

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL LA PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2022, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

**a) Notas de Desglose:**

**l) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | TIPO    | MONTO                |
|-----------------------------------|---------|----------------------|
| Banco/Tesorería                   | Cheques | \$385,306.00         |
|                                   |         |                      |
|                                   |         |                      |
| <b>TOTAL</b>                      |         | <b>\$ 385,306.00</b> |

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                                    | Importe             |
|--|---------------------|
| Banco Mercantil del Norte Cta 1055240478 | \$32,479.00         |
| Banco del Bajío, S.A. Cta. 262120760101  | \$5,629.00          |
| Banco del Bajío, S.A. Cta. 274297290101  | \$11,504.00         |
| Banco Mercantil del Norte Cta 1137151742 | \$59,522.00         |
| Banco Mercantil del Norte Cta 1179309235 | \$276,172.00        |
| <b>Suma</b>                              | <b>\$385,306.00</b> |

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

| INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES: | TIPO | MONTO          | PLAZO |
|---|------|----------------|-------|
|   |      | 0.00           |       |
|   |      | 0.00           |       |
|   |      | 0.00           |       |
|   |      | 0.00           |       |
|   |      | 0.00           |       |
| <b>TOTAL</b>                              |      | <b>\$ 0.00</b> |       |

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

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2022 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

| CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS: | TIPO | MONTO          | MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS | FACTIBILIDAD DE COBRO |
|--|------|----------------|--|-----------------------|
| IMPUESTOS  |      | 0.00           |  |                       |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD   |      | 0.00           |  |                       |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS  |      | 0.00           |  |                       |
| DERECHOS   |      | 0.00           |  |                       |
| PRODUCTOS  |      | 0.00           |  |                       |
| APROVECHAMIENTOS   |      | 0.00           |  |                       |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS                                  |      | 0.00           |  |                       |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   |      | 0.00           |  |                       |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                     |      | 0.00           |  |                       |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>\$ 0.00</b> |  |                       |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

| <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES<br/>(excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):</b> | <b>MONTO</b>   | <b>CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS</b> |
|---|----------------|-------------------------------------|
| a) Menor o igual a 90 días  |                |                                     |
| CUENTAS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA  | 0.00           |                                     |
| PRESTAMOS OTORGADOS   | 0.00           |                                     |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO   | 0.00           |                                     |
| <b>Sub-Total</b>  | <b>\$ 0.00</b> |                                     |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días   |                |                                     |
| CUENTAS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA  | 0.00           |                                     |
| PRESTAMOS OTORGADOS   | 0.00           |                                     |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO   | 0.00           |                                     |
| <b>Sub-Total</b>  | <b>\$ 0.00</b> |                                     |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días  |                |                                     |
| CUENTAS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR  | 0.00           |                                     |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA  | 0.00           |                                     |
| PRESTAMOS OTORGADOS   | 0.00           |                                     |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO   | 0.00           |                                     |
| <b>Sub-Total</b>  | <b>\$ 0.00</b> |                                     |
| d) Mayor a 365 días   |                |                                     |
| DOCUMENTOS POR COBRAR   | 0.00           |                                     |
| DEUDORES DIVERSOS   | 0.00           |                                     |
| PRESTAMOS OTORGADOS   | 0.00           |                                     |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO   | 0.00           |                                     |
| <b>Sub-Total</b>  | <b>\$ 0.00</b> |                                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 0.00</b> |                                     |

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2022 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

| (Pesos)  |                |                              |
|--|----------------|------------------------------|
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:                                     | MONTO          | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
| a) Menor o igual a 90 días   |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 | 0.00           |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                | 0.00           |                              |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |                              |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días                              |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 | 0.00           |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                | 0.00           |                              |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |                              |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días                             |                |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES       | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES               | 0.00           |                              |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                                 | 0.00           |                              |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS                                | 0.00           |                              |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0</b>       |                              |

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

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

| CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN     | SISTEMA DE COSTEO | MÉTODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL MÉTODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO |
|---|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA                                     | 0.00              |                     |                         | 0.00                                    |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS                                     | 0.00              |                     |                         | 0.00                                    |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN                      | 0.00              |                     |                         | 0.00                                    |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | 0.00              |                     |                         | 0.00                                    |
| BIENES EN TRANSITO  | 0.00              |                     |                         | 0.00                                    |

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

| CUENTA DE ALMACÉN   | MÉTODO DE VALUACIÓN | CONVENIENCIA DEL MÉTODO | IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO |
|---|---------------------|-------------------------|---|
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |                     |                         | 0.00                                    |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS  |                     |                         | 0.00                                    |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                    |                     |                         | 0.00                                    |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                        |                     |                         | 0.00                                    |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      |                     |                         | 0.00                                    |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          |                     |                         | 0.00                                    |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD                                     |                     |                         | 0.00                                    |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO               |                     |                         | 0.00                                    |

- Inversiones Financieras**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

(Pesos)

| FIDEICOMISO  | TIPO | MONTO          | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS |
|--|------|----------------|--------------------------------|
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO                        |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO                      |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL                         |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS    |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS                       |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS                   |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS                              |      | 0.00           |                                |
| FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES        |      | 0.00           |                                |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>\$ 0.00</b> |                                |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2022 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL                                    | SALDO          |
|--|----------------|
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO | 0.00           |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO | 0.00           |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO | 0.00           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 0.00</b> |

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

(Pesos)

| CUENTA DE BIENES MUEBLES                      | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN   | TASA APLICADA   | CRITERIO DE APLICACIÓN  | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN        |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|--|-----------------|---|--|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN         | 70,159.72                           | 958,189.64                      | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) | 10 y 30 % anual | Emitido por CONAC conforme al Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio Inciso b numeral 6 | Buenas condiciones para su uso y Regulares condiciones para su uso |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 6,613.99                            | 45,070.89                       | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) | 30% anual       | Emitido por CONAC conforme al Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio Inciso b numeral 6 | Buenas condiciones para su uso                                     |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 0.00                                | 0.00                            |  |                 |   |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                          | 68,016.64                           | 2,373,557.68                    | LINEA RECTA (Es adecuado para los  | 25% anual       | Emitido por CONAC conforme al Acuerdo   | Buenas condiciones para su uso                                     |

|  |                      |                        |  |           |   |                                |
|--|----------------------|------------------------|--|-----------|---|--------------------------------|
|  |                      |                        | activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien)                                   |           | por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio Inciso b numeral 6                                       |                                |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD            | 0.00                 | 0.00                   |  |           |   |                                |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 106,761.72           | 641,983.17             | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) | 10% anual | Emitido por CONAC conforme al Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio Inciso b numeral 6 | Buenas condiciones para su uso |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                       | 0.00                 | 0.00                   |  |           |   |                                |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 251,552.07</b> | <b>\$ 4,018,801.38</b> |  |           |   |                                |

Se determina el monto de adquisición del bien mueble o intangible en base al Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio punto 8 emitido por la normatividad de la CONAC.

| CUENTA DE BIENES MUEBLES                     | MONTO GLOBAL DE LA ADQUISICION DEL EJERCICIO | % ADQUISICIÓN CON SUBSIDIO DE CAPITAL CENTRAL |
|--|--|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN        | 232,425.00                                   | 2%  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0.00   | 0%  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                         | 0.00   | 0%  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 0.00   | 0%  |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                           | 0.00   | 0%  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$232,425.00</b>                          | <b>2%</b>                                     |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2022 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:



PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

(Pesos)

| CUENTA DE BIENES INMUEBLES  | MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---|
| VIVIENDAS                   | 0.00                                | 0.00                            |                        |               |                        |   |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0.00                                | 0.00                            |                        |               |                        |   |
| INFRAESTRUCTURA             | 0.00                                | 0.00                            |                        |               |                        |   |
| OTROS BIENES INMUEBLES      | 0.00                                | 0.00                            |                        |               |                        |   |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 0.00</b>                      | <b>\$ 0.00</b>                  |                        |               |                        |   |

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2022, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

| CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES | MONTO              | NATURALEZA | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA | MÉTODO APLICADO  |
|-------------------------------|--------------------|------------|--------------------------------------|------------------------|---------------|--|
| SOFTWARE                      | \$3,935.98         |            | \$50,001.50                          | \$514,290.87           | 25%           | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS   | \$0.00             |            | \$0.00                               | \$0.00                 | 0%            |  |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS     | \$0.00             |            | \$0.00                               | \$0.00                 | 0%            |  |
| LICENCIAS                     | \$4,636.84         |            | \$55,652.08                          | \$204,020.95           | 20%           | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES     | \$0.00             |            | \$0.00                               | \$296,940.57           | 20%           | LINEA RECTA (Es adecuado para los activos que operan de manera uniforme y consistente durante la vida útil del bien) |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 8,572.82</b> |            | <b>\$ 105,643.58</b>                 | <b>\$ 1,015,252.39</b> |               |  |

- **Estimaciones y Deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

| CUENTA  | CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES |
|---|--|
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR | 0.00   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS     | 0.00   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR    | 0.00   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS    | 0.00   |
| ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES                     | 0.00   |
| DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS                                  | 0.00   |

- **Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre del 2022 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

| CUENTA   | MONTO TOTAL    | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE |
|--|----------------|---|
| Activo circulante  |                |   |
| BIENES EN GARANTÍA   | 0.00           |   |
| BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO | 0.00           |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |   |
| Activo no circulante   |                |   |
| BIENES EN CONCESIÓN  | 0.00           |   |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO                                       | 0.00           |   |
| BIENES EN COMODATO   | 0.00           |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b> |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 0.00</b> |   |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

**Pasivo<sup>1</sup>**

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

| CUENTAS POR PAGAR:                                       | MONTO                | FACTIBILIDAD DE PAGO  |
|--|----------------------|---|
| a) Menor o igual a 90 días                               |                      |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                           | \$132,419.00         | Se liquidara en el mes de enero 2023 (CUOTAS IMSS)                              |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                    | 0.00                 |   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                          | 0.00                 |   |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | 0.00                 |   |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS                                 | 0.00                 |   |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00                 |   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   | \$34,559.00          | Se liquidara en el mes de Enero 2023 (ISN-\$34,558.00, Retención de ISR-\$0.00) |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       | 0.00                 |   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  | 0.00                 |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 166,978.00</b> |   |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días            |                      |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                           | 0.00                 |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                    | 0.00                 |   |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                          | 0.00                 |   |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | 0.00                 |   |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS                                 | 0.00                 |   |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00                 |   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   | 0.00                 |   |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       | 0.00                 |   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  | 0.00                 |   |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b>       |   |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días           |                      |   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR                           | 0.00                 |   |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                    | 0.00                 |   |

<sup>1</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

|  |                      |  |
|--|----------------------|--|
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                          | 0.00                 |  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                           | 0.00                 |  |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS                                 | 0.00                 |  |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00                 |  |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR                   | 0.00                 |  |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS                       | 0.00                 |  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  | 0.00                 |  |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b>       |  |
| d) Mayor a 365 días                                      |                      |  |
| PROVEEDORES POR PAGAR                                    | 0.00                 |  |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS                          | 0.00                 |  |
| <b>Sub-Total</b>   | <b>\$ 0.00</b>       |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 166,978.00</b> |  |

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2022 de los documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

| DOCUMENTOS POR PAGAR:                          | MONTO          | FACTIBILIDAD DE PAGO |
|--|----------------|----------------------|
| a) Menor o igual a 90 días                     |                |                      |
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         | 0.00           |                      |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 0.00           |                      |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     | 0.00           |                      |
| <b>Sub-Total</b>                               | <b>\$ 0.00</b> |                      |
| b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días  |                |                      |
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         | 0.00           |                      |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 0.00           |                      |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     | 0.00           |                      |
| <b>Sub-Total</b>                               | <b>\$ 0.00</b> |                      |
| c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días |                |                      |
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         | 0.00           |                      |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 0.00           |                      |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     | 0.00           |                      |
| <b>Sub-Total</b>                               | <b>\$ 0.00</b> |                      |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

d) Mayor a 365 días

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| DOCUMENTOS COMERCIALES                         | 0.00           |  |
| DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS | 0.00           |  |
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR                     | 0.00           |  |
| <b>Sub-Total</b>                               | <b>\$ 0.00</b> |  |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$ 0.00</b> |  |

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2022 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

| A CORTO PLAZO:               | MONTO          | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|------------------------------|----------------|------------|--|
| FONDOS EN GARANTÍA           | 0.00           |            |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN     | 0.00           |            |  |
| FONDOS CONTINGENTES          | 0.00           |            |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS       | 0.00           |            |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS     | 0.00           |            |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | 0.00           |            |  |
| <b>Sub-Total</b>             | <b>\$ 0.00</b> |            |  |

| A LARGO PLAZO:               | MONTO          | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|------------------------------|----------------|------------|--|
| FONDOS EN GARANTÍA           | 0.00           |            |  |
| FONDOS EN ADMINISTRACIÓN     | 0.00           |            |  |
| FONDOS CONTINGENTES          | 0.00           |            |  |
| FONDOS DE FIDEICOMISOS       | 0.00           |            |  |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS     | 0.00           |            |  |
| VALORES Y BIENES EN GARANTÍA | 0.00           |            |  |
| <b>Sub-Total</b>             | <b>\$ 0.00</b> |            |  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 0.00</b> |            |  |

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2022. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

| TIPO                              | MONTO          | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE |
|-----------------------------------|----------------|------------|--|
| CRÉDITOS DIFERIDOS                | 0.00           |            |  |
| INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO | 0.00           |            |  |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS           | 0.00           |            |  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 0.00</b> |            |  |

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 31 de diciembre del 2022 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

| CLASE DE INGRESOS:   | MONTO | CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA |
|--|-------|------------------------------|
| IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS                                       | 0.00  |                              |
| IMPUESTO SOBRE LOTERIAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS                                      | 0.00  |                              |
| IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS                          | 0.00  |                              |
| IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO                                 | 0.00  |                              |
| ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES  | 0.00  |                              |
| IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE                                      | 0.00  |                              |
| IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS         | 0.00  |                              |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS   | 0.00  |                              |
| ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS   | 0.00  |                              |
| RECARGOS DE IMPUESTOS  | 0.00  |                              |
| MULTAS DE IMPUESTOS  | 0.00  |                              |
| IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES | 0.00  |                              |
| APORTACIÓN DE MEJORAS  | 0.00  |                              |
| SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ  | 0.00  |                              |
| PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO  | 0.00  |                              |
| POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS             | 0.00  |                              |
| SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD                                 | 0.00  |                              |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES  | 0.00  |                              |

|  |          |  |
|--|----------|--|
| CATASTRALES  |          |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL                             | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE GOBIERNO   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO                                    | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA                | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR  | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS                                      | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO  | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA   | 0.00     |  |
| SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA                                       | 0.00     |  |
| ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS  | 0.00     |  |
| RECARGOS DE DERECHOS   | 0.00     |  |
| MULTA DE DERECHOS  | 0.00     |  |
| ARRENDAMIENTO  | 0.00     |  |
| EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO   | 0.00     |  |
| OTROS PRODUCTOS  | 2,075.00 | Dicha cantidad se deriva de intereses bancarios. |
| RENDIMIENTOS BANCARIOS   | 0.00     |  |
| PRODUCTOS DE CAPITAL Y VALORES DEL PODER JUDICIAL  | 0.00     |  |
| OTROS INTERESES  | 0.00     |  |
| ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES  | 0.00     |  |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL   | 0.00     |  |
| MULTAS   | 0.00     |  |



PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

|  |                    |  |
|--|--------------------|--|
| INDEMNIZACIONES  | 0.00               |  |
| REINTEGROS   | 0.00               |  |
| APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS                            | 0.00               |  |
| APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES   | 0.00               |  |
| APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES  | 0.00               |  |
| APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES   | 0.00               |  |
| OTROS APROVECHAMIENTOS   | 0.00               |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS                | 0.00               |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS           | 0.00               |  |
| INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES             | 0.00               |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES      | 0.00               |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES | 0.00               |  |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES   | 0.00               |  |
| INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO         | 0.00               |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 2,075.00</b> |  |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2022, y cualquier característica significativa.

| RUBROS DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS:  | MONTO TOTAL            | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS                           |
|--|------------------------|--|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | \$0.00                 |  |
| Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones                           | 12,202,441.00          | Dicha cantidad se deriva de las Transferencias Estatales |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$12,202,441.00</b> |  |

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de diciembre del 2022, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

(Pesos)

| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:                        | TIPO | MONTO               | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS   |
|--|------|---------------------|------------|--|
| OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    |      | 0.00                |            |  |
| BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS                      |      | 0.00                |            |  |
| DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR                     |      | 0.00                |            |  |
| DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES |      | 0.00                |            |  |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA                           |      | 0.00                |            |  |
| UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL                   |      | 0.00                |            |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                         |      | 66,429.00           |            | Dicha cantidad se deriva de: Otros Ingresos (Recuperación Reembolso) \$ 40,000.00 y Otros Ingresos (Reembolso de Incapacidades) \$ 26,429.00 |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>\$ 66,429.00</b> |            |  |

**Gastos y Otras Pérdidas**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

|                              |                        |
|------------------------------|------------------------|
| <b>MONTO TOTAL DE GASTOS</b> | <b>\$11,288,981.00</b> |
|------------------------------|------------------------|

| <b>CUENTA</b>                                     | <b>MONTO INDIVIDUAL</b> | <b>PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO</b> |
|---|-------------------------|---------------------------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                          |                         |                                       |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | \$5,171,685.00          | <b>45%</b>                            |
| Remuneraciones adicionales y especiales           | \$1,567,476.58          | <b>14%</b>                            |
| Otras prestaciones sociales y económicas          | \$ 1,750,402.00         | <b>15%</b>                            |

Cabe señalar que la cuenta de gastos global que supera el 10% de nuestro gasto, es la cuenta Remuneraciones al personal (Sueldo base al personal permanente: \$ 5,171,685.48, Primas por años de servicios efectivos prestados 170,607.08, Primas vacacionales, dominical y gratificación de fin de año \$ 337,086.92, Gratificación de fin de año \$1,059,782.58, otras prestaciones sociales (Antigüedad \$0.00, Ayuda adquisición de lentes \$35,110.00, Ayuda por nacimiento de hijos \$1,100.00, Ayuda subsidio impuesto predial \$ 5,455.36, Despensa \$ 160,368.17, Despensa Especial \$ 152,800.70 y Subsidio ISPT apoyo GEQ \$ 931,778.59, ISPT apoyo GEQ A \$ 463,789.66), debido a que la mayoría del presupuesto de esta dependencia se encuentra establecido en estas respectivas cuentas.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre del 2022:

(Pesos)

| CUENTA   | MONTO           | NATURALEZA |
|--|-----------------|------------|
| <b>APORTACIONES</b>                                    | <b>(\$0.00)</b> |            |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  | 0.00            |            |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0.00            |            |
| Bienes Muebles   | 0.00            |            |
| Bienes Intangibles                                     | 0.00            |            |
|  | 0.00            |            |
| <b>DONACIONES DE CAPITAL</b>                           | <b>(\$0.00)</b> |            |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  | 0.00            |            |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0.00            |            |
| Bienes Muebles   | 0.00            |            |
| Bienes Intangibles                                     | 0.00            |            |
|  |                 |            |
| <b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b> | <b>(\$0.00)</b> |            |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                  | 0.00            |            |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura                     | 0.00            |            |
| Bienes Muebles   | 0.00            |            |
| Bienes Intangibles                                     | 0.00            |            |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2022 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

| CUENTA  | MONTO                 | PROCEDENCIA DEL RECURSO   |
|---|-----------------------|---|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                | <b>\$ -115,042.00</b> | Recurso Estatal   |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>                    | <b>\$ -772,159.00</b> | Se deriva que en ese ejercicio se gastó lo derivado en el financiamiento propio y así mismo se contempló lo correspondiente a Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones. |
| <b>REVALÚOS</b>   | <b>\$ 0.00</b>        |   |
| Revalúo de Bienes Inmuebles                                   | 0.00                  |   |
| Revalúo de Bienes Muebles                                     | 0.00                  |   |
| Revalúo de Bienes Intangibles                                 | 0.00                  |   |
| Otros Revalúos  | 0.00                  |   |
| <b>RESERVAS</b>   | <b>\$ 0.00</b>        |   |
| Reservas de Patrimonio  | 0.00                  |   |
| Reservas Territoriales  | 0.00                  |   |
| Reservas por Contingencias                                    | 0.00                  |   |
| <b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>\$ 0.00</b>        |   |
| Cambios en Políticas Contables                                | 0.00                  |   |
| Cambios por Errores Contables                                 | 0.00                  |   |

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

| CUENTA                                  | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 0.00                 | 0.00                 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 385,306.00           | 422,972.00           |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 0.00                 | 0.00                 |
| Fondos con afectación específica        | 0.00                 | 0.00                 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 385,306.00</b> | <b>\$ 422,972.00</b> |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2022 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2022 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

| ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                    | MONTO GLOBAL | PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL | IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA |
|---|--------------|---|--------------------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00         | 0%  | 0.00                           |
| Bienes Muebles  | 232,425.00   | 2%  | 232,425.00                     |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

(Pesos)

|  | 2022           | 2021               |
|--|----------------|--------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>              | -115,042       | -772,159           |
|  |                |                    |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i> | <b>309,801</b> | <b>-600,735</b>    |
| Depreciación   | 251,552        | 383,904            |
| Amortización   | 105,644        | 115,487            |
| Incrementos en las provisiones                                       |                |                    |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  |                |                    |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo              |                |                    |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     |                |                    |
| Partidas extraordinarias   | -47,395        | -1,100,126         |
|  |                |                    |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>194,759</b> | <b>- 1,372,894</b> |

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

(Pesos)

**A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

|  |      |                         |
|--|------|-------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  |      | <b>\$12,270,945.00</b>  |
| <b>2. Más ingresos contables No Presupuestarios</b>                                |      | <b>\$ 0.00</b>          |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 0.00 |                         |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios  | 0.00 |                         |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 |                         |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones  | 0.00 |                         |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 0.00 |                         |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                    | 0.00 |                         |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              |      | <b>\$ 0.00</b>          |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00 |                         |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0.00 |                         |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0.00 |                         |
| <b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                              |      | <b>\$ 12,270,945.00</b> |

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.



**B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:**

|   |              |                      |
|---|--------------|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>  |              | <b>12,261,217.00</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                                  |              | <b>\$ 232,425.00</b> |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0.00         |                      |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 0.00         |                      |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | \$232,425.00 |                      |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 0.00         |                      |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 0.00         |                      |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 0.00         |                      |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | 0.00         |                      |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 0.00         |                      |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0.00         |                      |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 0.00         |                      |
| 2.11 Activos Intangibles  | 0.00         |                      |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 0.00         |                      |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 0.00         |                      |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | 0.00         |                      |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | 0.00         |                      |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | 0.00         |                      |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | 0.00         |                      |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | 0.00         |                      |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | 0.00         |                      |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 0.00         |                      |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 0.00         |                      |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                       |              | <b>\$ 357,196.00</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 357,196.00   |                      |
| 3.2 Provisiones   | 0.00         |                      |
| 3.3 Disminución de Inventarios  | 0.00         |                      |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00         |                      |

|   |      |                         |
|---|------|-------------------------|
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones        | 0.00 |                         |
| 3.6 Otros Gastos                                    | 0.00 |                         |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales        | 0.00 |                         |
| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b> |      | <b>\$ 12,385,987.00</b> |

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

**Cuentas de orden contables**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(Pesos)

**A. Valores:**

|  | TIPO | MONTO |
|--|------|-------|
| Valores en Custodia  |      | 0.00  |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado                  |      | 0.00  |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado |      | 0.00  |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2022, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**B. Emisión de obligaciones:**

|  | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|------|-------|------|-------------|
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna   |      | 0.00  |      |             |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa   |      | 0.00  |      |             |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna |      | 0.00  |      |             |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa |      | 0.00  |      |             |

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022, tasa y vencimiento:

(Pesos)

**C. Avales y garantías:**

|   | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|---|------|-------|------|-------------|
| Avales Autorizados  |      | 0.00  |      |             |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar                     |      | 0.00  |      |             |
| Fianzas Otorgadas para Respalda Obligaciones no Fiscales del Gobierno |      | 0.00  |      |             |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

**D. Juicios:**

|   | TIPO | MONTO |
|---|------|-------|
| Demanda Judicial en Proceso de Resolución |      | 0.00  |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

**E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para  
Prestación de Servicios (PPS) y Similares:**

|  | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|--|------|-------|-------------|
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |      | 0.00  |             |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2022, y vencimiento:

(Pesos)

**F. Bienes en concesión o en comodato:**

|                                   | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|-----------------------------------|------|-------|-------------|
| Bienes Bajo Contrato en Concesión |      | 0.00  |             |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato  |      | 0.00  |             |

PROCURADURÍA ESTATAL DE PROTECCIÓN AL MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO URBANO

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

**G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:**

|  | TIPO | MONTO | OBSERVACIÓN |
|--|------|-------|-------------|
| Bienes Arqueológicos Muebles                                   |      | 0.00  |             |
| Bienes Arqueológicos Inmuebles                                 |      | 0.00  |             |
| Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna |      | 0.00  |             |
| Bienes Artísticos Muebles                                      |      | 0.00  |             |
| Bienes Artísticos Inmuebles                                    |      | 0.00  |             |
| Bienes Históricos Muebles                                      |      | 0.00  |             |
| Bienes Históricos Inmuebles                                    |      | 0.00  |             |
| Bienes Históricos Documentos y Expedientes                     |      | 0.00  |             |
| Bienes Históricos Colecciones                                  |      | 0.00  |             |

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

(Pesos)

**H. Otras Cuentas de Orden:**

|                       | TIPO | MONTO | OBSERVACIÓN |
|-----------------------|------|-------|-------------|
| Control y Seguimiento |      | 0.00  |             |

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

**A. Cuentas de Ingresos:**

|  | <b>MONTO</b>   | <b>OBSERVACIÓN</b> |
|--|----------------|--------------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | 12,202,441.00  |                    |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | -0.00          |                    |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 68,504.48      |                    |
| Ley de Ingresos Devengada                    | 0.00           |                    |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | -12,270,945.48 |                    |
| <b>Total</b>                                 | <b>\$ 0.00</b> |                    |

**B. Cuentas de Egresos:**

|   | <b>MONTO</b>   | <b>OBSERVACIÓN</b>  |
|---|----------------|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | -12,456,363.00 |   |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 208,327.72     |   |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -13,181.48     | Se realizó la reducción de presupuesto por la cantidad de \$55,323.00, debido a la determinación del financiamiento propio real 2021. |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | 0.01           |   |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 166,976.73     |   |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | 0.00           |   |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 12,094,240.02  |   |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 0.00</b> |   |

**c) Notas de Gestión Administrativa:**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Las presentes notas tienen como objetivo revelar los aspectos económicos y financieros que se presentaron durante este ejercicio fiscal, los cuales son considerados para la elaboración de los Estados Financieros. La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano es un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio, por lo que se ha encargado de cumplir con los objetivos para el que fue creado. Su operación se ubica en el sector de Protección Ambiental, y elabora su Programa Operativo Anual, en el cual se enmarcan las funciones de la Procuraduría.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Pese al entorno nacional en materia económica con situaciones como el alza de las gasolineras y una inflación mayor al 5 %, a través de una correcta planeación, esta situación no impactó el que hacer de la Procuraduría, ya que a mediante del Programa de Inspección y vigilancia, se focalizaron las inspecciones en los sitios en que hay mayor incidencia de ilícitos ambientales ponderando las zonas de igual manera en coordinación con el área jurídica se establecieron rutas para llevar a cabo las notificaciones de una utilizando de esta manera los recursos de manera eficiente.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura.

Con fecha 31 de mayo de 2012 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el Código Urbano del Estado de Querétaro, creando en su artículo 118 la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano PEPMADU como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado al Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, durante el ejercicio que nos ocupa no tuvo cambios en su estructura.

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

El objeto social de este organismo es el establecido por el artículo 118 del Código Urbano del Estado de Querétaro: recibir y canalizar ante las autoridades competentes, las quejas y denuncias de la ciudadanía por la inobservancia de la normatividad aplicable en el Estado, en materia de desarrollo urbano, ordenamiento del territorio, en cualquiera de los tres órdenes de gobierno, así como vigilar y proteger el medio ambiente en la Entidad y, en su caso, aplicar las sanciones correspondientes, conforme a sus atribuciones.

b) Principal actividad.

De conformidad con el artículo 120 del Código, la Procuraduría tendrá las siguientes atribuciones:

I. En materia de protección y vigilancia del desarrollo urbano:

a) Prestar servicios de asesoría a los ciudadanos y autoridades municipales, que requieran y le soliciten apoyo en asuntos relativos a la aplicación del presente Código y de los programas de desarrollo urbano.

b) Encausar ante las autoridades competentes, las quejas y denuncias ciudadanas en materia de ordenamiento territorial y desarrollo urbano, y darle el seguimiento correspondiente.

c) Emitir recomendaciones a las autoridades estatales y municipales, en materia de ordenamiento territorial y desarrollo urbano, a fin de mejorar y efficientar los programas de desarrollo urbano.

d) Solicitar a las autoridades estatales y municipales información relativa a la expedición y revisión de los programas de desarrollo urbano previstos en este Código.

e) Vigilar que se cumplan y observen debidamente las disposiciones que ordenen y regulen el desarrollo urbano en la Entidad.

f) Organizar, desarrollar y promover actividades de investigación en materia de desarrollo urbano.

g) Realizar investigaciones y establecer mecanismos de difusión y comunicación con toda clase de instituciones públicas y privadas, para el mejor cumplimiento de sus atribuciones.

h) Promover la capacitación de servidores públicos, peritos, directores responsables y de la ciudadanía en general, interesados en participar en la vigilancia y protección del desarrollo urbano.

i) Participar en los procesos de consulta que convoquen las autoridades, para elaborar, evaluar y revisar los programas de desarrollo urbano.

j) Promover la participación de la sociedad en los procesos de consulta que se convoquen en materia de desarrollo urbano.

k) Ejecutar las acciones preventivas necesarias para la preservación, conservación y ampliación del patrimonio cultural edificado en el Estado.

l) Denunciar ante el Ministerio Público los actos y hechos que contravengan las disposiciones señaladas en el Código Penal para el Estado de Querétaro, en materia de delitos en contra del Desarrollo Urbano; y

II. En materia de vigilancia y protección del Medio Ambiente:

a) Vigilar, proteger y evaluar, en el ámbito de su competencia, el cumplimiento de la legislación ambiental, la prevención y control de la contaminación, el impacto, adaptación y mitigación en materia de cambio climático; así como la restauración, preservación y protección de los recursos naturales de competencia estatal, sus ecosistemas y áreas naturales protegidas; con base en los ordenamientos ecológicos, políticas y lineamientos administrativos aplicables.

b) En coordinación con la Comisión Estatal de Aguas y los Municipios, controlar y mitigar la contaminación hidrológica y vigilar el uso correcto de aguas residuales.

c) Recibir, investigar y atender las denuncias presentadas por posibles violaciones a las normas ambientales en el Estado y en su caso, canalizar aquellas que sean competencia de otras autoridades.

d) Ordenar y practicar visitas de inspección, a fin de comprobar el cumplimiento de las disposiciones normativas en materia ambiental y evitar la ejecución de acciones



generen daños al medio ambiente.

- e) Fungir como órgano asesor en materia ambiental de las autoridades estatales y municipales competentes, para el debido cumplimiento de la normatividad ambiental.
- f) Iniciar, integrar y resolver, los procedimientos administrativos relacionados con el ejercicio de sus atribuciones.
- g) Dictar las medidas preventivas y de seguridad que sean necesarias para proteger y preservar el medio ambiente en el Estado e imponer las sanciones procedentes por violaciones e infracciones a las normas ambientales, en los términos de las disposiciones jurídicas aplicables.
- h) En el ámbito de su competencia, realizar las investigaciones y acciones necesarias para determinar la existencia de infracciones y violaciones a la normatividad ambiental.
- i) Hacer del conocimiento del Ministerio Público o de las autoridades, federales, estatales o municipales competentes, según corresponda, la existencia de actos, hechos u omisiones que impliquen la comisión de delitos, violaciones o infracciones en perjuicio del medio ambiente.
- j) Participar, en coordinación con las demás autoridades competentes, en la atención de contingencias y emergencias ambientales.
- k) Suspender y clausurar las actividades y obras que pongan en peligro el medio ambiente y, en su caso, solicitar a las autoridades competentes, la revocación y cancelación de licencias, permisos y autorizaciones de construcción y cambios de uso de suelo, cuando sean contrarios a las disposiciones aplicables en materia ambiental.
- l) A petición de la Procuraduría General de Justicia o del Ministerio Público Federal, coadyuvar en el desarrollo de investigaciones y elaboración de dictámenes periciales en materia ambiental; y
- m) Las demás que expresamente le asignen en materia protección al medio ambiente otras disposiciones aplicables.

III. Celebrar convenios, contratos y demás actos jurídicos, con autoridades federales, estatales o municipales, así como con particulares, que sean necesarios para el ejercicio de sus atribuciones;

IV. Administrar su patrimonio y destinar los recursos que le sean asignados para el cumplimiento de su objeto;

V. Elaborar su Reglamento Interior, así como los manuales y demás instrumentos administrativos necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones, así como remitirlos para su aprobación y emisión al titular del Poder Ejecutivo, a través de la Secretaría de Gobierno;

VI. Proponer al Gobernador del Estado, a través de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo, su proyecto de Presupuesto Anual de Egresos;

VII. Instrumentar programas de capacitación, actualización y profesionalización del personal que esté a su cargo; y

VIII. Las demás que expresamente le asignen en materia urbana y ambiental otras disposiciones aplicables.

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal por el que se rinde cuenta es el correspondiente al año 2022.

d) Régimen jurídico.

El régimen jurídico que le corresponde es el de Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Consideraciones Fiscales del Ente.

\*Impuesto sobre la renta (ISR). La Procuraduría se encuentra dentro del Régimen Fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), que regula a las personas morales con fines no lucrativos. Se encuentra obligado a retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales por los pagos a terceros.

\* Otras contribuciones. La Procuraduría está obligada a retener y enterar el impuesto sobre la renta derivado de honorarios a personas físicas, así como los impuestos correspondientes a sueldos y salarios de funcionarios, personal de confianza y sindicalizados como son: retención de ISR sobre sueldos y salarios, e ISR retenciones por asimilados a salarios.

f) Estructura organizacional básica.

El 8 de octubre de 2012 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro “La Sombra de Arteaga” el Reglamento de la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, mencionando en su artículo 5 la siguiente estructura administrativa:

- I. Un Consejo Directivo;
- II. Un Procurador;
- III. Cuatro Unidades administrativas, que serán:
  - a) Unidad de Asuntos Jurídicos;
  - b) Unidad de Inspección y Vigilancia;
  - c) Unidad de Investigación y Estudios Técnicos, y
  - d) Unidad de Administración.
- IV. Un Órgano Interno de Control.

Y en su artículo 6 que la “Procuraduría contará además, con las áreas administrativas y recursos materiales, financieros y humanos necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones, de acuerdo al presupuesto que se le haya asignado”.

Respecto de la estructura del organismo básica es la siguiente:

- 1.0 Procurador
  - 1.1 Oficina del Procurador
  - 1.2 Unidad de asuntos Jurídicos
  - 1.3 Unidad de Inspección y Vigilancia
    - 1.3.1 Supervisor de Atención a denuncias e Inspección
    - 1.3.2 Supervisor de Auditoría Ambiental
  - 1.4 Unidad de Investigación y Estudios Técnicos
  - 1.5 Unidad de Administración.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

La Procuraduría no desempeña funciones de fideicomisario o fideicomitente.

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a. Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b. En cuanto a la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como la base de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros se aplica el de costos históricos.
- c. En lo referente a los postulados básicos, se apega a los de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, éstos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental de la procuraduría.
- d. Para el caso del presente Informe la Procuraduría no se ha aplicado alguna Normatividad Supletoria.
- e. Para la Procuraduría no es que por primera vez esté implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a. Atendiendo a lo estipulado en las “Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio” en las cuales refieren que a Efectos de la inflación, establece dos entornos económicos: “inflacionario” y “no inflacionario”, cuando la inflación acumulada en los tres ejercicios anteriores sea igual o mayor al 100% (entorno económico “inflacionario”) se deberán reconocer los efectos de la inflación en la información financiera., es por ello que no ha excedido del tal porcentaje, por lo cual no se ha realizado actualización alguna en ningún rubro del activo, pasivo y hacienda pública.
- b. Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: La Procuraduría no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto alguno en la información financiera gubernamental.
- c. Así mismo no existen acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d. La Procuraduría no cuenta con Inventarios ya que no se tiene una actividad comercial, por lo que no existe Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e. En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el estudio actuarial realizado a la Procuraduría. En el mes de diciembre 2021 se actualizo este estudio (Adjunto en los formatos LDF).
- f. La procuraduría no genera provisiones.

- g. La Procuraduría no genera reservas.
- h. Para el efecto que tiene las correcciones de errores en la información financiera, éstos son revelados en las Notas de Desglose, en particular en lo que se observa en las Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- i. Reclasificaciones: No aplica
- j. En lo referente a la Depuración y cancelación de saldos, las políticas particulares están contenidas en el Anexo II del Manual de Contabilidad Gubernamental.

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

Se informa que no maneja recursos en moneda extranjera

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado “5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”.

En cuanto a cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo; Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras; Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad; Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.; Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables; Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva no existe información a revelar.

En cuanto a Inversiones en valores, Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto, Inversiones en empresas de participación mayoritaria, Inversiones en empresas de participación minoritaria, Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, no existe información a revelar.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano no es fideicomitente y/o fideicomisario.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, solo cuenta con ingresos por recurso del Gobierno del Estado de Querétaro.

| RUBROS DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS:   | MONTO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 | MONTO PROYECTADO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 |
|---|-------------------------------|--|
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (Recurso del Gobierno del Estado de Querétaro) | \$12,202,441.00               | \$12,202,441.00                          |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones       | \$0.00                        | \$0.00                                   |
| Productos   | \$2,075.00                    | \$100.00                                 |
| Otros Ingresos  | \$66,429.00                   | \$0.00                                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$12,270,945.00</b>        | <b>\$12,202,541.00</b>                   |

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

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, no tuvo deudas de carácter federal.

**12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

La Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, no recibió créditos bancarios, por ende no le es aplicable.

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a la actualización que se han hecho al Manual de Organización, así como a las necesidades de la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas.

La Procuraduría tiene por objetivo fortalecer el desarrollo sustentable del Estado, mediante la oportuna atención y resolución de las peticiones presentadas a la dependencia mediante una política ambiental integral e incluyente, para mejorar la calidad de vida de la población Queretana, en materia de desarrollo urbano, ordenamiento del territorio, en cualquiera de los tres órdenes de gobierno, así como vigilar y proteger el medio ambiente de la Entidad y, en su caso, aplicar las sanciones correspondientes, para fortalecer el desarrollo sustentable del Estado, brindar un acceso real a los Queretanos a la justicia ambiental, distributiva y accesible, contribuyendo al desarrollo integral garantizando la observancia de los derechos fundamentales, colectivos y difusos, de interés social y de orden público.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Satisfacer las necesidades de las áreas que conforman a la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano, proporcionando bienes y servicios de calidad, así como el capital humano que contribuyan al cumplimiento de las metas y los programas asignados, mejorando los procesos de planeación, presupuestación y ejercicio del gasto corriente y de inversión en apego a las leyes, normas y políticas vigentes, para procurar el cumplimiento de los proyectos y compromisos de la Procuraduría.

Administrar los recursos humanos, materiales y financieros de la Procuraduría, basándose en los lineamientos establecidos por la normatividad aplicable.

Integrar, ejercer y controlar el presupuesto de egresos y fondo fijo revolvente asignado a la Procuraduría, de acuerdo a la normatividad establecida.

Tramitar los movimientos o incidencias de personal y movimiento de plantilla ante la Dirección de Recursos Humanos de Oficialía Mayor del Poder Ejecutivo.

Gestionar ante las entidades y dependencias competentes, la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para el correcto funcionamiento de la Procuraduría.

Formular y actualizar el inventario de bienes muebles e inmuebles con que cuente la Procuraduría, para llevar el control del estado que guardan y su ubicación.

Coordinar y supervisar la aplicación de manuales administrativos, de organización y procedimientos de la Procuraduría, así como promover ante el procurador, su modificación o actualización. Cabe mencionar que el pasado 5 de noviembre fue publicado el Manual de Procedimientos en el periódico oficial sobra de Arteaga.

Detectar necesidades de capacitación del personal y tramitar ante las instancias correspondientes los cursos requeridos, así como promoverlos ante los interesados, para la actualización y desarrollo del capital humano de la Procuraduría.

Tramitar y supervisar los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de los bienes muebles, así como de conservación de los inmuebles asignados a la Procuraduría, para garantizar su óptima utilización y el buen estado de los mismos.

Controlar los resguardos de los vehículos asignados a la Procuraduría, así como el consumo de combustible o lubricantes.

Coordinar la implantación e instrumentación de controles y procedimientos internos que conlleven a proporcionar servicios de calidad y a la simplificación administrativa.

Coordinar la elaboración y/o actualización de los Manuales Administrativos de la Procuraduría, así como vigilar y difundir su implantación.

Llevar a cabo trámites de modificaciones, transferencias, recalendarizaciones y reembolsos de los recursos del gasto corriente para contar con suficiencia presupuestal y poder cumplir

con los objetivos establecidos.

Revisar los saldos de aquellas partidas presupuestales que se encuentren a punto de agotarse a efecto de llevar a cabo la reposición oportunamente.

Controlar y comprobar el fondo revolvente que se le asigne, así como tramitar y vigilar la reposición del mismo ante la dependencia correspondiente.

Integrar la información correspondiente de cada una de las áreas que conforman a la Procuraduría, para la formulación del Programa Operativo Anual de la misma.

Verificar el avance programático-financiero de las diferentes áreas, para llevar a cabo la elaboración de los reportes trimestrales del Programa Operativo Anual.

Integrar y enviar los informes y reportes sobre los recursos financieros, humanos y materiales de la Procuraduría, que sean requeridos.

Verificar la documentación comprobatoria de los gastos generados por la Procuraduría, en materia de requisitos fiscales establecidos.

#### **14. Información por Segmentos**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No le es aplicable a la Procuraduría Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano.

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

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No ocurrieron hechos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

#### **16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

---

Lic. José Luis Peña Ríos  
Procurador Estatal de Protección al Medio Ambiente y Desarrollo Urbano

---

Lic. Olga Yadira Rubio Rubio  
Coordinadora de la Unidad de Administración