



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PROBOSQUE

Entidad: Protectora de Bosques del Estado de México (PROBOSQUE) con cifras al mes de marzo 2023.

#### NOTAS DE DESGLOSE:

##### 1.1.1.1.Efectivo

Fondo Fijo de caja 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 31/03/2023

0110173924	165,107.67
0111348329	268,481.52
0111886436	130,925.03
0111886185	146,792.90
0112739798	495,576.12
0114620674	122,456.87
0114736435	6,950.49
0114736478	1,516,259.32
0115226066	440,566.76
0115469368	715,052.72
0116407692	195,474.61
0116407757	236,512.81
0116407781	991,782.39
0116407846	75,169.88
0116407803	44,528.93
0117077483	3,665,481.86
0118120404	2,124,089.97
0118155151	1,718,266.78
0118155194	703,612.31
0118155321	5,051,985.02
0118155275	78,731.05
0118391025	1,381,351.51
0118808120	962,305.72
0119801596	9,269,397.53
0119801758	5,981,564.41
0119801847	1,482,176.65
0119801898	302,249.92
0119801978	1,521,836.05
<b>Total Bancomer</b>	<b>39,794,686.80</b>

**BANCO AZTECA.**

0720129576680	75,003.45
0720129576726	990,527.41
<b>Total, Banco Azteca</b>	<b>1,065,530.86</b>
<b>Total Bancos/Tesorería</b>	<b>40,860,217.66</b>

**Inversiones financieras a Corto Plazo** **31/03/2023**

Contrato 2049608281 Plantaciones Forestales PAD 2018	588,286.28
Contrato 2050874752 Gasto Corriente 2020	8,953,331.32
Contrato 2050961787 Gasto Corriente 2020 cap 3000	594,817.57
Contrato 2052273179 Gasto Corriente 2021 cap 2000	14,975,587.12
Contrato 2052273578 ingresos propios 2021	3,752,899.36
Contrato 2054417119 Gasto Corriente 2022 cap 2000	10,215,222.48
Contrato 2057711891 Gasto Corriente 2023 Capitulo 2000 Materiales y Suministros	3,006,038.20
Contrato 2057711956 Gasto Corriente 2023 Capitulo 1000 Servicios Personales	3,006,038.20
Contrato 2057711948 Gasto Corriente 2023 Capitulo 3000 Servicios Generales	1,001,993.12
Contrato 2057723032 Gasto Corriente 2022 Capitulo 1000 Servicios Personales	3,005,214.43
<b>Total</b>	<b>49,099,428.08</b>
	=====

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 marzo del 2023 derechos a recibir efectivo y equivalentes de bienes y servicios a recibir.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,522,007.88
<b>Total</b>	<b>2,522,007.88</b>

**INVERSIONES FINANCIERAS**

Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Saldo al 31/03/2023
FIPASAHM	346,062,060.89
<b>Total</b>	<b>346,062,060.89</b>

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 marzo de 2023

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTÓRICO	ACTUALIZACIÓN ACUMULADA	VALOR ACTUALIZADO AL 31/03/2023	VALOR ACTUALIZADO AL 31/12/2022
<b>BIENES MUEBLES Y OTROS BIENES INMUEBLES.</b>				
Terrenos	34,008.3	75,098.4	109,106.7	109,106.7
Otros Bienes Inmuebles	35,569.7	12,375.6	47,945.3	47,945.3
Mobiliario y Equipo de Administración	45,591.6	244.7	45,836.3	45,843.1
Equipo de Transporte	129,006.3	4,978.2	133,984.5	133,984.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,955.6	7,902.4	59,858.0	59,871.1
<b>SUB-TOTAL:</b>	<b>296,131.5</b>	<b>100,599.3</b>	<b>396,730.8</b>	<b>396,750.7</b>
<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES.</b>				
Edificios	2,792.0	1,048.7	3,840.7	3,702.3
Mobiliario y Equipo de Administración	28,690.8	168.1	28,858.9	28,597.5
Equipo de Transporte	78,787.6	4,864.1	83,651.7	81,367.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	42,451.6	7,731.1	50,182.7	49,165.5
<b>SUB-TOTAL:</b>	<b>152,722.0</b>	<b>13,812.0</b>	<b>166,534.0</b>	<b>162,832.7</b>
<b>VALOR NETO:</b>	<b>143,409.5</b>	<b>86,787.3</b>	<b>230,196.8</b>	<b>239,918.0</b>

Miles de pesos

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
<b>GASTO CORRIENTE:</b>		<b>9,605.0</b>	
31/12/22	Juanita Victoria Mucio García	14.3	90 DÍAS
31/12/22	Borja Rendon Consultores S.C	23.4	90 DÍAS
31/12/22	Grupo Tauros Ignis Vires, S.A. de C.V.	9,567.3	90 DÍAS
<b>PAD</b>		<b>962.0</b>	
31/12/22	Construcciones y Forestaciones Ambientales, S. de R.L. de C.V.	962.0	90 DÍAS
<b>TOTAL:</b>		<b>10,567.0</b>	

### 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 marzo de 2023.

FECHA	NOMBRE DEL ACREEDOR	IMPORTE	VENCIMIENTO
31/03/2023	Servicio de Administración Tributaria	3,554.5	17 días
31/03/2023	Otras retenciones por pagar	42.5	Al vencimiento
<b>TOTAL:</b>		<b>3,597.0</b>	

#### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo representa principalmente los adeudos pendientes de liquidar al cierre del mes de marzo 2023, como el reintegro a Caja General de Gobierno del Estado de México, apoyos económicos a favor de los productores forestales de los programas de PRORRIM, Bonos de Carbono, Reconversión Productiva (Plantaciones Comerciales Forestales), de Gasto Corriente y Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD).

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	VENCIMIENTO
31/12/2022	Gobierno del Estado de México	9,500.0	Más de 60 días
31/12/2022	Finiquitos e indemnizaciones por pagar	2,340.9	Más de 60 días
31/12/2022	Varios pagos de nómina	77.4	Más de 60 días
31/12/18	Beneficiarios Reconversión PAD 2018	677.1	Más de 60 días
31/12/18	PAD 2018	131.9	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios PRORRIM Gto. Cte. 2017,2018 y 2019	2,003.8	Más de 60 días
28/02/2023	Lucia Felicitas Esquivel Hernandez	12.1	Más de 60 días
31/07/2020	Beneficiarios Reforestación Gto. Cte. 2020	1,268.3	Más de 60 días
31/08/2020	Beneficiarios Reforestando Edo. Mex. PAD 2020	52.3	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	35.0	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	52.0	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados REFO EDOMEX PAD 2020	662.7	Más de 60 días
31/12/2021	Cheques cancelados Plant. Ftale. Comerciales	70.0	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Reforestación Gto. Cte. 2021	250.6	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios Plant. Ftale. Gto. Cte. 2021	39.0	Más de 60 días
31/12/2021	Beneficiarios aprov. Ftal. Sostenible Gto Cte 2021	1,272.0	Más de 60 días
31/12/2021	Guardabosques Gto. Cte. 2021	422.3	Más de 60 días
31/12/2021	Pago por serv. Ambient. Hidrolog. Del Edo de Mex. Gto cte. 2021	8,806.5	Más de 60 días

31/12/2021	Fortalecimiento al Combate de Inc. Ftale.	3,665.3	Más de 60 días
31/12/2021	Finiquitos por para ADEFAS	147.9	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios de Reforestación Vertiente Reforestacion Gto.Cte.2022	110.4	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios de Aprov. Ftal.Sost.Edo.Méx.Manejo Ftal.Sustentable Gto.Cte.2022	1,541.0	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios Reforestando EdoMéx. Mantto. a Reforestaciones Gto.Cte.2022	44.6	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios Servicios Ambientales de los Ecosistemas Forestales PROCARBONO Gto. Cte. 2022	168.0	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios Plantaciones F. Comerciales Maderables y no Maderables Vertiente I al III Gto.Cte.2022	2.3	Más de 60 días
31/12/2022	Adefas 2022 Nomina	328.2	Más de 60 días
31/12/2022	Beneficiarios Plantaciones F. Registro de Plantaciones Forestales Comercial Vertiente IV Gto.Cte.2022	22.0	Más de 60 días
<b>TOTAL</b>		<b>33,782.5</b>	

## 2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	148,918,347.53
Ingresos Financieros	10,059,968.8
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,496,881.41
<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>163,475,197.74</b>

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

### EGRESOS

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales	63,264,967.92
Materiales y suministros	1,406,364.43
Servicios Generales	2,170,886.9

Transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas	66,045,008.33
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	
Inversión Pública	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>132,887,227.58</b>
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	3,721,370.43
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>136,608,598.01</b>
<b>Resultado Del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>26,866,599.73</b>

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 2023.

### 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 marzo del 2023.

<b>Protectora de Bosques del Estado de México</b> <b>Estado de Variación en la Hacienda Pública</b> <b>Del 1 de marzo 2022 al 31 de marzo 2023</b>					
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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022</b>	<b>282,636,021.8</b>				<b>282,636,021.8</b>
Aportaciones	282,636,021.8				282,636,021.8
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		<b>0.0</b>	<b>276,477,132.4</b>	<b>0.0</b>	<b>276,477,132.4</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			28,283,764.5		28,283,764.5
Resultados de Ejercicios Anteriores			161,768,022.3		0.0
Revalúos			86,425,345.6		0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022</b>				<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022</b>	<b>282,636,021.8</b>	<b>0.0</b>	<b>276,477,132.4</b>	<b>0.0</b>	<b>559,113,154.2</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>-41,364,574.2</b>				<b>-41,364,574.2</b>
Aportaciones	-41,364,574.2				-41,364,574.2
Donaciones de Capital					0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>266,255,595.2</b>	<b>113,291,945.4</b>		<b>379,547,540.5</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			26,866,599.7		26,866,599.7
Resultados de Ejercicios Anteriores		266,255,595.2			266,255,595.2
Revalúos			86,425,345.6		86,425,345.6
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>241,271,447.6</b>	<b>266,255,595.2</b>	<b>113,291,945.4</b>	<b>0.0</b>	<b>620,818,988.1</b>

#### 4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,365.8	(21,203.8)
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,391.3	(20,086.9)
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	11,757.1	(41,290.7)
	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	38,253.8	37,992.1
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	1,238.5	1,320.6
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes	(1,196.6)	318.6
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	1,218.6	1,320.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso en Bienes Propios y de dominio público.	0.00	0.0
Bienes Muebles	19.9	(187.8)
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(730.4)	2,026.0
Aportaciones	0.00	(78,405.2)
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	6,780.1
Inventarios	0.00	0.00
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	(27,046.7)	(12,455.7)
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.

Protectora de Bosques del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo de 2023 (Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>163,475,197.7</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0.0</b>
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0.0</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>163,475,197.7</b>

**Protectora de Bosques del Estado de México**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de marzo de 2023**  
**( Pesos)**

<b>1.- Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>147,798,878.9</b>
<b>2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>14,911,651.4</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>14,911,651.4</b>	
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>3,721,370.4</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,721,370.4	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>136,608,598.0</b>

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

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan son las siguientes:

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	
<b>(pesos) al 31 de marzo 2023</b>	
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>	
Almacén	93,752,195.31
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	<u>327,255.81</u>
	<b><u>94,079,451.12</u></b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>	
Artículos Disponibles por el Almacén	78,706,916.13
Artículos Distribuidos por El Almacén	15,045,279.18
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	<u>327,255.81</u>
	<b><u>94,079,451.12</u></b>

<b>Protectora de Bosques del Estado de México</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</b>	
<b>(pesos) al 31 de marzo 2023</b>	
<b>CUENTAS DEUDORAS</b>	
Ley de Ingresos Estimada	640,834,115.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	347,069,241.8
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gasto de Funcionamiento	12,342,370.5
Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	358,920.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	2,874,577.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	66,178,001.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	66,045,008.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	145,881,430.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	<u>84,564.0</u>
	<b><u>1,281,668,230.0</u></b>
<b>CUENTAS ACREEDORAS</b>	
Ley de Ingresos por Ejecutar	477,358,917.3
Ley de Ingresos Recaudado	163,475,197.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	428,464,192.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	212,285,359.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<u>84,564.0</u>
	<b><u>1,281,668,230.0</u></b>

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

# 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 2023 para la ejecución de los programas y/proyectos a cargo del Organismo.

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del año en curso, se han recaudado 163 millones 475.2 miles de pesos, de los cuales a la fecha se han ejercido 136 millones 608.6 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

Proteger, conservar, restaurar, reforestar, fomentar y vigilar los recursos forestales de los bosques y selvas del Estado de México, así como fomentar la producción para garantizar su sustentabilidad y manejo, en coordinación con las autoridades federales, estatales y municipales.

##### 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 y el 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 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 para 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 y 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 y el perfeccionamiento de sus técnicas, sistemas y procedimientos;
- VIII. Promover y coordinar con los sectores público, social y privado la creación de viveros y zonas de reforestación;
- IX. Inspeccionar y vigilar las zonas forestales, así como los aprovechamientos autorizados, para lo cual podrá solicitar el apoyo y coadyuvancia de la Secretaría de Seguridad.
- 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 necesarias para el mejoramiento de sus procesos productivos;
- XI. Organizar los servicios técnicos y el 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; y
- XIII. Emitir la evaluación técnica de factibilidad de transformación forestal, para la obtención del Dictamen Único de Factibilidad, derivado del análisis que realice a la documentación presentada y de los comprobantes con los que el interesado acredite la legal procedencia de los productos forestales;
- XIV. Vigilar, en coordinación con el Instituto de Verificación Administrativa del Estado de México, en el ámbito de sus respectivas competencias, que los centros de almacenamiento o transformación de materias primas forestales, cumplan con lo establecido en la evaluación técnica de factibilidad de transformación forestal aplicando dentro del ámbito de sus atribuciones, las medidas de seguridad e imponiendo las infracciones que correspondan por su inobservancia; y
- XV. 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 2023.

## **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 2023, no se han presentado cambios en el porcentaje de depreciación.

Importe de los gastos de Depreciación Acumulada del Ejercicio 2023 marzo.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	3,582.9
Depreciación Acumulada de Otros Bienes Inmuebles	138.5
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>3,721.4</b>
	=====

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 marzo del presente año, se cuenta con una disponibilidad de recursos en la cuenta de Inversión de 346 millones 062.1 miles de pesos.

#### 10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2023.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	148,918,347.53
Ingresos Financieros	10,059,968.8
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,496,881.41
<b>TOTAL DE INGRESOS:</b>	<b>163,475,197.74</b>

#### 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 2023 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 2023.

#### **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.