	\$ 378,167.8	\$ 406,642.2	\$374,691.4
PAD	\$ 0.00	\$ 45,600.0	\$ 37,000.0
TOTAL	\$378,167.8	\$452,242.2	\$411,691.4

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.

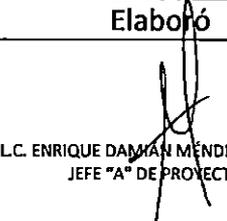
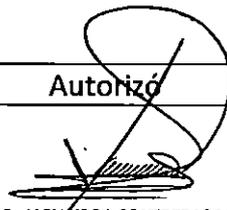
No aplica

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
 <p>L.C. ENRIQUE DAMIÁN MÉNDEZ MIRELES JEFE "A" DE PROYECTO</p>	 <p>L.C. ARTURO VALDES BERNAL JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD</p>	 <p>DRA. EN A.D. ALEJANDRA CONTRERAS MALVÁEZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN, FINANZAS Y DE GESTIÓN DOCUMENTAL</p>