

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS.

1.1 NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta por 13 millones 91.40 miles de pesos al mes de diciembre 2021, constituida por la apertura de fondos por un importe de 55.4 miles de pesos, 4 millones 58.5 miles de pesos por las cuentas bancarias contratadas en el Banorte y po 9 millone 32.9 miles de pesos en las cuentas de inversion de Banorte, en donde se depositan los recursos por concepto de subsidio estatal.

Los saldos reflejan la situación actual de las operaciones del organismo.

Al 31 de diciembre 2021 este rubro se encuentra integrado por:

Concepto	(miles de pesos)	
	dic-21	nov-21
Banorte (Cta 0427)	2,333.9	2,079.8
Banorte (Cta 8908)	1,724.6	1,791.3
Banorte (Cta 5285)	6,025.3	21,000.0
Banorte (Cta 3298)	3,007.6	-
Total	13,091.4	24,871.0

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir;

El saldo de esta cuenta por 15.9 miles de pesos al mes de diciembre 2021, es por los siguientes deudores diversos por cobrar a corto plazo, por el rembolso de los gastos a comprobar

Concepto	(miles de pesos)	
	dic-21	nov-21
OSCAR ROMO MARTÍNEZ	0.00	4000.00
EDUARDO GOMEZ ELIZARRARAS	0.00	0.00
PEDRO JORGE ISAAC GONZÁLEZ	0.00	4000.00
ALEJANDRO VELÁZQUEZ OVANDO	0.00	0.00
BERENICE ARIAS TELLO	0.00	11000.00
AGUSTÍN BOYSO JAIMEZ	0.00	0.00
ALEXIS TAPIA RMÍREZ	0.00	4000.00
ADRIANA YADIRA CÁRDENAS TAGLE	0.00	4000.00
LUIS GUSTAVO PARRA NORIEGA	0.00	76.20
DIEGO ALCLÁ HERNÁNDEZ	0.00	0.00
JUAN CÉSAR VENEGAS	0.00	0.00
ELVIA LIZBETH SORIANO NAVA	5000.00	0.00
MICHEL NAGHELY RODRÍGUEZ GÓMEZ	1657.04	2001.28
GUADALUPE RAMÍREZ PEÑA	0.00	0.00
BENITO ERNESTO CALZADA URIBE	9270.98	8007.78
MIGUEL ÁNGEL COVARUBIAS ORTÍZ	0.00	7080.00
WENDY MAGALÍ ACOSTA AVENDAÑO	0.00	0.00
MICHELE ANGELA SÁNCHEZ BRITO	0.00	10016.59
BIBIANA LÓPEZ ALCANTAR	0.00	10000.00
BERENICE CARRILLO CONTRERAS	0.00	10000.00
CLAUDIA IBETH QUITERO MÉNDEZ	0.00	10000.00
SANDRA IVETHE DEL RAZ DE LA PAZ	0.00	10000.00
NELSON CORREA PERALTA	0.00	4000.00
IGNACIO SÁUL ACOSTA RODRÍGUEZ	0.00	4000.00
JUAN SALVADOR VENTURA HERNÁNDEZ	0.00	4000.00
CÉSAR MARTÍNEZ BOJORGES	0.00	0.00
IRVIN MISAEL HERNÁNDEZ SEGURA	0.00	0.00
MA. DEL ROSARIO MEJÍA AYALA	0.00	0.00
YADIRA BECERRIL ENRÍQUEZ	0.00	0.00
MARCO ANTONIO SANTOS	0.00	0.00
NAVARRENTE	0.00	308.66
MARTÍN CAMACHO	0.00	0.00
NEFTALÍ HARO VAZQUEZ	0.00	0.00
Total	\$15,928.02	\$106,490.51

• Otros activos Circulantes

El saldo de esta cuenta por 82 miles de pesos al mes de diciembre 2021, representa el importe en garantía para el manejo de dispositivos TAG, por el servicio de Cobro Electrónico de Peaje, S.A. de C.V.

(miles de pesos)

Concepto	dic-21	nov-21
Cobro Electrónico de Peajes S.A de C.V.	82,000.0	30,000.0
Total	82,000.0	30,000.0

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

No Aplica

• **Inversiones Financieras**

No Aplica

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

El valor histórico del activo fijo al 31 de diciembre de 2021 es de 58 millones 873.1 miles de pesos, el valor actualizado de la depreciación es de 33 millones 10.28 miles de pesos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, aplicando tasas anuales conforme lo siguiente:

(miles de pesos)

Bienes Muebles	dic-21	nov-21	Tasa de depreciación
Mobiliario y Equipo de Oficina	10,171,618.30	10,157,861.86	3%
Equipo de Computo	32,346,941.50	32,346,941.50	20%
Equipo de Comunicación	1,503,650.08	1,484,651.08	10%
Equipo Fotográfico	580,193.45	580,193.45	10%
Equipo Eléctrico y Electrónico	5,685,881.34	5,685,881.34	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	8,584,821.75	8,584,821.75	10%
Total	58,873,106.42	58,840,350.98	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	33,010,286.83	32,456,876.36	
Bienes Muebles Netos	25,862,819.59	26,383,474.62	

• **Estimaciones y Deterioros**

No Aplica

• **Otros Activos**

No Aplica

PASIVO

• **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El importe de esta cuenta es por cero pesos al 31 de diciembre 2021

Concepto	dic-21	nov-21
Cuentas por Pagar o Corto Plazo	-	1,580,572.81
Total	-	1,580,572.81

2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Participaciones, Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Se tuvieron ingresos del mes de diciembre 2021 179 millones 332.9 miles de pesos.

Otros Ingresos y Beneficios

Se obtuvieron otros ingresos al mes de diciembre 2021 de 98.94 miles de pesos por productos financieros y 105.6 miles de pesos por los intereses generados de las cuentas bancarias

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

	(miles de pesos)	dic-21	nov-21
Efectivo en Bancos - Tesorería	13,091,396.8	24,926,401.6	
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.0	0.0	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0	
Fondos con afectación específica	0.0	0.0	
Total de efectivo y Equivalentes	13,091,396.8	24,926,401.6	

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

<i>Integración de Flujo de Efectivo</i>	(miles de pesos)	dic-21	nov-21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-10,813,649.5	2,139,454.0	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	468,655.0	415,767.1	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,490,010.3	-108,103.2	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	24,926,401.6	22,479,283.7	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,091,396.8	24,926,401.6	

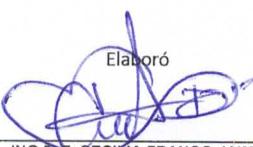
5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

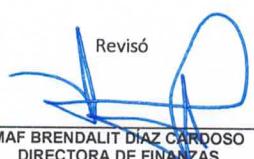
La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021	
(Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	186,537.52
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
Ingresos Financieros	0.0
Incremento por Variación de Inventarios	0.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	18,087.0
Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	18,087.0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	168,450.56

Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021
(Miles de Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	175,151.62
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables	268.7
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0
Materiales y Suministros	0.0
Mobiliario y Equipo de Administración	243.2
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0
Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25.5
Activos Biológicos	0.0
Bienes Inmuebles	0.0
Activos Intangibles	0.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0
Obra Pública en Bienes Propios	0.0
Acciones y Participaciones de Capital	0.0
Compra de Títulos y Valores	0.0
Concesión de Préstamos	0.0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0
Amortización de la Deuda Pública	0.0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0
Otros Egresos Presupuestales no Contables	0.0
3. Más Gastos Contables no Presupuestales	6,859.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,859.7
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0
Otros Gastos	0.0
Otros Gastos Contables no Presupuestales	0.0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	181,742.6


 Elaboró
 ING F. N. CECILIA FRANCO JAIMES
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO


 Revisó
 MAF BRENDA LIT DÍAZ CARDOSO
 DIRECTORA DE FINANZAS


 Autorizó
 DR. EN A. EURÍPIDES HEREDIA RODRÍGUEZ
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS.

2.- 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 Presupuestales:

Contables:

Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	diciembre	noviembre
CUENTAS DEUDORAS		
Aímacén	5,881.9	5,717.1
Cuentas de Control de Organismos Auxiliares		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato		
	<u>5,881.9</u>	<u>5,717.1</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	868.7	723.2
Artículos Distribuidos por el Almacén	5,013.2	4,993.8
Organismos Auxiliares Cuenta de Control		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles		
	<u>5,881.9</u>	<u>5,717.1</u>

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN	Diciembre	Noviembre
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 197,995.65	\$ 198,011.13
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 11,458.12	\$ 24,860.22
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 186,537.52	\$ 173,150.91

CUENTAS DE ORDEN	Diciembre	Noviembre
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 198,011.13	\$ 197,995.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 46,539.12	\$ 22,844.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ -	\$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ -	\$ -
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 151,472.00	\$ 175,151.62

ING F. F. CECILIA FRANCO JAIMES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Elaboró

Revisó

DR. EN A. EURÍPIDES HEREDIA RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS

Autorizó

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INSTITUTO DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS.

3.- Notas de Gestión Administrativa

1. INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros del Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma y a la ciudadanía en general.

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

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

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Al Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios, se le asignan participaciones estatales, el ejercicio de los recursos se efectúa conforme a las determinaciones del Pleno y a su vez comunica al Ejecutivo del Estado, a través de la Secretaría, cuando ésta así lo requiera, la distribución presupuestal que acuerde, así como el resultado de su ejercicio y aplicación mismas que influyen en la toma de decisiones de la administración.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del Instituto

El Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Estado de México y Municipios (ITAIPEMyM) se creó jurídicamente como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por decreto No. 46 y publicado en la gaceta del gobierno número 83 de fecha 30 de abril de 2004. A partir del 24 de julio de 2008, el Instituto deja de ser un organismo público descentralizado constituyéndose como un órgano autónomo según decreto número 172, publicado en la Gaceta del Gobierno número 16.

b) Principales cambios en su estructura

Sin información

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

Conforme a lo establecido en el Artículo 29 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios, el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios tiene por objeto garantizar el ejercicio de los derechos de acceso a la información pública y la protección de datos personales en posesión de los sujetos obligados, conforme a los principios y bases establecidas en la Constitución Federal, Constitución Local, Ley General, así como, lo previsto en esta Ley y demás disposiciones jurídicas aplicables.

b) Principal actividad

De acuerdo al artículo 36 de la Ley, el Instituto de Transparencia, y Acceso a la Información Pública tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Interpretar los ordenamientos que les resulten aplicables y que deriven de la Constitución Federal, la Constitución Local, la Ley General y esta Ley;



II. Conocer y resolver los recursos de revisión interpuestos por los particulares en contra de las resoluciones de los sujetos obligados en el ámbito estatal en términos de lo dispuesto en el Capítulo I del Título Octavo de la presente Ley;

III. Tramitar, en el ámbito de su competencia, los recursos de inconformidad que interpongan los particulares, en los supuestos previstos en la presente Ley;

IV. Establecer lineamientos y criterios administrativos o por reiteración en materia de acceso a la información pública para todos los sujetos obligados de la Ley y vigilar su cumplimiento;

V. Emitir criterios para la clasificación de la información pública y vigilar su cumplimiento;

VI. Solicitar a los sujetos obligados los datos para la integración de su informe anual, incluidas la atención de solicitudes de información presentadas verbalmente;

VII. Capacitar y proporcionar asesoría y apoyo técnico a los sujetos obligados para la elaboración y ejecución de programas de información, así como, en materia de transparencia y acceso a la información;

VIII. Proporcionar a los sujetos obligados un sitio web dentro de sus ordenadores o servidores, el cual deberá contener cuando menos las obligaciones de transparencia comunes y específicas que correspondan, así como cualquier otra información que considere conveniente difundir en materia de transparencia y acceso a la información;

IX. Apoyar a los sujetos obligados en el cumplimiento de las obligaciones que les impone la presente Ley;

X. Hacer del conocimiento del órgano interno de control o equivalente de cada sujeto obligado las infracciones a esta Ley;

XI. Certificar las competencias de los titulares de las unidades de transparencia;

XII. Elaborar formatos de solicitudes de acceso a la información pública y orientar a los particulares;

XIII. Coadyuvar a la elaboración y aplicación de los criterios para la conservación y archivo de la información pública;

XIV. Podrá actuar subsidiariamente para que los municipios den cumplimiento a sus obligaciones en materia de transparencia y acceso a la información, en los términos de lo señalado por la Ley General;

XV. Realizar y publicar estudios e investigaciones para difundir y ampliar el conocimiento sobre la transparencia y el derecho de acceso a la información;

XVI. Difundir entre los servidores públicos y los particulares los beneficios del manejo público de la información, así como sus responsabilidades en el buen uso y conservación de aquélla;

XVII. Designar, a través de la o el Comisionado Presidente, a los servidores públicos de su adscripción para administrar sus recursos materiales y financieros.

XVIII. Elaborar y remitir a la Secretaría de Finanzas su proyecto de presupuesto anual para que sea integrado al proyecto de presupuesto del Gobierno del Estado;

XIX. Expedir su Reglamento Interior y demás normas de operación;

XX. Administrar los recursos humanos, bienes y patrimonio del Instituto, así como determinar y autorizar su estructura orgánica y su personal;

XXI. Realizar de oficio y a petición de parte, análisis y recomendaciones o en su caso, lineamientos en relación con presuntos incumplimientos a las disposiciones de la Ley, cuando existan elementos suficientes a juicio del Pleno del Instituto;

XXII. Emitir comunicados públicos sobre el incumplimiento de sus resoluciones o por infracciones reiteradas a la Ley, en el ámbito de su competencia;

XXIII. Ordenar a los sujetos obligados la ejecutoria en la entrega de información en términos de la presente Ley;

XXIV. Revisar los criterios de clasificación, desclasificación y custodia de la información reservada y confidencial en el ámbito de su competencia;

XXV. Establecer procedimientos para verificar las acciones realizadas por los sujetos obligados en el cumplimiento de sus obligaciones en términos de la presente Ley;

XXVI. Nombrar al Contralor Interno del Instituto;

XXVII. Imponer las medidas de apremio para asegurar el cumplimiento de sus determinaciones;

XXVIII. Presentar petición fundada al Instituto Nacional, para que conozca de los recursos de revisión que por su interés y trascendencia así lo ameriten;

XXIX. Promover y difundir el ejercicio del derecho de acceso a la información;

XXX. Promover la cultura de la transparencia en el sistema educativo;

XXXI. Establecer políticas de transparencia proactiva atendiendo a las condiciones económicas, sociales y culturales;

XXXII. Suscribir convenios con los sujetos obligados que propicien la publicación de información en el marco de las políticas de transparencia proactiva;

XXXIII. Suscribir convenios de colaboración con particulares o sectores de la sociedad cuando sus actividades o productos resulten de interés público o relevancia social;

XXXIV. Suscribir convenios de colaboración con otros organismos garantes para el cumplimiento de sus atribuciones y promover mejores prácticas en la materia;

XXXV. Eliminar toda forma de discriminación en el ejercicio del derecho de acceso a la información;

XXXVI. Coordinarse con las autoridades competentes para que en los procedimientos de acceso a la información, así como en los medios de impugnación, se contemple contar con la información necesaria en lenguas indígenas y formatos accesibles, para que sean sustanciados y atendidos en la misma lengua y en su caso, se promuevan los ajustes razonables necesarios si se tratara de personas.

XXXVII. Garantizar condiciones de accesibilidad para que los grupos vulnerables puedan ejercer, en igualdad de circunstancias, su derecho de acceso a la información;

XXXVIII. Hacer del conocimiento de la instancia competente la probable responsabilidad por el incumplimiento de las obligaciones previstas en la presente Ley y en las demás disposiciones aplicables;

- XXXIX. Determinar y ejecutar según corresponda las sanciones por el incumplimiento a las disposiciones de la presente Ley;
- XL. Promover la participación y colaboración con organismos internacionales, en el análisis y mejores prácticas en materia de acceso a la información pública;
- XLI. Fomentar los principios de gobierno abierto, la transparencia, la rendición de cuentas, la participación ciudadana, la accesibilidad y la innovación tecnológica;
- XLII. Emitir recomendaciones a los sujetos obligados para diseñar, implementar y evaluar acciones de apertura gubernamental que permitan orientar las políticas internas en la materia;
- XLIII. Vigilar el cumplimiento de la presente Ley;
- XLIV. Interponer acciones de inconstitucionalidad en contra de leyes expedidas por la Legislatura del Estado de México, que vulneren el derecho de acceso a la información pública y la protección de datos personales;
- XLV. Rendir informe anual de actividades a través de su presidente ante el Pleno de la Legislatura, dentro del primer periodo ordinario de sesiones del año;
- XLVI. Expedir los lineamientos que regulen el servicio profesional en materia de transparencia, acceso a la información pública y protección de datos personales; y
- XLVII. Las demás que les confieran esta Ley y otras disposiciones jurídicas aplicables.

c) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal del Instituto es el comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, las notas corresponden al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

d) Régimen Jurídico:

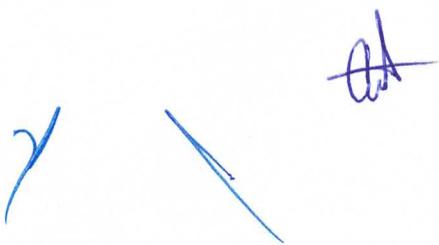
El Instituto cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su funcionamiento e independiente en sus decisiones.

e) Consideraciones fiscales del ente:

El Instituto está obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios y Arrendamiento, para efectos federales; y en ámbito estatal entera el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

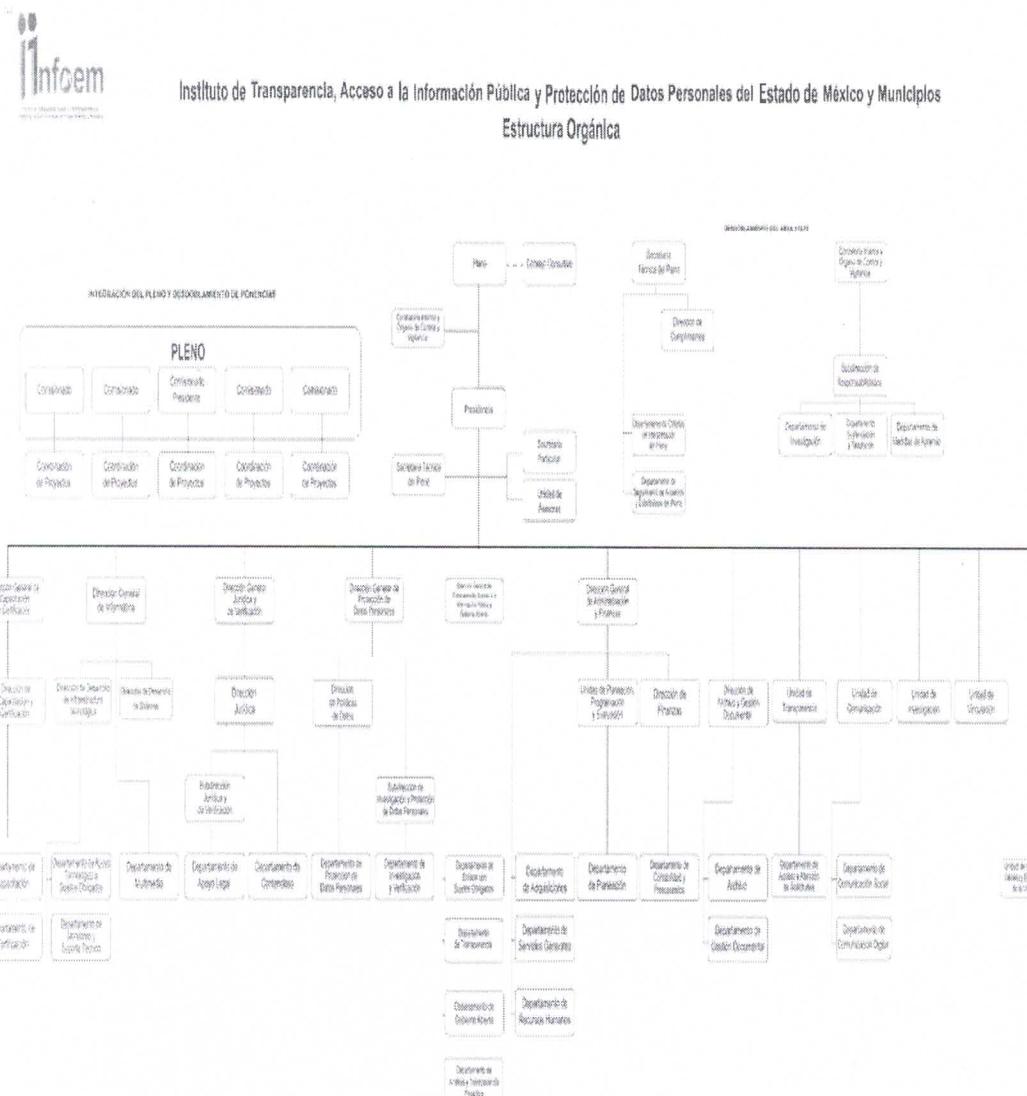
Por su condición, los fines que persigue y por ser un Organismo Autónomo del Gobierno del Estado de México, es una entidad con fines no lucrativos y por ello, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, es responsable solidario por las retenciones y entero de los impuestos por pagos a terceros sujetos a retención tales como servicios profesionales, arrendamientos y remuneraciones al personal, así como de exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando esté obligado a ello.

Derivado de esto, al organismo no le es aplicable la normatividad establecida en la Norma de Información financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad".



f) Estructura organizacional básica:

La estructura organizacional al 31 de diciembre de 2021 se muestra a continuación:



(Signature)

Y */*

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

No aplica.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Normas contables y bases de preparación:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1º de enero de 2009, y es de observación obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y judicial de la Federación, los Estados y el distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del distrito Federal; las Entidades de la administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como Objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación.

Con la finalidad de dar cumplimiento al Objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios presupuestales en que tendrá aplicación el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los Artículos transitorios de la LGCG que incluye a los organismos Autónomos con la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículo 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionados en dicho acuerdo.

Así mismo en adecuación a la LGCG el Instituto prepara su información financiera de acuerdo a lo establecido por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

a) Estado de Flujos de efectivo:

A partir del 1º de enero de 2008, se establece como obligatorio la preparación del estado de flujos de efectivo con base en los procedimientos contenidos en la NIF B-2, cuyo propósito esencial es proporcionar información que muestre el comportamiento de los flujos de efectivo durante el ejercicio, sin embargo el Instituto prepara este Estado financiero de acuerdo a los lineamientos establecidos en la LGCG emitidos por el CONAC en el Diario Oficial de la Federación del 6 de octubre de 2014 y la Gaceta del Gobierno del 13 de octubre del mismo año.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. y considerando que en los últimos 7 años la inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.

La NIF B-10, Efectos de la inflación, se fundamenta en el Marco Conceptual comprendido en la Serie NIF A, particularmente en la NIF A-2. Postulados, dado que el postulado básico de asociación de costos y gastos con ingresos establece que los ingresos deben reconocerse en el periodo contable en el que se devengan, identificando los costos y gastos que le son relativos; es decir, se requiere hacer un adecuado enfrentamiento entre tales conceptos. La NIF B-10 perfecciona la asociación entre dichos ingresos, costos y gastos ya que lleva a presentarlos en unidades monetarias del mismo poder adquisitivo.

La NIF A-5, Elementos básicos de los estados financieros, requiere que el análisis del capital contable o del patrimonio contable de una entidad se haga con base en un enfoque financiero; es decir, primero debe determinarse la cantidad de dinero o de poder adquisitivo que corresponde al mantenimiento de dicho capital o patrimonio y, sobre esa base, debe calcularse su crecimiento o disminución. Esta NIF coadyuva al cumplimiento de la NIF A-5, debido a que requiere determinar el mantenimiento del capital contable o patrimonio contable; a este importe, la NIF B-10 le llama efecto de re expresión.



Asimismo, la NIF B-10 tiene sustento en la NIF A-6, Reconocimiento y valuación, en la cual se establece la posibilidad de re expresar cualquier valor utilizado para el reconocimiento de los activos netos de la entidad (como el costo de adquisición o el valor neto de realización, por ejemplo). Esta norma prevé que dicha re expresión se haga con base en índices de precios que permitan determinar cifras más comparables.

En cuanto al alcance, existe una divergencia entre la NIF B-10 y la NIC 29, Información financiera en economías hiperinflacionarias, ya que esta última sólo requiere que se reconozcan los efectos de la hiperinflación. A pesar de que la NIC menciona varias referencias para calificar a una economía como hiperinflacionaria, el parámetro más objetivo indica que esto ocurre cuando la inflación acumulada durante tres años se aproxima o sobrepasa el cien por ciento.

Por su parte, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considera que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

c) Otros aspectos de contabilidad:

- a. El Instituto no realizó durante el periodo al 31 de diciembre de 2021 operaciones en el extranjero.
- b. No tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias.
- c. No tiene inventarios de mercancías para venta, por lo que no se determina costo de lo vendido.
- d. Los demás pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo a la Ley del Trabajo de Servidores Públicos del Estado de México y Municipios, se llevan a resultados en el año en que se vuelven exigibles.
- e. No se ha revelado ningún cálculo de reserva actuarial.
- f. No se han registrado provisiones o reservas que revelar en los estados financieros.

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

No aplica

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

Tratándose de adquisiciones de bienes muebles, con un costo igual o mayor a 70 UMAS, se registran contablemente en el activo y la unidad ejecutora del gasto que los adquiera deberá incluirlos en el sistema de control patrimonial para asignar un número de inventario interno y tener un control sobre estos, al mes siguiente de su adquisición se calcula la depreciación de los bienes de acuerdo al porcentaje que marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

En caso de los bienes de consumo inmediato su registro se lleva directamente al gasto ya que su monto es menor.

No se capitalizaron gastos en el periodo, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta, aplicando tasas anuales conforme lo siguiente:

Bienes Muebles	Tasa de depreciación
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Equipo de Computo	20%
Equipo de Comunicación	10%
Equipo Fotográfico	10%
Equipo Eléctrico y Electrónico	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	10%

No se capitalizaron gastos en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No se tienen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Instituto no tiene bienes construidos.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

No aplica

Alvarez

Y *N*

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN.

No aplica

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Instituto no cuenta con saldo de deuda, sin embargo cuenta con pasivos por un importe de cero de pesos al 31 de diciembre de 2021

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica

13. PROCESO DE MEJORA.**a) Principales Políticas de Control Interno:**

Se verificó la integración de pólizas y comprobantes fiscales; la integración de los informes mensuales; el cumplimiento a las metas físicas; el resguardo del parque vehicular; se dio seguimiento al cumplimiento de las observaciones emitidas por la Contraloría Interna y Órgano de Control y Vigilancia, por el órgano superior de fiscalización estatal y por el despacho de auditores independientes. En el rubro financiero se practicaron revisiones al ejercicio del gasto; así como arqueos de caja para conocer la razonabilidad, confiabilidad, oportunidad y adecuado registro de la información presupuestal.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

No aplica

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No Aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No Aplica.

16. PARTES RELACIONADAS.

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

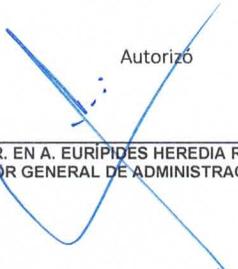
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Elaboró


ING. F. F. CECILIA FRANCO JAIMES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

Revisó


MAF BRENDALIT DÍAZ CARDOSO
DIRECTORA DE FINANZAS

Autorizó


DR. EN A. EURÍPIDES HEREDIA RODRÍGUEZ
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS