

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 las cuentas de Bancos, por un total de \$ 2, 718,243 , mismas que se integran de la forma siguiente:

| INTEGRACION | IMPORTE |
|---------------------------------------|------------------|
| Banamex Cta. No. 8074 | 69,622 |
| Bancomer Cta. No. 9317 | 294 |
| Bancomer Cta. No. 2749 | 100,083 |
| Santander Cta. No. 7934 | 1,670,169 |
| Santander Cta. No. 4822 | 874,512 |
| Santander Cta. No. 7710 | 3563 |
| Total Efectivos y Equivalentes | 2,718,243 |

Banamex 8074: En esta cuenta se depositan los ingresos captados en el Yumka, mismos que son transferidos a la cuenta de la Secretaría de Finanzas. (Se encuentra en proceso de baja)

Bancomer 9317: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectuaba los Depósitos de Nominas, Órdenes de Pago, para que el Yumka realizara sus actividades administrativas correspondientes, (Se encuentra en proceso baja.)

Bancomer 2749: 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. (Se encuentra en proceso de conciliación para darle de baja a la cuenta.)

Santander 7934: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

Santander 4822: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos 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 7110: En esta cuenta se depositan los ingresos captados en el Yumka, mismos que son transferidos a la cuenta de la Secretaría de Finanzas.

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 se encuentra en depuración, y por otros conceptos los cuales suman \$ **847,799**, estos se detallan a continuación:

| NUMERO | NOMBRE | SALDO | DIAS DE ANTIGÜEDAD | |
|------------------------|--|---------|--------------------|-------------|
| | | | 90 | Mayor A 365 |
| 1-1-2-3-01-00001-00000 | CFDI PENDIENTES DE DEP. POR S.F. NOMINA | 820,213 | | 820,213 |
| 1-1-2-3-01-00002-00000 | CFDI PENDIENTES DE DEP. POR S.F. PROVEEDORES | 3,945 | | 3,945 |
| 1-1-2-3-01-00004-00000 | Banamex Cta. 628074 | 10,757 | 10,757 | |
| 1-1-2-3-01-00005-00000 | BBVA Bancomer Cta. 192269317 | 2,542 | 2,542 | |
| 1-1-2-3-01-00008-00000 | Subsidio para el Empleado | 322 | 322 | |

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

| | | | | |
|------------------------|------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 1-1-2-3-01-00012-00000 | Secretaria de Administración | 2,700 | | 2,700 |
| 1-1-2-3-01-00018-00000 | Santander Cta. 18000127934 | 5,464 | 5,464 | |
| 1-1-2-3-01-00021-00000 | Santander Cta. 18000147710 | 1,856 | 1,856 | |
| SUMAS | | 847,799 | 20,941 | 826,858 |

El importe de 820,213 representa la provisión de un laudo a favor del C. Lucio Hernández Flores con N° de Exp. 878-2013.

El importe de 3,945 corresponde a un proveedor que no actualizo su cuenta para que la secretaria de finanzas le realizara el pago correspondiente de su factura.

El importe de 2,700.00 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 saldo de las cuentas bancarias (Bancomer, Banamex y Santander), se realizaron los trámites correspondientes de la devolución de aquellas comisiones bancarias cobradas, mismas que unas vez sean devueltas se cancelara el saldo reflejado.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

| CUENTA | CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------------------|---|----------------|
| 1-1-4-1-0-00-00000-00000 | Inventario de Mercancías para su Comercialización | 489,803 |
| TOTAL DE 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 \$2,671,625 y salidas de almacén por un importe de \$2,671,625 quedando un importe final **\$ 403,743**, utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).

| CUENTA | CONCEPTO | S.I. | ENTRADAS | SALIDAS | S.F. |
|--------|----------|------|----------|---------|------|
|--------|----------|------|----------|---------|------|

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

| | | | | | |
|-------------------------|--|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 1-1-5-1-00-00000-00000 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 403,743 | 2,671,625 | 2,671,625 | 403,743 |
| TOTAL DE ALMACEN | | | | | 403,743 |

Inversiones Financieras

El centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ), al 31 de Diciembre de 2020, no tiene inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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 **\$ 173, 443,246** los cuales se integran por:

| INTEGRACION | IMPORTE |
|-----------------------------|--------------------|
| Bienes Inmuebles | |
| Terrenos | 39,434,124 |
| Edificios no habitacionales | 134,009,122 |
| TOTAL | 173,443,246 |

Bienes Muebles.

Representa la adquisición de muebles de oficina, Mobiliario y Equipo Educativo 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 **\$ 26,172,801** integrado por:

| BIENES MUEBLES | VALOR HISTORICO | DEPRECIACION ACUMULADA | VALOR EN LIBROS | % DEPRECIACIÓN | ESTADO DEL BIEN |
|--|------------------|------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 1,547,109 | 707,825 | 839,285 | | |

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

| | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------|---------|
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 241,024 | 114,275 | 126,748 | 10 | Regular |
| Muebles de Oficina y Estantería | 132,618 | 54,331 | 78,287 | 10 | Regular |
| Equipo de Cómputo y de Tecnología | 846,236 | 395,581 | 450,655 | 33.3 | Regular |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 327,232 | 143,638 | 183,594 | 10 | Regular |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,846,289 | 1,276,727 | 569,562 | | |
| Equipos y Aparatos audiovisuales | 29,481 | 4,961 | 24,519 | 33.3 | Malo |
| Cámaras fotográficas y de video | 45,584 | 31,909 | 13,675 | 33.3 | Malo |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo | 1,771,225 | 1,239,857 | 531,367 | 20 | Regular |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 444,092 | 137,860 | 306,232 | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 340,859 | 44,203 | 296,656 | 20 | Regular |
| Instrumental médico y de laboratorio | 103,233 | 93,656 | 9,577 | 20 | Regular |
| VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE | 7,361,269 | 4,910,917 | 2,450,351 | | |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 6,615,671 | 4,383,840 | 2,231,831 | 20 | Regular |
| Carrocerías y Remolques | 497,653 | 353,516 | 144,137 | 20 | Regular |
| Embarcaciones | 247,944 | 173,561 | 74,383 | 20 | Regular |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,006,320 | 1,053,889 | 9,52,431 | | |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 1,458,303 | 752,755 | 705,548 | 10 | Regular |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 241,994 | 154,437 | 87,557 | 10 | Regular |

| | | | | | |
|--|-------------------|--------|-------------------|----|---------|
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 50,125 | 28,250 | 21,875 | 10 | Regular |
| Equipos de Generación Eléctrica | 135,262 | 56,825 | 78,436 | 10 | Regular |
| Herramientas y Maquinaria-Herramientas | 120,636 | 61,622 | 59,014 | 10 | Regular |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 21,054,940 | | 21,054,940 | | |
| Aves | 853,040 | | 853,040 | | Bueno |
| Especies Menores y de Zoológico | 20,201,900 | | 20,201,900 | | Bueno |
| SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS | 33,808,341 | | 26,172,801 | | |

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:

| CONCEPTOS | 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 |
|-------------------|--|--------------|
| 1-2-6-0-0-0-00000 | DEPRECIACION, DETERIODO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | (84,471,347) |
| 1-2-6-1-0-0-00000 | Depreciación Acumulada de Inmuebles | (77,000,202) |
| 1-2-6-3-0-0-00000 | Depreciación Acumulada de Muebles | (7,471,144) |

Otros Activos

El centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ), al 31 de Diciembre de 2020, no tiene Otros Activos.

Pasivo

El saldo del Pasivo Circulante es por **\$ 3,020,880** al 31 de diciembre 2020 y está conformado de la siguiente manera;

| CUENTA | | SALDO | DIAS DE ANTIGUEDAD HASTA | |
|------------------------|------------------------------------|---------|--------------------------|-----------------|
| NUMERO | NOMBRE | | 30, 90 | MAYO A 365 DIAS |
| 2-1-1-1-01-00000-00000 | Sueldo base y confianza | 137,423 | 137,423 | |
| 2-1-1-1-03-00000-00000 | Post Mortem | 29,854 | 29,854 | |
| 2-1-1-1-04-00000-00000 | Aguinaldos y otras Gratificaciones | 536,713 | 536,713 | |
| 2-1-1-1-08-00000-00000 | Compensación por Desempeño | 26,011 | 26,011 | |
| 2-1-1-1-09-00000-00000 | Despensa Navideña | 1,200 | 1,200 | |

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

| | | | | |
|------------------------|---|------------------|------------------|----------------|
| 2-1-1-1-10-00000-00000 | Ajuste Complementarios | 3,150 | 3,150 | |
| 2-1-1-1-13-00000-00000 | Vales de Despensa | 3,354 | 3,354 | |
| 2-1-1-1-16-00000-00000 | Estímulos Económicos por Antigüedad | 6,890 | 6,890 | |
| 2-1-1-1-18-00000-00000 | Honorarios | 73,057 | 73,057 | |
| 2-1-1-2-04-00000-00001 | Comisión Federal de Electricidad | 342 | 342 | |
| 2-1-1-2-04-00000-00037 | Secretaria de Finanzas | 28,540 | 28,540 | |
| 2-1-1-2-04-00000-00085 | Centro de Interp. y Conv. con la Naturaleza YUMKA | 1 | 1 | |
| 2-1-1-2-04-00000-00107 | JOSE ALFREDO OSORIO OLAN | 3,945 | | 3,945 |
| 2-1-1-2-04-00000-00121 | Tabagas SA de CV | 4 | 4 | |
| 2-1-1-2-04-00000-00200 | R2A MEXICO SA DE CV | 6,000 | 6,000 | |
| 2-1-1-7-00-00000-00000 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a C. Plazo | 1,025,024 | 1,025,024 | |
| 2-1-1-9-00-00000-00000 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 319,159 | 319,159 | |
| 2-1-1-9-02-00001-00000 | Laudos por Resolución | 820,213 | | 820,213 |
| TOTAL | | 3,020,880 | 2,196,722 | 824,158 |

El saldo de los servicios personales, pertenecen aquellos reintegros del personal dado de baja, el cual se reintegrará a la Secretaria de Finanzas al principio del siguiente año y se actualizarán los saldos.

El saldo \$ 28,540.00 pertenece a una devolución de impuesto sobre la renta mismos que se cancelaran el saldo en el siguiente año.

El saldo de \$ 6,000 pertenece al pago de internet el cual se efectuará el pago en el siguiente año y se actualizará el saldo.

El saldo de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ 1,025,024 representan el impuesto sobre renta por un importe de \$ 609,983 más la cuota patronal por un

importe de \$ 222,986, más \$ 133,058 que pertenecen a los reintegros de sueldos y salarios, más \$ 51,711 de retenciones de financieras, y un importe de \$ 1,602 que pertenece a la Cuota Sindical Burócratas más \$ 5,684, que pertenecen al pago de pensiones de la segunda parte del aguinaldo al mes de diciembre 2020, mismos que serán pagadas en el siguiente año y se harán las afectaciones de estos pasivos.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo de \$ 1,139,373 representan por un importe de \$199,546 de la MRF 22, que quedó pendiente por conciliar con la secretaria de finanzas, más \$ 820,213 perteneciente a un laudo con numero de Exp. 878-2013 más un importe de \$ 16,485 de notas de créditos de Servicios Broxel que se reintegraran a la secretaria de finanzas y \$ 103,129 que representan aquellos depósitos de ingresos propios que se encuentran en conciliación para realizar las afectaciones correspondientes.

II) Notas al Estado de Actividades

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 **\$ 51,105,999**

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 **\$ 85,422**

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 **\$63,795,714** integrándose como sigue:

| CONCEPTO | IMPORTE | % |
|---------------------------------|------------|------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | |
| Servicios Personales | 31,051,475 | 49 % |

| | | |
|--|-------------------|--------------|
| Materiales y Suministros | 15,184,175 | 24 % |
| Servicios Generales | 2,593,963 | 4 % |
| Bienes Muebles | 962,225 | 2 % |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | |
| Subsidios y Subvenciones | 710,266 | 1 % |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 13,293,610 | 21 % |
| Total de Gastos | 63,795,714 | 100 % |

Servicios Personales.

Representan el 49% de gastos generados por remuneración al personal de carácter permanente y transitorio.

Materiales y Suministros.

Representan el 24 % de gastos generados para el pago de los materiales y suministros necesarios para la operatividad del ente público.

Servicios Generales.

Representan el 4 % de gastos generados para el pago de servicios destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades del ente público.

Bienes Muebles.

Representan el 2 % de gastos generados por la adquisición de bienes muebles destinados al funcionamiento y las actividades del ente público.

Subsidios y Subvenciones.

Representan el 1 % 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 Pérdidas Extraordinarias

Representan el 21 % de las depreciaciones acumuladas.

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

El centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ), al 31 de Diciembre de 2020, no tiene 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

El centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza (YUMKÁ), al 31 de Diciembre de 2020, no tiene Otros Ingresos y Beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

Representan el 21% de las depreciaciones acumuladas.

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 **\$ 116,614,155** este rubro está integrado de la siguiente manera:

1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, hubo un incremento de \$ 1,376,343 que pertenecen aquellas especies adquiridas por intercambio, más \$ 456,577 que pertenecen a la adquisición de bienes en este centro de Interpretación y convivencia con la naturaleza Yumka.

- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores hubo una variación de \$ 748,068 derivado de unas reclasificaciones de saldos del ejercicio 2018 y 2019.
- 3.- El saldo del revaluó es por \$ 37, 999,985, no hubo variación al cierre con el ejercicio anterior.
- 4.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores no hubo variación al cierre del mes anterior.
5. El Resultado del Ejercicio representa un importe de \$ -12,604,293 que representa las depreciaciones acumuladas de ejercicios anteriores y el ejercicio actual.

| CONCEPTO | MONTO |
|--|--------------------|
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 14,093,209 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 147,607,547 |
| Revaluó | 37,999,985 |
| RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -70,482,293 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -12,604,293 |
| TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 116,614,155 |

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 final del ejercicio 2019 de \$ **1,694,172** y un saldo final al mes de diciembre 2020 de \$ **2,718,243** 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 Secretaria de Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza.

En el rubro Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios, presenta una variación al cierre del ejercicio 2020 por \$ 658,900 el cual representa un ahorro para este Centro de Interpretación y

Convivencia con la Naturaleza Yumká.

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Efectivo y Equivalentes | 2,718,243 | 1,694,172 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,718,243 | 1,694,172 |

| Descripción | 2020 | 2019 |
|---|-----------|----------|
| Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios | 1,299,863 | -640,963 |

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) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos) | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 50,502,104 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | 689,317 |
| 2.1. Ingresos Financieros | 85,422 |
| 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 | 603,895 |
| 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 | 51,191,421 |

| 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 2020 (Cifras en pesos) | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 50,502,104 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 16,146,401 |
| 2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 414,808 |
| 2.2. Materiales y Suministro | 14,769,368 |
| 2.3. Mobiliario y Equipo de Administración | 435,172 |
| 2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 24,626 |
| 2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 15,594 |
| 2.6. Vehículos y Equipo de transporte | 365,260 |
| 2.7. Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 121,573 |
| 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 | 29,440,011 |

| | |
|---|-------------------|
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 13,293,610 |
| 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 | 16,146,401 |
| 4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3) | 63,795,714 |

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 necesaria 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 | 51,374,688 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos | 409,992 |
| Ley de Ingreso Modificada | 51,784,679 |

| | |
|---------------------------|------------|
| Ley de Ingresos Devengado | 50,502,104 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 50,502,104 |

| PRESUPUESTO DE EGRESO | |
|--|----------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 51,374,688 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 409,992 |
| Presupuesto de Egresos Modificado | 51,784,679 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 50,502,104 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 50,502,104 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 50,502,104 |

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 (Ramo 28. Participaciones, Ingresos Estatales).

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 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. – El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumká es un organismo desconcentrado con Registro Federal de Contribuyente de régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

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, Impuesto Sobre Nomina.

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.**
- **Subdirección de Asuntos Jurídicos y Transparencia.**
- **Unidad de Bienestar Animal.**
- **Dirección Técnica.**
- **Unidad de Legislación y Vida Silvestre.**
- **Dirección Educativa y Difusión.**

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 Gubernamental¹ ² ³ 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 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 con la secretaria de Finanzas. Todas las operaciones están registradas en moneda nacional y cuentan con suficiencia presupuestal al momento de su realización.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de diciembre del 2020, 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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza en su Estado Analítico de la Deuda representa un saldo final del ejercicio 2019 de **\$ 6,629,406** , concluyendo el ejercicio 2020 con un saldo final por **\$ 3,020,880**.

12. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Calificaciones Otorgadas, al 31 de Diciembre 2020.

13. Proceso de Mejora

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Procesos de Mejora al 31 de Diciembre 2020.

14. 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 2020.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Eventos Posteriores al 31 de Diciembre 2020.

16. Partes Relacionadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Partes Relacionadas al 31 de Diciembre 2020.

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
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