

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>IMPORTE</b>
Banamex S.A de C.V Cta. No. 8074	353,878
Bancomer Cta. No. 9317	238,636
Bancomer Cta. No. 2749	253,882
<b>Total Bancos</b>	<b>846,396</b>
<b>Total Efectivos y Equivalentes</b>	<b>846,396</b>

**Banamex 8074:**

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

**Bancomer 9317:**

En esta cuenta la Secretaría de Planeación y Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas, Órdenes de Pago, Ministración de Recursos para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

**Bancomer 2749:**

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

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

El rubro de esta cuenta se integra por las órdenes de pago que la Secretaría de Planeación y Finanzas tiene pendientes de depositar al Yumka, y por otros conceptos los cuales suman \$ 3, 613,609 , estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DIAS DE ANTIGUEDAD
			30
1-1-2-3-01-00001-00000	OP. Pendientes de Depositar Por Finanzas	751,246	751,246
1-1-2-3-01-00002-00000	OP. De Prov. y Prest de Servicios pend. de Dep. SPF	670,458	670,458
1-1-2-3-01-00004-00000	Banamex Cta. 628074	57,175	57,175
1-1-2-3-01-00005-00000	BBVA Bancomer Cta. 192269317	9,245	9,245
1-1-2-3-01-00006-00000	BBVA Bancomer Cta. 0198282749	223	223
1-1-2-3-01-00009-00000	Operaciones con Fondo Revolvente	2,043,597	2,043,597
1-1-2-3-01-00012-00000	Secretaria de Administración	81,540	81,540
1-1-2-3-01-00014-00000	Gabriel Díaz Hernández	125	125

<b>SUMAS</b>	<b>3, 613,609</b>	<b>3, 613,609</b>
--------------	-------------------	-------------------

Nota: El saldo correspondiente a las instituciones bancarias señaladas, corresponden a Comisiones Bancarias, las cuales no tenemos partidas presupuestaria, se está gestionando con la Institución Bancaria de que nos bonifiquen y se realice la devolución.

Las cuentas por cobrar mencionadas anteriormente si son factibles de cobro.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

**Inventarios:** Este rubro está integrado por mercancía para su venta los cuales representan un importe de \$ 489,803 pesos

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1-1-4-1-0-00-00000-00000	Inventario de Mercancías para su Comercialización	489,803
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>		<b>489,803</b>

**Almacén:** Este rubro está integrado por los materiales y suministros indispensables para las actividades del YUMKÁ \$ 403,743 pesos

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
1-1-5-1-1-0-00000	Materiales de Administración y emisión de doctos y Arts. Oficiales	396,479
1-1-5-1-1-0-00037	Materias primas y Materiales de Producción y Comercializa	2,946
1-1-5-1-1-0-00039	Combustibles y Lubricantes	4,318
<b>TOTAL DE ALMACÉN</b>		<b>403,743</b>

#### **Inversiones Financieras**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká), al 31 de Diciembre de 2018 no tiene Inversiones Financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro represente el valor de Terrenos, el valor de las construcciones en el 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 \$ 164, 147,672, los cuales se integran por:

INTEGRACIÓN	IMPORTE
Terrenos	2,531,959
Edificios no Habitacionales	155,982,560
Construcción en proceso	5,633,153
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>164,147,672</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 \$ 31, 822,933 integrado por:

INTEGRACIÓN	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACOMULADA	VALOR EN LIBROS
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>12,588,893</b>		
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,098,913</b>	<b>553,970</b>	<b>544,943</b>
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	133,375	73,325	60,050
Muebles de Oficina y Estantería	98,746	46,241	52,504
Equipo de Cómputo y de Tecnología	539,560	334,678	204,881

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKÁ)

Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	327,232	99,726	227,506
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>1,823,522</b>	<b>1,245,228</b>	<b>578,294</b>
Equipos y Aparatos audiovisuales	6,713	4,699	2,014
Cámaras fotográficas y de video	45,584	31,909	13,675
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	1,771,225	1,208,620	562,605
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>135,155</b>	<b>76,663</b>	<b>58,492</b>
Equipo Médico y de Laboratorio	31,922	19,328	12,594
Instrumental médico y de laboratorio	103,233	57,335	45,898
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<b>7,606,415</b>	<b>4,672,606</b>	<b>2,933,809</b>
Vehículos y Equipo Terrestre	6,878,018	4,112,281	2,765,737
Carrocerías y Remolques	480,453	386,764	93,689
Embarcaciones	247,944	173,561	74,383
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>1,924,888</b>	<b>911,791</b>	<b>1,013,097</b>
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,394,338	607,046	787,292
Maquinaria y Equipo Industrial	270,011	173,165	96,847
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	50,125	24,335	25,790
Equipos de Generación Eléctrica	89,778	42,837	46,940
Herramientas y Maquinaria-Herramientas	120,636	64,408	56,228
Otros Equipos y Maquinarias	0	0	0
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>19,234,040</b>	<b>19,234,040</b>	<b>19,234,040</b>
Aves	812,540	812,540	812,540

Especies Menores y de Zoológico	18,421,500	18,421,500	18,421,500
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>31, 822,933</b>		

**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 \$30,747 está integrado de la siguiente forma:

CONCEPTOS	IMPORTE
<b>SOFTWARE</b>	
Bienes de Tecnologías de la Información	30,747
<b>TOTAL DE BIENES INTANGIBLES</b>	<b>30,747</b>

**Estimaciones y Deterioros**

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
1-2-6-0-0-0-00000	<b>DEPRECIACION, DETERIODO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>(84,471,347)</b>
1-2-6-1-0-0-00000	Depreciación Acumulada de Inmuebles	(77,000,203)
1-2-6-3-0-0-00000	Depreciación Acumulada de Muebles	(7,471,144)

La depreciación fue en base al cálculo y conciliación que se tuvo con la Secretaría de Planeación y Finanzas, con un importe de 84,471,347 esto representa una disminución en los activos, en base a los parametros de estimacion de vida util que estipula la ley del Conac.

**Otros Activos**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Otros Activos.

**Pasivo**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Secretaría, para el desarrollo de sus funciones. Los estados financieros reflejan principalmente pasivos a corto plazo, es decir aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, el saldo es por \$ 4, 800,096.

CUENTA			DIAS DE ANTIGÜEDAD HASTA
NUMERO	NOMBRE	SALDO	30
2-1-1-1-01-00000-00000	Sueldo base y confianza	320,873	320,873
2-1-1-1-10-00000-00000	Ajuste Complementarios	5,800	5,800
2-1-1-1-14-00000-00000	Bono del día de las Madres	1,450	1,450
2-1-1-1-18-00000-00000	Honorarios	8,117	8,117
2-1-1-1-19-00000-00000	Laudos por Resolución	820,213	820,213
2-1-1-2-04-00000-00067	Grupo Olimpic, S.A. De C.V.	514,049	514,049
2-1-1-2-04-00000-00071	Grupo Garcas, S.A. De C.V.	157,710	157,710
2-1-1-2-04-00000-00086	Ma. Del Carmen Hernández Martínez	1,200,000	1,200,000
2-1-1-2-04-00000-00098	Francisca Eneida Zacarías Calcáneo	760,431	760,431
2-1-1-2-04-00000-00107	Jose Alfredo Osorio Olan	3,945	3,945

2-1-1-7-00-00000-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C. Plazo	396,909	396,909
2-1-1-9-00-00000-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	610,599	610,599
<b>TOTAL</b>		<b>4,800,096</b>	<b>4,800,096</b>

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

El Ingreso de Gestión está conformado por \$65,453,195 pesos del rubro de participaciones y aportaciones que realiza la Secretaría de Planeación y Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká, como retribución de las comprobaciones de recursos y órdenes de pago, tramitadas por el desempeño y operatividad del ente público más ingresos financieros por 1,409 pesos.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos de Funcionamiento:

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 **\$37, 246,467** integrándose como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
Servicios Personales	23,911,869



Materiales y Suministros	11,367,079
Servicios Generales	1,967,519
<b>Total de Gastos de Funcionamiento</b>	<b>37, 246,467</b>

**Servicios Personales.**

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

**Materiales y Suministros.**

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

**Servicios Generales.**

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

**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 la modificación meta al patrimonio hacienda a los 112,083,460. Este rubro está integrado por la siguiente cuenta.

CONCEPTO	MONTO	OBSERVACION
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	10,949,514	Tiene Variación con relación al año anterior.
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicio anteriores	15,116,130	Esta variación se debe al resultado del ejercicio 2018.
Variación de Resultado de Ejercicio anteriores.	86,017,816	Esta variación es el resultado del ejercicio 2017 y el resultado de 2018.

Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	112,083,460	Esta variación neta corresponde al ejercicio 2018 resultado de aumento y disminuciones del patrimonio.
---	-------------	--

El importe de -22,186 representa una variación entre resultado de ejercicio 2017 y el resultado del ejercicio 2018.

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

##### Efectivo y Equivalentes

- a) En el ejercicio 2018 se refleja un saldo inicial de 1,646,764 y un saldo final 846,396 pesos el cual representa 800,368 de disminución en el efectivo.
- b) El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká no realizó adquisición mediante subsidio de capital del Sector Central.
- c) La conciliación de los flujos de activos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se estableció a través del método indirecto.

Descripción	2018	2017
Efectivos y Equivalentes	846,396	1,646,764
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>846,396</b>	<b>1,646,764</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	15,108,765	979,598
(-) Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	10,289,211	4,264,017
(=) Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	14,324,281	5,243,615

#### 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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		51,472,378
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		13,982,226
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	13,982,226	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		65,454,604

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 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		51,472,376
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		11,415,749
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	

Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	11,415,749	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		10,289,211
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	10,289,211	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		50,345,838

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká, utiliza cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afectan el balance general, sin embargo, su incorporación en libros es necesario con fines de momento contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos.

<b>LEY DE INGRESOS</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Ley de Ingreso Estimada	45,183,941
Modificaciones a la Ley de Ingresos	6,288,437
Ley de Ingreso Modificada	51,472,378
Ley de Ingresos Recaudada	51,472,378

<b>PRESUPUESTO DE EGRESO</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	45,183,941
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	6,288,437
Presupuesto de Egresos Modificado	51,472,378
Presupuesto de Egresos Devengado	51,472,378

#### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

El centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká), al 31 de diciembre de 2018 no presenta Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias.

### **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 Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza 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 Yumká, 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 Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza 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 **Yumká**.

**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<sup>22</sup> 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 (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 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, 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 (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 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 Administración y 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**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza en su Estado Analítico de la Deuda representa su saldo inicial por **\$ 4, 806,989.02 pesos**, concluyendo en el mes que se informa con un saldo final por **\$ 4, 800,095.57 pesos**

### **12. Calificaciones Otorgadas**

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Calificaciones Otorgadas.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Procesos de Mejora.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Información por Segmentos.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Eventos Posteriores al Cierre.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (Yumká) al 31 de diciembre de 2018 no tiene Partes Relacionadas.

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká al 31 de diciembre de 2018 manifiesta: Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

---

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

---

BIOL. ALINKA VANESSA OLEA Y WAGNER  
ENC. DEL DESP. DE LA DIRECCIÓN GRAL.

---

L.C.P. FLORA TORRES CEFERINO  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA