

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Autorización e Historia**

El (Yumká), es un proyecto iniciado el 19 diciembre de 1987 a raíz de que el Ejecutivo Federal aprobó el programa Nacional de Ecología 1984-1988, con la finalidad de que se preserven y fomenten ecosistemas representativos del Patrimonio Natural del País y del Estado, promoviendo su uso racional y aprovechamiento en Actividades de Esparcimiento, Educación, Conservación e Investigación.

El Gobierno del Estado de Tabasco adquirió dos predios rústicos con una superficie de 101 hectáreas de selva, sabana, fauna y flora, por tales condiciones se procedió a la creación y conservación de la zona como reserva ecológica a la que se le denominó Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (**YUMKA**), que en maya significa: "**Duende que Cuida de la Selva y los Animales**". Los chontales que habitaban la zona creían firmemente en la existencia de un personaje que cuidaba de las plantas y los animales, al que llamaban Yumká.

Fue hasta el 23 de mayo de 1993 cuando el centro abrió sus puertas al público, con el propósito de promover la conservación de las especies que habitan el estado.

El (Yumká) es un parque "temático" con un clima cálido-húmedo, que recrea el ambiente de la flora y fauna tanto de América como de África, aunque la mayor parte de los animales y plantas que alberga son originarios del estado.

**2. Panorama Económico y Financiero**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza funciona a través de un Presupuesto de Egresos Autorizado mismo que se ejerce en base al catálogo de partidas presupuestales autorizadas, por medio del cual bajan los recursos una vez efectuadas las operaciones financieras ejercidas a través de órdenes de Pago que son liberadas por transferencias internas y Asignaciones al Sector Público (Recursos de Ingresos Propios y Ramo 28. Participaciones a Entidades Federativas Y Municipios).

**3. Organización y Objeto Social**

**Objeto Social.** – Transmitir al visitante la Información de las diversas formas de vida y ecosistemas con la guía del personal capacitado, enfatizando el amor, respeto y la importancia de los Recursos Naturales. Así mismo proteger y conservar los ecosistemas y especies característicos de nuestro Estado.

**Principal Actividad.** – Brindar al visitante un espacio de convivencia con los animales, la flora, la fauna y todos los recursos Naturales que alberga este Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, denominado **(YUMKA)**.

**Régimen Jurídico.** – El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká fue un organismo desconcentrado hasta el 24 de noviembre de 2022, con Registro Federal de Contribuyente de Régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos, cabe mencionar que a partir del 25 de noviembre de 2022 paso a ser un organismo descentralizado mediante el decreto 083 publicado el en el periódico oficial del estado.

**Consideraciones Fiscales del Ente.** – Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios, declaración Informativa mensual de proveedores e Impuesto Sobre Nómina.

**Estructura Organizacional Básica.** – El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza **(YUMKA)**, Para el desempeño de sus funciones, cuenta con la siguiente estructura Orgánica:

- **Director General.**
- **Dirección Administrativa.**
- **Unidad de Apoyo Jurídico.**
- **Dirección Técnica.**
- **Dirección de Legislación y Vida Silvestre.**
- **Dirección Educativa y Difusión.**

#### **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**Elaboración de los Estados Financieros.** – Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

Así también se tomaron en consideración para llevar el registro contable el Plan de cuenta, Clasificadores del Ingreso y Gasto, Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Medición de los Elementos de los Estados Financieros.** – Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para efectuarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, emplea la base de medición de Costos Históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo: en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. Otro método empleado, para el caso de los inventarios, es el de costo promedio. Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se valoran en pesos mexicanos y se presentan en miles de pesos.

**Postulados Básicos.** – De conformidad con el art. 22 de la Ley de Contabilidad Gubernamental "Los entes públicos deberán aplicar los postulados básicos de forma tal que la información sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones".

1. Sustancia Económica
2. Ente Público
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa

6. Registro e Integración Presupuestaria

7. Consolidación de la Información Financiera

8. Devengo Contable

9. Valuación

10. Dualidad Económica

11. Consistencia

#### **5. Políticas de Contabilidad Significativas**

La información de los Estados Financieros, Contables y Presupuestales, se elaboran de conformidad a lo señalado en la ley General de Contabilidad Gubernamental, tomando como base las normas, lineamientos, postulados emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no realiza operaciones con Moneda Extranjera y no tiene Protección por Riesgos Cambiarios.

#### **7. Reporte Analítico del Activo**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, está en proceso de actualización de sus activos con la secretaria de Finanzas. Todas las operaciones están registradas en moneda nacional y cuentan con suficiencia presupuestal al momento de su realización.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### **9. Reporte de la Recaudación**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza informa mensualmente a la Secretaría de Finanzas de sus Ingresos Propios por derechos y aprovechamientos, los cuales entera en los primeros 10 días del mes siguiente al que corresponde.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza en su Estado Analítico de la Deuda representa su saldo inicial en el mes de diciembre 2023 por **\$7,172,722**, concluyendo con un saldo final al mes de diciembre 2023 por **\$ 2,351,000**.

**11. Calificaciones Otorgadas**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Calificaciones Otorgadas, al 31 de diciembre 2023.

**12. Proceso de Mejora**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Procesos de Mejora, al 31 de diciembre 2023.

**13. Información por Segmentos**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al periodo que se informa no tiene Información por Segmentos, al 31 de diciembre 2023.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Eventos Posteriores al Cierre, al 31 de diciembre 2023.

**15. Partes Relacionadas**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Partes Relacionadas al 31 de diciembre 2023.

**16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

Está conformado por rubro de los Ingresos Propios recaudados por el Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, representan un importe **\$ 28,013,062.**

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

Está conformado por las transferencias del rubro de participaciones que realiza la Secretaria de Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, para el desempeño y operatividad del ente público representan un importe **\$ 49,136,685.**

**Otros Ingresos y Beneficios**

Se tienen registrados por otros ingresos financieros los rendimientos bancarios generados de las cuentas bancarias Santander, Cta. **18000234780**, Cta. **18000204608**, Cta. **18000204596**, Cta. **18000246652**, Cta. **18000246635**, Cta. **18000246683**; BBVA México Cta. **0118214875**, Cta. **0118214948**, Cta. **0119662243**, Cta. **0119662359**, Cta. **0120035122**, por la cantidad total de **\$247,926.**

Se tiene registrados como otros ingresos y beneficios varios el alta de activos biológicos por nacimientos e intercambios que se realizaron en el presente ejercicio, por la cantidad de total de **\$1,218,776.**

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los Gastos de Funcionamientos son aquellas cuentas que registran los egresos de la administración pública con transferencias, subsidios y otras ayudas, aplicados en proyectos productivos a favor del Sector, los egresos ascienden a **\$ 64,432,537** integrándose como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	31,886,167	50%
MATERIALES Y SUMINISTROS	26,456,394	41%
SERVICIOS GENERALES	6,089,976	9%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>64,432,537</b>	<b>100.00%</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado por depósitos que utiliza el Yumka' para cubrir los compromisos de forma inmediata registrados en las cuentas de Bancos, por un total de **\$14,667,447** mismas que se integran de la forma siguiente:

<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>EFFECTIVO</b>	
Caja (Efectivo pendiente por depositar al banco)	489,079
<b>Total efectivo</b>	<b>489,079</b>
<b>BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS</b>	
<b>Bancomer</b>	
Cta. No. 0118214875	12,022
Cta. No. 0118214948	0
Cta. No. 0119662243	2,740,290
Cta. No. 0119662359	1,543,300
Cta. No. 0120035122	11,636
<b>Total Bancomer</b>	<b>4,307,248</b>
<b>Santander</b>	
Cta. No. 18000246652	1,223,330
Cta. No. 18000246635	645,210

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Cta. No. 18000255957	16,309
Cta. No. 18000246683	7,673,819
Cta. No. 18000271529	312,452
<b>Total Santander</b>	<b>9,871,120</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>14,667,447</b>

**Caja (Efectivo pendiente por depositar al banco):** El saldo que se presenta en esta cuenta por la cantidad de \$489,079, se integra por un importe de \$ 489,079 correspondientes a los ingresos de taquilla y tiendas del mes de diciembre del presente año.

**Bancomer 4875:** El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por derecho y aprovechamientos recaudados en la taquilla por el cobro de las entradas de los meses de noviembre y diciembre 2022.

**Bancomer 4948:** El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por cuenta recaudadora de Ingresos Tiendas y Souvenirs 2022, intereses generados del mes de diciembre 2022.

**Bancomer 2243:** El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por derechos y aprovechamientos recaudados en tiendas del mes de septiembre al mes de diciembre 2023.

**Bancomer 2359:** El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por aprovechamientos recaudados en tiendas del mes de septiembre al mes de diciembre 2023.

**Bancomer 5122:** En esta cuenta se concentrarán los recursos por aprovechamientos de las cuentas recaudadoras.

**Santander 6652:** En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Gastos de Operación de Ramo 28 Participaciones 2023, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Santander 6635:** En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Servicios Personales de Ramo 28 Participaciones 2023, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Santander 5957:** En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Servicios Personales Ingresos Propios 2023, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Santander 6683:** En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Gastos de Operación Ingresos Propios 2023, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Santander 1529:** En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Ramo 23 Provisiones Salariales Y Económicas 2023, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios**

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por las órdenes de pago que se encuentra pendientes de pago, y por otros conceptos los cuales suman \$ **6,645**, estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DÍAS DE ANTIGÜEDAD			
			30	(60) 90	180	MAYOR A 365
1.1.2.3.15.28.01.206	SECRETARIA DE FINANZAS	6,645	0	0	0	6,645
<b>SUMAS</b>		6,645	0	0	0	6,645

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

El importe de \$ 6,645, se integra por un importe de \$2,700 por concepto de un reintegro duplicado misma que se solicitó a la secretaria de finanzas atreves del oficio CICN/DA/070/2019 con fecha de recibido el 11 de febrero del año 2019, misma que no se ha tenido respuesta alguna, \$3,945 corresponde a un proveedor que no actualizo su cuenta para que la Secretaría de Finanzas le realizará el pago correspondiente de su factura.

**Inventarios**

**Inventarios:** Este rubro está integrado por mercancía para su venta los cuales representan un importe final al 31 de diciembre 2023 por \$ 0

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.4.1	Inventario de Mercancías para su Comercialización	0
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>		<b>0</b>

**Almacenes**

**Almacén:** Este rubro está integrado por los materiales y suministros indispensables para las actividades del YUMKA con un importe final al 31 de diciembre 2023 de **\$3,182,087**, utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1.1.5.1	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,182,198	18,524,577	18,524,688	3,182,087
<b>TOTAL DE ALMACÉN</b>		<b>3,182,198</b>	<b>18,524,577</b>	<b>18,524,688</b>	<b>3,182,087</b>

**Inversiones Financieras**

En Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Inversiones Financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro represente el valor de los Inmuebles del Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', así como los Bienes Muebles e intangibles necesarios para realizar las actividades operativas.

Bienes Inmuebles: Terrenos y Edificios no Habitacionales, este concepto representa un valor de **\$ 178,584,064**, los cuales se integran por:

INTEGRACIÓN	IMPORTE
<b>Bienes Inmuebles</b>	
Terrenos	39,434,124
Edificios no Habitacionales	139,149,940
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>178,584,064</b>

### Bienes Muebles.

Representa la adquisición de muebles de oficina, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinarias, y Animales para el buen funcionamiento del Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, con un importe de **\$ 32,650,981** integrado por:

BIENES MUEBLES	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	ESTADO DEL BIEN
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,265,130</b>	30	Regular
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	170,381	30	Regular
Muebles de Oficina y Estantería	114,496	30	Regular
Equipo de Cómputo y de Tecnología	681,751	30	Regular
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	298,502	30	Regular

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>2,539,126</b>		
Equipos y Aparatos audiovisuales	22,767	30	Malo
Cámaras fotográficas y de video	16,199	30	Malo
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,500,160	30	Regular
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>1,875,043</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	1,875,043	20	Regular
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>10,114,202</b>		
Vehículos y Equipo Terrestre	8,171,535	20	Regular
Embarcaciones	247,944	20	Malo
Carrocerías y remolques	1,694,723	20	Regular
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>3,327,098</b>		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,303,144	10	Regular
Maquinaria y Equipo Industrial	445,922	10	Regular
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	50,125	10	Regular
Equipos de Generación Eléctrica	206,606	10	Regular
Herramientas y Maquinaria-Herramientas	321,301	10	Regular
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>13,530,382</b>		
Aves	689,061		Bueno
Especies Menores y de Zoológico	12,841,321		Bueno
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>32,650,981</b>		

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Activos Biológicos: Se realizó la actualización del valor de los ejemplares con los que cuenta este Centro, de acuerdo al avalúo, debidamente conciliado con la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental al 31 de diciembre de 2022.

Por lo anterior, con dicho avalúo se llevó a cabo a través del levantamiento de un acta administrativa de fecha , el procedimiento administrativo para la desagregación de activos biológicos registrados en el padrón de bienes biológicos de la Secretaría de Administración e Innovación Gubernamental cuyo costo unitario de adquisición es menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) equivalente a \$6,735, de conformidad con lo establecido en los artículos 2, 3, 4 fracción IV y 6, 7, 24 y 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 11 numeral I y VI del Reglamento Interior del Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka ' y de acuerdo a los Técnicos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), del apartado "B" numeral 8 de la Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.

**Estimaciones y Deterioros**

**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles.**

Con la finalidad de dar cumplimiento a la normatividad vigente emitida por el CONAC, se muestra la Depreciación Acumulada de Bienes al 31 de diciembre de 2023, tomando en cuenta un valor de desecho del 30%:

**Depreciación de Bienes Inmuebles**

El importe de **\$ 89,987,530** corresponde a la depreciación acumulada al **31 de diciembre de 2023**.

DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2023
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmueble	83,493,866
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
<b>SUMA DE DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>89,987,530</b>

**Depreciación de Bienes muebles.**

El importe de \$ **9,382,636**, corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2023.

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2023
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	9,382,636
1.2.6.4 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0
<b>SUMA DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 9,382,636</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles**

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1.2.6</b>	<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>99,370,167</b>
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Inmuebles	83,493,866
1.2.6.2	Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Muebles	9,382,636

El cálculo de la depreciación se realizó en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 13 de enero de 2011 y su última

reforma publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2017 y de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado en el DOF el 27 de ENERO de 2010 y su última reforma publica en el DOF el 8 de agosto de 2013.

**Cálculo de la depreciación o amortización:**

**Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable - valor de deshecho**

---

**Vida útil**

**a) Costo de adquisición:** Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

**b) Valor de desecho:** Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.

**c) Vida útil de un activo:** Es el período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

En cuanto a la determinación de la vida útil de los activos, se tomó en cuenta el lineamiento emitido por el CONAC denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2012.

**Otros Activos**

En Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Otro Activos

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por pagar**

---

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integran por diversos rubros: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se tiene una factibilidad de pago de 90 días; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el cual se integra por las ministraciones de recursos, rendimientos bancarios.

El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo es por **\$ 2,351,000** al 31 de diciembre 2023 y está conformado de la siguiente manera:

CUENTA			DÍAS DE ANTIGÜEDAD HASTA				
NUMERO	NOMBRE	SALDO	(10)30	60	90	180	MAYOR A 365
2.1.1.1.4.028.15.28.01.1100.113.11301	Sueldos base	515	515	0	0	0	0
2.1.1.2.17.11.01.01.214	JOSE ALFREDO OSORIO OLAN	3,945	0	0	0	0	3945
2.1.1.2.18.11.01.01.212	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	342	0	0	0	0	342
2.1.1.2.23.14.01.01.453	TILA CHABLE COLORADO	520,850	520,850	0	0	0	0
2.1.1.2.23.14.01.01.512	METASOLUTIONS DE MEXICO S.A. DE C.V.	143,757	143,757	0	0	0	0
2.1.1.2.23.15.28.01.206	SECRETARIA DE FINANZAS	170,815	170,815	0	0	0	0
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,004,365	1,004,365	0	0	0	0
2.1.1.9.15.28.01.265	SECRETARÍA DE FINANZAS (Depositos Por Enterar a SAF Ing por Derecho) 2018	17,332	0	0	0	0	17,332
2.1.9.1.14.01.01.233	VENTAS AL PÚBLICO EN GENERAL	489,079	489,079	0	0	0	0

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

<b>TOTAL</b>	<b>2,351,000</b>	<b>2,329,381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,619</b>
--------------	------------------	------------------	----------	----------	----------	---------------

El saldo de \$3,945 pertenece al proveedor José Alfredo Osorio el cual no actualizo su cuenta para que la Secretaría de Finanzas le realizará el pago correspondiente de su factura.

El saldo de CFE de \$342 se deriva de un adeudo de luz bimestral con Numero de Orden de Pago 003 y 044 del ejercicio 2019.

El saldo de \$520,850 pertenece a la Orden de Pago 850, de TILA CHABLE COLORADO.

El saldo de \$143,757 pertenece a la Orden de Pago 851, de METASOLUTIONS DE MEXICO S.A. DE C.V.

El saldo de \$170,815 pertenece a la Orden de Pago 840, de SECRETARIA DE FINANZAS.

El saldo de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por un importe de \$1,004,365 representan el impuesto sobre renta, la cuota patronal y retenciones de financieras del mes de diciembre 2023.

La cantidad registrada en la cuenta 2.1.9.1 Ingresos por clasificar, corresponde a los ingresos recaudados en excedente del mes de diciembre de 2023 por Ventas al Público en General por la cantidad de \$ 489,079.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo de \$ 17,332 se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2.1.1.9.15.28.01.265	SECRETARÍA DE FINANZAS (Depósitos Por Enterar a SAF Ing por Derecho) 2018	17,332
<b>TOTAL</b>		<b>\$17,332</b>

El importe de \$ 17,332 que representan aquellos depósitos de ingresos por derechos de ejercicios anteriores que se encuentran en conciliación.

CONCEPTO	TOTAL	2021	2020	2019
TRASPASO ENTRE CUENTAS	3,394	0	2,836	558

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

<b>PAGOS</b>	10,279	0	0	10,279
<b>COMISIONES BANCARIAS</b>	3,659	3,659	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>17,332</b>	<b>3,659</b>	<b>2,836</b>	<b>10,837</b>

En el ejercicio fiscal 2019 se hizo un pago por la cantidad total de 10,279 (Diez mil doscientos setenta y nueve pesos 00/100 m.n.) el cual se realizó en dos exhibiciones el primero con fecha 22 de mayo de 2019 por la cantidad de \$5,781 (cinco mil setecientos ochenta y un pesos 00/100 m.n.) y el segundo de fecha 22 de mayo de 2019 por la cantidad de \$4,498 (cuatro mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 00/100 m.n.) que según oficio anexo a la presente CICN/DA/225/2019 de fecha 28 de mayo, en el cual se informó a la Dirección de Recaudación de la Secretaría de Finanzas, corresponden al pago de impuesto sobre nómina de los meses de octubre y noviembre del ejercicio fiscal 2018, los cuales no han sido reintegrados a la cuenta.

Se cuenta con registros contables de un préstamo entre cuentas del día 11 de noviembre de 2019 por la cantidad total de \$558, el cual no ha sido reembolsado, al igual que en el ejercicio fiscal 2020 existen registros de traspasos entre cuentas, fecha de enero de 2020 por la cantidad de \$336, y de fecha 23 de marzo de 2020 por la cantidad de 2,500, los cuales no han sido reintegrados a la cuenta.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

En Centro de Interpretacion y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

**Pasivos Diferidos**

En Centro de Interpretacion y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Pasivos Diferidos.

**Provisiones**

En Centro de Interpretacion y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Provisiones.

**Otros Pasivos**

En Centro de Interpretacion y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2023, no tiene Otros Pasivos.

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

La Hacienda Pública indica la variación neta realizada a la Hacienda Estatal, modificada por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos al patrimonio estatal a la fecha que se informa al patrimonio asciende a **\$127,370,057** este rubro está integrado de la siguiente manera:

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, hubo variación derivado del alta de bienes muebles y activos biológicos que se presentaron por un importe de \$435,340 al 31 de diciembre 2023.
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios, no hubo variación al 31 de diciembre 2023.
- 3.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores, se realizó el registro por un importe de \$-487,883 al 31 de diciembre 2023.

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	14,787,210
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	129,248,911
REVALÚO	37,505,916
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-55,343,919
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,171,939
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>127,370,057</b>

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	489,079	1,365,385

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	14,178,368	8,056,139
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>14,667,447</b>	<b>9,421,524</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>464,729</b>	<b>4,970,572</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	16,363	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	792,500
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	33,061	848,916
Vehículos y Equipo de Transporte	0	2,326,034
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	415,305	1,003,122
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>464,729</b>	<b>4,970,572</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>1,171,939</b>	<b>2,830,251</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>1,171,939</b>	<b>2,830,251</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumka) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>77,149,747</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>1,466,702</b>
2.1. Ingresos Financieros	247,926
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,218,776
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>78,616,449</b>

Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumka) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>67,020,694</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>2,560,768</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	16,363
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	33,061
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	415,305
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	2,096,039
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>12,984,584</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,873,886
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	14,548
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	2,096,039
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	111
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>77,444,510</b>

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

**Cuentas de Orden Contables**

Las cuentas de Pasivos Contingentes están registradas en las cuentas de orden contable de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRES	IMPORTE
7-4-1-0-00-0000-000000-000-00000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	2,822,321
7-4-2-0-00-0000-000000-000-00000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	2,822,321

Se registraron los pasivos contingentes que fueron informados mediante oficio CICN/UAJ/67/2022 de fecha 22 de agosto por parte de la unidad de apoyo, con actualización de saldos mediante oficio CICN/UAJ/09/2023, a favor del C. Lucio Hernández Flores.

**Cuentas de Orden Presupuestario**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	61,169,985.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	15,979,762.00
Ley de Ingresos Devengada	77,149,747.00
Ley de Ingresos Recaudada	77,149,747.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	61,169,985.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,076,707.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,406,279.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	71,499,558.00
Presupuesto de Egresos Devengado	67,020,694.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	67,020,694.00
Presupuesto de Egresos Pagado	66,179,598.00

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

M.A. FRANCISCO JOSÉ OSORIO GUTIÉRREZ  
DIRECTOR GENERAL DEL C.I.C.N YUMKÁ

L.R.C. MARIANO CARAZA CASTELLANOS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL C.I.C.N. YUMKÁ