

**Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de  
México  
(PROPAEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE  
(Miles de Pesos)**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

- **Efectivo y Equivalentes**

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.

El efectivo y equivalentes se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>             | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| <u>BBVA, Bancomer, S.A.</u> |             |             |
| CTA. 163428222              | 128.0       | 132.2       |
| CTA. 162269473              | 454.6       | 29.9        |
| <u>BANCA Afirme, S.A.</u>   |             |             |
| CTA. 142110970              | 0.0         | 98.2        |
| <b>Total</b>                | \$ 582.6    | 260.3       |
|                             | =====       | =====       |

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

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>                       |    | <u>2015</u>    | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|----|----------------|-------------|
| Gobierno del Estado de México         | \$ | 549.5          | 0.0         |
| Multas y Derechos 2014(GEM)           |    | 2.3            | 2.3         |
| Multas y Derechos 2015(GEM)           |    | 446.9          | 0.0         |
| Teléfonos de México S.A.B de C.V.     |    | 7.5            | 17.7        |
| Jazmín Arleth Sánchez Gutiérrez       |    | 2.9            | 17.2        |
| ISSEMYM                               |    | 0.1            | 0.0         |
| Laura González Gómez                  |    | 1.1            | 0.0         |
| Tonka Investment SAPI de CV SOFOM ENR |    | 40.6           | 0.0         |
| Patricia Gutiérrez Marín              |    | 0.1            | 0.0         |
| Juan José Cueto Acuña                 |    | 4.9            | 0.0         |
| <b>Total</b>                          | \$ | <u>1,055.9</u> | <u>37.2</u> |
|                                       |    | =====          | =====       |

La recuperación de los saldos del rubro derechos a recibir efectivo y equivalentes tiene una recuperación estimada de menos de 90 días.

El saldo del Gobierno del estado de Mexico, que aparece en este rubro, se debe a multas que los contribuyentes depositan en la Caja General y que no han sido reembolsados al organismo.

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

El Organismo no cuenta con Inventarios.

- **Inversiones Financieras**

El Organismo no tiene Inversiones Financieras.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los bienes muebles del Organismo se registran a su costo de adquisición. Los bienes muebles en uso por la Procuraduría hasta el 1 de septiembre de 2009, le fueron asignados en comodato por parte de la Secretaría de Ecología. Con fecha 2 de septiembre de 2009, El Gobierno del Estado de México a través de la Secretaria de Finanzas celebró con el organismo, contrato de donación de dichos bienes, pasando a formar parte de su patrimonio.

La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, como a continuación se señala:

| <u>Concepto</u>                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| Equipo de Transporte                 | 10% |
| Mobiliario y equipo de Oficina       | 3%  |
| Equipo de cómputo                    | 20% |
| Equipo Médico y de Laboratorio       | 10% |
| Equipo de radio y telecomunicaciones | 10% |

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se encuentra integrado de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                       | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 2,810.2        | \$ 2,810.2        |
| Vehículos y equipo de transporte      | 3,647.8           | 3,647.8           |
| Equipo de defensa y seguridad         | 48.9              | 48.9              |
| Otros bienes muebles                  | 173.3             | 173.3             |
| Total de bienes muebles               | <u>6,680.2</u>    | <u>6,680.2</u>    |
| Depreciación acumulada                | (2,356.3)         | (1,725.0)         |
| <b>Neto</b>                           | <b>\$ 4,323.9</b> | <b>\$ 4,955.2</b> |
|                                       | =====             | =====             |

- **Estimaciones y Deterioros**

Durante el ejercicio el Organismo tuvo estimaciones de cuentas ni deterioros de activos.

- **Otros Activos**

El Organismo no cuenta con otros activos.

## **PASIVO**

- **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se encuentra integrado de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                          | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| ISR                                      | 236.1       | 114.1       |
| Varios menores de \$100.0                | 254.1       | 990.7       |
| Cuotas ISSEMYM                           | 229.9       | 15.1        |
| Gobierno del Estado de México            | 159.3       | 2,187.7     |
| Seguros Afirme                           | 104.3       | 0.0         |
| Protectora de Vida Silvestre y Ecológica | 77.5        | 0.0         |
| Créditos personales empleados            | 61.7        | 281.7       |
| Licon, Salgado y Asociados S.C.          | 54.8        | 0.0         |
| Seguros de vida                          | 48.2        | 60.7        |

|  |                            |                         |
|--|----------------------------|-------------------------|
| Crédito Fonacot                                    | 37.0                       | 11.0                    |
| Deutsche Bank México Fideicomiso de Administración | 28.4                       | 153.1                   |
| Caja Libertad                                      | 8.6                        | 40.6                    |
| Convenio ISSEMYM                                   | 0.0                        | 2,148.5                 |
| Grupo Magef, S.A. de C.V.                          | 0.0                        | 277.5                   |
| Hir Compañía de Seguros, S.A. De C.V.              | 0.0                        | 131.1                   |
| <b>Total</b>                                       | \$ <u>1,299.9</u><br>===== | <u>6,411.8</u><br>===== |

Todas las deudas tienen un vencimiento menor a 90 días

Derivado del atraso en el pago de las cuotas al ISSEMYM por parte del Organismo, con fecha 21 de mayo de 2014, se firmó convenio de reconocimiento y recuperación de adeudos y pago en parcialidades por concepto de contribuciones de aportaciones y cuotas de seguridad social, las retenciones institucionales y de terceros, así como los aprovechamientos y accesorios que deriven de las mismas, entre la Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México (PROPAEM) y el ISSEMYM, que comprenden 24 pagos mensuales de \$236.3 miles de pesos iniciando en mayo de 2014 y terminando en septiembre de 2015. Con fecha 18 de diciembre de 2015, el Organismo Liquidó el importe total del convenio cubriendo los accesorios respectivos.

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, son multas por infracciones al medio ambiente y fauna en apego al Código de Biodiversidad, en razón de su objeto social así como las transferencias que recibe la Procuraduría por parte del Gobierno del Estado de México, de acuerdo a su presupuesto autorizado; éstas, pueden ser aplicadas tanto a gasto corriente como a gasto de inversión.

Los ingresos de gestión se integran por los siguientes rubros:

| <b>CONCEPTO</b>                   | <b><u>2015</u></b>          | <b><u>2014</u></b>          |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Subsidio estatal                  | \$ 45,545.5                 | \$ 35,891.4                 |
| Ingresos por multas               | 562.3                       | 4,563.2                     |
| Otros(Rendimientos y Adefas 2014) | 2,299.5                     | 50.2                        |
| <b>Total</b>                      | \$ <u>48,407.3</u><br>===== | \$ <u>40,504.8</u><br>===== |

### Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos se reconocen y se registran cuando se devengan, reconociéndose que están devengados en el momento en que se formaliza la operación, independientemente del documento que la ampare.

Los conceptos que integran este rubro son los siguientes:

| <b>CONCEPTO</b>          |    | <b>2015</b>     |    | <b>2014</b>     |
|--------------------------|----|-----------------|----|-----------------|
| Servicios personales     | \$ | 25,539.1        | \$ | 26,894.7        |
| Materiales y suministros |    | 1,047.9         |    | 1,717.8         |
| Servicios generales      |    | 5,612.7         |    | 8,079.8         |
| Depreciaciones           |    | 631.3           |    | 446.0           |
| Otros                    |    | 9,754.7         |    | 5,075.9         |
| <b>Total</b>             |    | <u>42,585.7</u> |    | <u>42,214.2</u> |
|                          |    | =====           |    | =====           |

### 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este rubro no tuvo movimientos únicamente el traspaso del ejercicio 2014 por -\$1,709.4 a resultado de ejercicios anteriores y el registro del resultado del ejercicio 2015 por \$5,821.6.

### 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| <b>Concepto</b>   |    | <b>2015</b> |    | <b>2014</b> |
|---|----|-------------|----|-------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación       | \$ | 5,821.6     | \$ | (1,709.4)   |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión       |    | (387.4)     |    | 5,162.8     |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento  |    | (5,111.9)   |    | (3,501.1)   |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio |    | 260.3       |    | 308.0       |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio  |    | 582.6       |    | 260.3       |

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

| Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México (PROPAEM)<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015<br>(Miles de Pesos) |  |                 |
|---|--|-----------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |  | <b>49,194.1</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   |  | <b>-</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>786.8</b>    |
| Productos de capital  |  |                 |
| Aprovechamientos capital  |  |                 |
| Ingresos derivados de financiamientos   |  | 786.8           |
| Otros ingresos presupuestarios no contables   |  |                 |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  |  | <b>48,407.3</b> |

**Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México (PROPAEM)**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables**  
**Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015**  
**( Miles de Pesos)**

|   |         |                 |
|---|---------|-----------------|
| <b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>                                     |         | <b>47,035.9</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>                             |         | <b>5,081.5</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración   |         |                 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      |         |                 |
| 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)                                | 5,081.5 |                 |
| <b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>                                  |         |                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  |         | <b>631.3</b>    |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 631.3   |                 |
| 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>42,585.7</b> |

**Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de  
México  
(PROPAEM)**

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

| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b> |                    |                    |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>(Miles de Pesos)</b>           |                    |                    |
|                                   | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
| <b>CUENTAS DEUDORAS</b>           | 0.0                | 0.0                |
|                                   | _____              | _____              |
|                                   | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         |
|                                   | =====              | =====              |
| <b>CUENTAS<br/>ACREEDORAS</b>     | 0.0                | 0.0                |
|                                   | _____              | _____              |
|                                   | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         |
|                                   | =====              | =====              |

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**  
(Miles de Pesos)

|  | 2015        |    | 2014      |
|--|-------------|----|-----------|
| <b>CUENTAS DEUDORAS</b>  |             |    |           |
| Ley de Ingresos Estimada   | \$ 49,598.8 | \$ | 53,584.1  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento                                 | 2,562.9     |    | 1,430.4   |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento                                   | 388.9       |    | 1,303.8   |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento                                      | 31,810.8    |    | 35,388.5  |
| Presupuesto de egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública |             |    | 4,200.2   |
| Presupuesto de egresos pagado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública      | 5,081.5     |    | 5,712.7   |
| Presupuesto de egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles                  |             |    |           |
| Presupuesto de egresos devengado de bienes muebles, inmuebles e intangibles                    |             |    |           |
| Presupuesto de egresos pagado de bienes muebles, inmuebles e intangibles                       |             |    |           |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública  |             |    |           |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública   | 9,754.7     |    | 5,548.5   |
|  | \$ 99,197.6 | \$ | 107,168.2 |
| <b>CUENTAS ACREEDORAS</b>  |             |    |           |
| Ley de Ingresos por Ejecutar   | \$ 404.7    | \$ | 7,853.9   |
| Ley de Ingresos Devengada  | 996.4       |    |           |
| Ley de Ingresos Recaudada  | 48,197.7    |    | 45,730.2  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento                                    | 34,762.6    |    | 38,122.7  |
| Presupuesto de egresos aprobado de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública    | 5,081.5     |    | 9,912.9   |
| Presupuesto de egresos aprobado de Inversión Publica   | 9,754.7     |    | 5,548.5   |
| Presupuesto de egresos aprobado de bienes muebles  |             |    |           |
|  | \$ 99,197.6 | \$ | 107,168.2 |

# Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México (PROPAEM)

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los estados Financieros y Presupuestales, son el instrumento básico para proporcionar información para la toma de decisiones, ya que en su contenido se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

### 2. Panorama Económico y Financiero

Los recursos de operación y de inversión provienen de ingresos propios por multas por infracciones al medio ambiente y fauna en apego al Código de Biodiversidad; así como transferencias recibidas del Gobierno del Estado de México para la ejecución de sus operaciones, programas y proyectos a cargo del Organismo.

El presupuesto autorizado para el ejercicio 2015 es el siguiente:

|  |           |                 |
|--|-----------|-----------------|
| <b>Ingresos propios</b>                        | <b>\$</b> | <b>2,846.8</b>  |
| <b>Transferencias estatales</b>                |           | <b>31,114.1</b> |
| <b>Programa de Acciones para el Desarrollo</b> |           | <b>9,754.7</b>  |
|  |           | <hr/>           |
|  |           | <b>43,715.6</b> |
|  |           | <b>=====</b>    |

A continuación se presenta el estado de situación financiera y el estado de actividades condensados al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

|                  | <u>2015</u> |              | <u>2014</u> |              |
|------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| <b>ACTIVO</b>    |             |              |             |              |
| Circulante       | \$          | 1,638.5      | \$          | 297.5        |
| No Circulante    |             | 4,323.9      |             | 4,955.2      |
|                  |             | <hr/>        |             | <hr/>        |
| Total del Activo | \$          | 5,962.4      | \$          | 5,252.7      |
|                  |             | <b>=====</b> |             | <b>=====</b> |

|  |    |         |            |
|--|----|---------|------------|
| <b>PASIVO</b>                                    |    |         |            |
| Circulante                                       | \$ | 1,299.9 | \$ 6,411.8 |
| No Circulante                                    |    | 0.0     | 0.0        |
|  |    | _____   | _____      |
| Total del Pasivo                                 |    | 1,299.9 | 6,411.8    |
|  |    | _____   | _____      |
| <b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>               |    |         |            |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido          |    | 1,437.5 | 1,437.5    |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado             |    | 3,225.0 | (2,596.6)  |
|  |    | _____   | _____      |
| Total Hacienda Pública/Patrimonio                |    | 4,662.5 | (1,159.1)  |
|  |    | _____   | _____      |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | \$ | 5,962.4 | \$ 5,252.7 |
|  |    | =====   | =====      |

|  |    | <u>2015</u> |    | <u>2014</u> |
|--|----|-------------|----|-------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>         |    |             |    |             |
| Ingresos de la Gestión                     | \$ | 562.3       | \$ | 4,563.2     |
| Subsidio Estatal                           |    | 45,545.5    |    | 35,891.4    |
| Otros Ingresos                             |    | 2,299.5     |    | 50.2        |
|  |    | _____       |    | _____       |
| Total                                      | \$ | 48,407.3    | \$ | 40,504.8    |
| <b>Gastos y Otras Perdidas</b>             |    |             |    |             |
| Gastos de Funcionamiento                   | \$ | 32,199.7    | \$ | 36,692.3    |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias    |    | 631.3       |    | 2,338.1     |
| Inversión Pública no Capitalizable         |    | 9,754.7     |    | 3,183.8     |
|  |    | _____       |    | _____       |
| Total Gastos y Otras Perdidas              |    | 42,585.7    |    | 42,214.2    |
|  |    | _____       |    | _____       |
| Resultado del Ejercicio Ahorro (Desahorro) | \$ | 5,821.6     | \$ | (1,709.4)   |
|  |    | =====       |    | =====       |

### **3. Autorización e Historia**

#### **Fecha de creación del Ente.**

El 25 de febrero de 2002, se creó mediante acuerdo del Titular del Ejecutivo del Estado la Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México, como órgano desconcentrado de la entonces Secretaría de Ecología, con autonomía técnica y administrativa para vigilar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables a la protección de los recursos naturales, la defensa del patrimonio ecológico y la prevención y control de la contaminación ambiental.

#### **Principales Cambios en su estructura.**

Por decreto del Ejecutivo del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno el 7 de diciembre de 2007, la Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México (PROPAEM), fue transformado de organismo desconcentrado a organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de México sectorizado a la Secretaría del Medio Ambiente, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

### **4. Organización y Objeto Social**

#### **Objeto social.**

a) Garantizar el derecho de toda persona a vivir en un ambiente adecuado para su desarrollo, salud y bienestar, mediante la procuración, vigilancia y difusión del cumplimiento de la normatividad ambiental aplicable al ámbito estatal.

b) Iniciar las acciones que procedan ante las autoridades competentes, cuando conozca de actos, hechos u omisiones que produzcan desequilibrios ecológicos o daños al ambiente, y por violaciones a las disposiciones jurídicas en materia ambiental.

#### **Principal actividad**

Recibir, investigar, atender y en su caso, canalizar ante las autoridades competentes, las denuncias y quejas de la ciudadanía; así como las presentadas por autoridades federales, estatales y municipales, por presuntas violaciones a las disposiciones jurídicas en materia ambiental.

Realizar auditorías, formular y validar dictámenes técnicos y periciales respecto de los daños ocasionados por violaciones o incumplimiento a las disposiciones jurídicas en materia ambiental en el estado de México.

Procurar, vigilar y promover permanentemente el cumplimiento de la legislación y normatividad ambiental para contribuir al logro del desarrollo sustentable de la comunidad.

#### **Ejercicio Fiscal**

El ejercicio fiscal del Organismo Comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

## **Régimen Jurídico**

- Constitución Federal
- Tratados internacionales
- Leyes Federales
- Constitución del Estado de México
- Leyes del Estado de México y Municipios
- Códigos del Estado de Mexico y Municipios.
- Reglamentos
- Decretos
- Acuerdos
- Manual de Procedimientos
- Manuales de Organización
- Otros Manuales
- Circulares
- Demás disposiciones de Rango Inferior

## **Consideraciones Fiscales**

El Organismo se encuentra fiscalmente dentro del Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos y es retenedor de Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios; debe presentar la declaración informativa anual del subsidio para el empleo así como la declaración informativa anual de retenciones del Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.

## **Estructura Organizacional Básica**

La dirección y administración de la Procuraduría corresponden:

- I. Al consejo Directivo
- II. Al Procurador

El consejo Directivo es el Órgano Rector de la Procuraduría

La procuraduría cuenta con las unidades administrativas que se establecen en su Reglamento Interior, y al Manual General de Organización de conformidad con la normatividad aplicable

## **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**

No aplicable

## **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 se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Registro de operaciones.- El registro de operaciones se realiza con sustento en el presupuesto base autorizado para efectuar gasto corriente o de inversión, verificándose que exista disponibilidad de recursos en las partidas a ejercer. El resultado del ejercicio se determina deduciendo de los ingresos del organismo, integrados por las aportaciones del Gobierno del Estado de México de acuerdo con el presupuesto autorizado y los propios del organismo recibidos por los servicios prestados, los costos y gastos del ejercicio.
- b) Base de registro de gastos e ingresos.- Los gastos se reconocen y se registran cuando se devengan, reconociéndose que están devengados en el momento en que se formaliza la operación, independientemente del documento que la ampare y los ingresos se reconocen cuando se realizan. Al cierre del ejercicio, todos los gastos devengados así como los ingresos realizados efectivamente, son registrados dentro del ejercicio correspondiente.
- c) Ingresos de Gestión.- Son las cuotas de recuperación recibidas por las actividades que presta el organismo en razón de su objeto social.
- d) Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.- Son las transferencias que recibe la Procuraduría de acuerdo a su presupuesto autorizado; éstas, pueden ser aplicadas tanto a gasto corriente como a gasto de inversión.
- e) Bancos/Tesorería.- Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.
- f) Bienes muebles.- Los activos fijos del Organismo se registran a su costo de adquisición. Los bienes muebles en uso por la Procuraduría hasta el 1 de septiembre de 2009, le fueron asignados en comodato por parte de la Secretaría de Ecología. Con fecha 2 de septiembre de 2009, El Gobierno del Estado de México a través de la Secretaría de Finanzas celebró con el organismo, contrato de donación de dichos bienes, pasando a formar parte de su patrimonio.
- g) Obligaciones laborales.- Las relaciones laborales entre la Procuraduría y sus servidores públicos son regidas por la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios. La Procuraduría respetará la antigüedad y los derechos laborales adquiridos por los servidores públicos que venían laborando en el órgano desconcentrado denominado Procuraduría de Protección al Ambiente del Estado de México. De acuerdo con la Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado y Municipios, y diversos convenios sindicales firmados, la Procuraduría tiene diversas obligaciones por concepto de indemnizaciones y primas de antigüedad pagaderas a los empleados que dejen de prestarle sus servicios; estos pagos se registran cuando se realizan con cargo a los resultados del ejercicio.
- h) Patrimonio.- Conforme al decreto de su creación, el patrimonio de la Procuraduría está formado por:
  - I.- Los ingresos que obtenga con motivo del ejercicio de sus funciones y en el cumplimiento de su objeto.
  - II.- Las aportaciones, participaciones, subsidios y asignaciones presupuestales que le otorguen los gobiernos federal, estatal y municipal.
  - III.- Los legados, asignaciones, donaciones y demás bienes e ingresos otorgados en su favor.
  - IV.- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
  - V.- Las utilidades, intereses, dividendos, rendimientos de bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal o provenga de sus actividades.

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

Durante 2015 el Organismo no realizó operaciones en moneda extranjera por lo que este rubro en no aplicable.

## 8. Reporte Analítico del Activo

- Durante el ejercicio el Organismo no tuvo adiciones de Activo Fijo.
- La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los porcentos señalados a continuación, establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

| <u>Concepto</u>                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| Equipo de Transporte                 | 10% |
| Mobiliario y equipo de Oficina       | 3%  |
| Equipo de cómputo                    | 20% |
| Equipo Médico y de Laboratorio       | 10% |
| Equipo de radio y telecomunicaciones | 10% |

- El Instituto no cuenta con bienes dados en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo no cuenta con Fideicomisos.

## 10. Reporte de Recaudación

No Aplicable

## 11. Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo no tiene deuda contrata.

## 12. Calificaciones otorgadas

No aplica

### **13. Proceso de Mejora**

Aplicación del Ahorro presupuestario del 10% de los recursos autorizados, en los capítulos 1000, 2000 y 3000, de acuerdo a las medidas de austeridad y disciplina presupuestal del Poder Ejecutivo del estado de México, para el ejercicio fiscal 2015.

### **14. Información por Segmentos**

No aplica

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplica

### **16. Partes relacionadas**

No aplica

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y del control interno que la Administración de la entidad consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.