

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) 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 la Cuenta que controla el Fondo Revolvente y las cuentas de Bancos, por un total de \$ **1,694,172**, mismas que se integran de la forma siguiente:

INTEGRACION	IMPORTE
Banamex S.A. Cta. No. XXXX8074	1,155,782
Bancomer Cta. No. XXXX2749	123,078
Santander Cta. No. XXXX7934	415,312
Total Bancos	1,694,172
Total Efectivos y Equivalentes	1,694,172

Banamex XXXX8074: En esta cuenta se depositan los ingresos captados en el Yumka, mismos que son transferidos a la cuenta de la Secretaría de Finanzas.

Bancomer XXXX2749: Esta cuenta se emplea para realizar los pagos por servicios y Ministración de Recursos que el Yumka requiere para el logro de sus objetivos y al periodo que se informa.

Santander XXXX7934: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

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

CONTABLE

El rubro de esta cuenta se integra por las órdenes de pago que se encuentra en depuración, y por otros conceptos los cuales suman \$ 3,402,048, estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD	
			30	MAYOR A 365
1-1-2-3-01-00001-00000	OP. Pendientes de Depositar Por Finanzas	476,909	476,909	
1-1-2-3-01-00002-00000	OP. De Prov. y Prest de Servicios pend. de Dep. SPF	2,918,022	2,918,022	
1-1-2-3-01-00012-00000	Secretaria de Administración	2,700		2,700.00
1-1-2-3-01-00014-00000	Gabriel Díaz Hernández	125		125
1-1-2-3-01-00018-00000	Santander Cta. 18000127934	4,292	4,292	
SUMAS		3,402,048	3,399,223	2,825

El importe de 476,909 por concepto de OP. Pendientes de Depositar Por Finanzas, en el mes de enero 2020 ingreso el depósito y se afectara en dicho mes la cancelación del saldo.

El importe de 2,918,022 por concepto de OP. De Prov. y Prest de Servicios pend. de Dep. SPF, pertenece a órdenes de pago que quedaron pendientes por pagar por parte de Secretaria de finanzas al cierre del ejercicio 2019 y quedara cancelado en el mes de enero 2020.

El importe de 2,700 por concepto de Secretaria de Administración se solicitó el reintegro de la misma 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, por lo cual se enviara nuevamente la solicitud.

El importe de 125 por concepto de Gabriel Díaz Hernández, el trabajador realizo el pago en el mes de enero 2020, por lo cual quedara saldado en ese mes.

El importe de 4,292 por concepto de Santander Cta. 18000127934, refleja las comisiones cobradas del periodo noviembre y diciembre 2019, mismas que fueron reintegradas por la institución bancaria en el mes de enero 2020 y se actualizara el saldo en dicho mes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

CONTABLE

Inventarios: Este rubro está integrado por mercancía para su venta los cuales representan un importe inicial de \$ 489,803, más la entrada mensual de \$ 712,525 y salidas de almacén por un importe de \$ 712,525 quedando un importe final \$ **489,803** mismos que estan en proceso de depuracion en el ejercicio 2020.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1-1-4-1-0-00000-00000	Inventario de Mercancías para su Comercialización	489,803
TOTAL INVENTARIOS		489,803

Almacén: Este rubro está integrado por los materiales y suministros indispensables para las actividades del YUMKA con un importe inicial de \$ 403,743 más la entrada mensual de \$ 3,940,134 y salidas de almacén por un importe de \$ 3,940,134 quedando un importe final \$ **403,743**, utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).

CUENTA	CONCEPTO	S.I	ENTRADAS	SALIDAS	S.F.
1-1-5-1- 1-0-00000	Materiales de Administración y emisión de doctos y Arts. Oficiales	396,479	3,940,134	3,940,133	396,479
1-1-5-1-1-0-00037	Materias primas y Materiales de Producción y Comercializa	2,946	0	0	2,946
1-1-5-1-1-0-00039	Combustibles y Lubricantes	4,318	0	0	4,318
TOTAL ALMACEN					403,743

(El saldo final del almacén y de los inventarios no se actualizo, se envió un oficio N°CICN/DA/RF/006/2020 al Departamento de Recursos materiales y Servicios Generales, en el cual al mes de enero 2020 se compromete la actualización de los saldos.)

Inversiones Financieras

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ), al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONTABLE

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

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

INTEGRACIÓN	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	SALDO DE LA DEPRECIACIÓN	ESTADO DEL BIEN INMUEBLE
Bienes Inmuebles	39,434,124	0	39,434,124	EXCELENTE
Terrenos	142,667,341	3,517,401	139,149,940	BUENO
Total de Bienes Inmuebles	182,101,465		178,584,064	

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 **\$32,492,674** integrado por:

BIENES MUEBLES	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	ESTADO DEL BIEN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,113,749	647,829	523,648		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	171,548	97,831	108,109	10	Regular
Muebles de Oficina y Estantería	95,039	50,588	48,158	10	Regular
Equipo de Cómputo y de Tecnología	539,559	377,691	161,868	33.3	Regular
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	307,603	121,719	205,513	10	Regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,823,522	1,276,465	547,056		
Equipos y Aparatos audiovisuales	6,713	4,699	2,014	33.33	Malo
Cámaras fotográficas y de video	45,584	31,909	13,675	33.33	Malo

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKÁ)

Otro Mobiliario y Equipo Educativo	1,771,225	1,239,857	531,367	20	Regular
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	135,155	94,608	40,547		
Equipo Médico y de Laboratorio	31,922	22,345	9577	20	Regular
Instrumental médico y de laboratorio	103,233	72,263	30970	20	Regular
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	7,105,573	4,336,628	4,230,693		
Vehículos y Equipo Terrestre	6,377,176	3,682,614	3,675,857	20	Regular
Carrocerías y Remolques	480,453	480,453	480,453	20	Regular
Embarcaciones	247,944	173,561	74,383	20	Malo
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,857,795	324,110	276,822		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,343,339	21,748	76,653	10	Regular
Maquinaria y Equipo Industrial	265,872	156,978	85,016	10	Regular
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	48,379	26,358	23,766	10	Regular
Equipos de Generación Eléctrica	83,493	50,275	39,502	10	Regular
Herramientas y Maquinaria-Herramientas	116,712	68,751	51,885	10	Regular
ACTIVOS BIOLÓGICOS	20,456,880		20,456,880		
Aves	1,014,680	0	1,014,680		Bueno
Especies Menores y de Zoológico	19,442,200	0	19,442,200		Bueno
SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	32,492,675				

CONTABLE

Activos Intangibles

Este rubro está integrado por la adquisición de diversos tipos de Software y Licencias mismos que se usan en la administración de esta entidad por un importe de **\$30,746** está integrado de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
SOFTWARE	
Bienes de Tecnologías de la Información	30,746
TOTAL DE BIENES INTANGIBLES	30,746

Estimaciones y Deterioros**Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles.**

Se aplicó la Depreciación Acumulada de Bienes, en el siguiente orden, tomando en cuenta las reglas y lineamientos para su determinación, considerando un valor de rescate de 10%.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1-2-6-0-0-00000	DEPRECIACIÓN, DETERIOO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	(84,471,347)
1-2-6-1-0-00000	Depreciación Acumulada de Inmuebles	(77,000,203)
1-2-6-3-0-00000	Depreciación Acumulada de Muebles	(7,471,144)

La depreciación fue en base al cálculo y conciliación que se tuvo con la Secretaría de Finanzas, con un importe de 84,471,347 esto representa una disminución en los activos, en base a los parametros de estimación de vida útil que estima la Ley del CONAC.

Otros Activos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ) al 31 de Diciembre de 2019 no tiene otros activos.

Pasivo

Pasivo.

El saldo del Pasivo Circulante es por \$ 6,629,406.41 al 31 de diciembre 2019 y está conformado de la siguiente manera:

CUENTA		SALDO	DIAS DE ANTIGÜEDAD	
NUMERO	NOMBRE		30	MAYOR A 365
2-1-1-1-04-00000-00000	Aguinaldos y otras Gratificaciones	469,548.90	469,548.90	
2-1-1-1-08-00000-00000	Compensación por Desempeño	1,613.10	1,613.10	
2-1-1-2-04-00000-00001	Comisión Federal de Electricidad	68,444.01	68,444.01	
2-1-1-2-04-00000-00019	Homero Garcia Payro	11,300.02	11,300.02	
2-1-1-2-04-00000-00070	GERARDO LUNA CORTES	1,343,512.25	1,343,512.25	
2-1-1-2-04-00000-00085	Centro de Interp. y Conv. con la Naturaleza YUMKA	546,899.31	546,899.31	
2-1-1-2-04-00000-00107	JOSE ALFREDO OSORIO OLAN	3,945.01		3,945.01
2-1-1-2-04-00000-00149	CM Y K SERVICIOS SA DE CV	11,000.00	11,000.00	
2-1-1-2-04-00000-00154	GE TITASA SA DE CV	16,010.64	16,010.64	
2-1-1-2-04-00000-00155	Suministros Medicos y Quim. del Sureste SA de CV	11,282.39	11,282.39	
2-1-1-2-04-00000-00156	Industrial Tabasco SA de CV	7,508.56	7,508.56	
2-1-1-2-04-00000-00158	Tila del Carmen Torres Cardenas	16,253.90	16,253.90	
2-1-1-2-04-00000-00163	Industria y Procesos Vica SA de CV	187,043.04	187,043.04	
2-1-1-2-04-00000-00164	Sergio Ventre Sastre	40,805.32	40,805.32	

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKÁ)

2-1-1-2-04-00000-00168	Grupo Yrco S.A de C.V.	18,537.15	18,537.15	
2-1-1-2-04-00000-00175	CAJI S.A DE C.V	14,150.42	14,150.42	
2-1-1-2-04-00000-00176	Angelica Maria Sanchez Perez	25,362.24	25,362.24	
2-1-1-2-04-00000-00177	Lila del Carmen Asmitia Quintero	28,175.59	28,175.59	
2-1-1-2-04-00000-00178	Total Management Uno, S.A de C.V.	20,541.38	20,541.38	
2-1-1-2-04-00000-00179	Corporativo Comercial y Aceros Mexico S.A de C.V	53,695.12	53,695.12	
2-1-1-2-04-00000-00180	Maria del Carmen Salgado Luna	119,997.36	119,997.36	
2-1-1-2-04-00000-00181	Rafael Beltran Uscanga	255,167.26	255,167.26	
2-1-1-2-04-00000-00182	Llantas Royal de Tabasco, S.A de C.V	227,552.35	227,552.35	
2-1-1-2-04-00000-00183	Hugo Fuentes Esperon	2,788.18	2,788.18	
2-1-1-2-04-00000-00184	Orbe Interamericana, S.A de C.V.	29,696.00	29,696.00	
2-1-1-2-04-00000-00185	Proveed. de Maderas y Material. los Pinos SA de CV	14,297.00	14,297.00	
2-1-1-2-04-00000-00186	Detallado Automotriz Top, S.A. de C.V.	9,703.40	9,703.40	
2-1-1-2-04-00000-00190	Agroveterinaria Huimanguillo	140,760.50	140,760.50	
2-1-1-2-04-00000-00191	Dist Farmaceutica y Hospitalaria del Sur SA de CV	308,937.00	308,937.00	
2-1-1-7-00-00000-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C. Plazo	425,812.19	425,812.19	
2-1-1-9-00-00000-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,378,853.37	1,378,853.37	
2-1-1-9-02-00001-00000	Laudos por Resolución	820,213.45		820,213.45
TOTAL		6,629,406.41	5,805,247.95	824,158.46

El saldo de Aguinaldos y otras Gratificaciones por un importe de \$ 469,548.90 pertenece a la segunda parte de aguinaldo 2019, misma que fue pagada en el mes de enero y se realizara la cancelación del saldo en dicho mes.

CONTABLE

El saldo Compensación por Desempeño por un importe de \$ 1,613.10 pertenece al cheque N° 0000049 a nombre de Ramón Ramos Perez mismo que fue cobrado en el mes de enero y se afectara la cancelación del saldo en dicho mes.

Los Proveedores por pagar a corto plazo representan un importe al 31 de diciembre 2019 de \$3,533,365.40 mismo que seran pagados por parte de la secretaria de finanzas un importe de \$3,529,420.39 en el mes de enero 2020, mas 3,3945.01 que se estan haciendo las gestiones atravez del oficio CICN/DG/726/2019 el cual se actualizara el saldo en el Estado financiero de enero 2020.

El saldo de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ 425,812.19 representan el impuesto sobre renta y retenciones de financieras al mes de diciembre 2019, mismos que seran pagadas en el mes de enero 2020 y se afectara el saldo en dicho mes.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo de \$ 1, 378,853.37 representan aquellos depósitos de ingresos propios por una cantidad de \$ 1,170,278 pendientes por depositar a la Secretaria de Finanzas, en el mes de enero 2020.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos de Gestión.

Está conformado por las transferencias que realiza la Secretaria de Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, como retribución de las comprobaciones de recursos y órdenes de pago, tramitadas para el desempeño y operatividad del ente público representan un importe **\$54, 112,504.34**

Otros Ingresos y Beneficios

El Estado de Actividades refleja el saldo total de los Ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la entidad y se muestra la cuenta Ahorro/desahorro del Ejercicio con un Resultado del Ejercicio de **\$ 54,753,539**

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 \$ 54,753,539 integrándose como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	26,691,026	49.33
Materiales y Suministros	16,431,504	30.37
Servicios Generales	2,565,486	4.74
Bienes Muebles	537,633	0.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Subsidios y Subvenciones	7,886,856	14.57
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria	641,034	1.18
Total de Gastos	\$54,753,539	101.18%

Servicios Personales

Representan el 49.33 % de gastos generados por remuneración al personal de carácter permanente y transitorio.

Materiales y Suministros

Representan el 30.37 % de gastos generados para el pago de los materiales y suministros necesarios para la operatividad del ente público.

Servicios Generales

Representan el 4.74 % de gastos generados para el pago de servicios destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades del ente público.

Bienes Muebles

Representan el 0.99 % de gastos generados por la adquisición de bienes muebles destinados al funcionamiento y las actividades del ente público.

Subsidios y Subvenciones

Representan el 14.57 % de gastos generados para el pago de impuestos a través de Subsidios para deberes en la prestación de servicios personales del ente público.

Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria

Representa el 1.18% de la depreciación al cierre del ejercicio 2019.

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

Otros Ingresos y Beneficios**Gastos y Otras Pérdidas****III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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 realizados al patrimonio estatal a la fecha que se informa al patrimonio asciende a **\$125,996,497** este rubro está integrado de la siguiente manera:

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido al mes de diciembre es por \$12, 260,289.63 Hubo una variación de \$1, 310,775.76 que integran la adquisición e intercambio de animales al cierre del ejercicio 2019.
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores es por \$8,282,444.72, y se integran por el resultado del ejercicio 2018 por \$ 15, 108,765.01 mas \$-121,901.00 de pagos de recargos y actualizaciones y finiquito de proveedor del ejercicio 2018, -6,704,419.29 que corresponden el cierre de obras del ejercicio 2018.
- 3.- El saldo del revaluó es por \$ 37, 999,985.05, esto lo integran al dictamen valuatorio 2018 del terrero por \$ 20, 069,545.05 más 17, 930,440 que pertenece al revaluó de años anteriores.

4.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores no hubo variación al cierre del ejercicio 2019.

5. El Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por un importe de \$ -640,963 , pertenece el saldo final de la depreciación al cierre del ejercicio 2019

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	12,260,289.63
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	146,859,477.96
Revalúo	37,999,985.05
RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-70,482,292.53
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-640,963
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$125,996,497

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

El Estado de Flujos de Efectivos muestra el importe de la disponibilidad bancaria con un saldo inicial al mes de noviembre de \$ **581,268.73** y al mes de diciembre con un saldo final de \$ **1,694,172.27**, este es originado por los recursos aplicados en la operación, así como, cambios ocurridos en la estructura financiera. Nos permite medir el flujo de efectivo de las actividades de gestión (Origen) que se suscitan de las transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza

En el Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios representa un resultado de saldo final al mes de diciembre de \$ **-640,963** que pertenece a la depreciación del ejercicio y un saldo final al mes de diciembre 2018 de \$ **15,108,765** al cierre del ejercicio 2018.

Descripción	2019	2018
Efectivos y Equivalentes	1,694,172	846,396

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKÁ)

Descripción	2019	2018
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,694,172	846,396

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-640,963	15,108,765

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 (Yumká) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	54,112,504
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	71
2.1. Ingresos Financieros	71
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	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	54,112,575

Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	54,112,504

CONTABLE

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	16,969,136
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	3,291,220
2.2. Materiales y Suministro	13,140,282
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	44,547
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	449,698
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,389
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	0
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	17,610,170
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	641,034
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	16,969,136

CONTABLE

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)**54,753,538****b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, utiliza cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afectan el balance general, sin embargo, su incorporación en libros es necesarias con fines de momento contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes generadas al periodo que se emite la presente nota.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables. - A la fecha de elaboración del presente Estado Financiero, el Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, no cuenta registros en cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestarias. El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, realiza el registro de los momentos contables presupuestales en las cuentas de Orden Presupuestarias que representan el importe de las operaciones y que afectan a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, mismas que se detallan en:

LEY DE INGRESOS	
CONCEPTO	IMPORTE
Ley de Ingreso Estimada	44,673,997
Modificaciones a la Ley de Ingresos	9,438,508
Ley de Ingreso Modificada	54,112,504
Ley de Ingresos Recaudada	54,112,504

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	44,673,997
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	9,438,508

CONTABLE

Presupuesto de Egresos Modificado	54,112,504
Presupuesto de Egresos Devengado	54,112,504

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo General de los Estados Financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como sobre la postura fiscal de los entes públicos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. Asimismo, constituyen la base financiera para tomar decisiones, la evaluación del

Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

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 calendarizadas, 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 Estatales y Recursos Propios).

3. 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

CONTABLE

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.

4. 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. – Jurídica Colectiva o Persona Moral con Régimen Empresarial.

Consideraciones Fiscales del Ente. – Retención y entero mensual de Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios

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.
- Dirección de Educación y Difusión.
- Dirección Técnica.
- Recursos Financieros.
- Recursos Materiales.
- Recursos Humanos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Elaboración de los Estados Financieros. - Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en México, y en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, han sido elaborado tomando en consideración las 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

6. 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).

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 no realiza operaciones con Moneda Extranjera y no tiene Protección por Riesgos Cambiarios.

8. Reporte Analítico del Activo

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 está en proceso de actualización de sus activos y la determinación de la vida útil de los mismos, así como la designación de los porcentajes de depreciación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza informa mensualmente a la Secretaría de Finanzas de sus Ingresos Propios, los cuales entera en los primeros 5 días del mes siguiente al que corresponde.

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

CONTABLE

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza en su Estado Analítico de la Deuda representa su saldo inicial por **\$4,800,096**, concluyendo en el mes que se informa con un saldo final por **\$6,629,406**

12. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka al 31 de diciembre 2019, no tiene Calificaciones Otorgadas

13. Proceso de Mejora

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019, no tiene Procesos de Mejora

14. Información por Segmentos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 al periodo que se informa no tiene Información por Segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Eventos Posteriores al Cierre


16. Partes Relacionadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka' al 31 de Diciembre de 2019 no tiene Partes Relacionadas

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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


L.A.E. LUIS ANSELMO IDUARTE RAMÍREZ
ENC. DEL DESP. DE LA DIRECCIÓN GRAL. DEL C.I.C.N. YUMKÁ


L.A.E. LUIS ANSELMO IDUARTE RAMÍREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO DEL C.I.C.N. YUMKÁ

CONTABLE