

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 \$18,515,945.00, mismas que se integran de la forma siguiente:

INTEGRACIÓN	IMPORTE
EFFECTIVO	
Caja (Fondo Fijo)	10,000.00
Caja (Efectivo pendiente por depositar al banco)	399,384.00
Total efectivo	409,384.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	
Bancomer	
Cta. No. 0116853870	1,040,118.00
Cta. No. 0116853978	312,506.00

Total Bancomer	1,352,624.00
Banamex	
Banamex Cta. 60628074	177.00
Total Banamex	177.00
Santander	
Cta. No. 18000127934	1,169.00
Cta. No. 18000144822	813,130.00
Cta. No. 18000190745	134.00
Cta. No. 18000198078	939,326.00
Total Santander	1,753,760.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,515,945.00

Caja (Fondo Fijo): En esta cuenta se mantiene un efectivo de \$10,000.00 el cual se integra de la siguiente manera, \$5,000.00 autorizado con oficio número CICN/DA/275/2021 de fecha 12 de mayo el cual fue tomado de los ingresos por aprovechamiento de la semana del 12 al 15 de mayo 2021, mas \$5,000.00 con oficio número CICN/DA/314/2021 correspondiente al mes de junio, el cual fue tomado de los ingresos de la semana 08 al 12 de junio 2021 que consta de monedas y billetes de menor denominación, con la finalidad de tener un fondo rotatorio para las cajas de taquilla y tiendas, el cual será reintegrado al inicio del nuevo ejercicio 2022.

Caja (Efectivo pendiente por depositar al banco): El saldo que se presenta en esta cuenta por la cantidad de \$399,384.00, representa los ingresos por aprovechamiento y derechos en efectivo de las cajas de tiendas y taquilla, correspondiente a la semana del 28 al 31 de diciembre del presente año.

Bancomer 3870: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos por derecho y aprovechamientos captados en taquilla por el cobro de las entradas, mismos que son transferidos a la cuenta de la Secretaría de Finanzas.

Bancomer 3978: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos recibidos aprovechamientos captados en tiendas, mismos que son transferidos a la cuenta de la Secretaría de

Finanzas.

Banamex 8074: Cuenta recaudadora de ingreso que estaba en proceso de cancelación, el cual el día 30 de diciembre del 2021 recibió un deposito no identificado, por tal motivo será transferido para su reintegro a la secretaria de finanzas y seguirá el trámite de cancelación de cuenta.

Santander 7934: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes. (Se encuentra en proceso de Conciliación para su cancelación).

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 0745: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas el cual se ocupó en los meses de octubre y noviembre 2021 y generaron rendimientos financieros, mismas que serán transferidos a la secretaria de finanzas y se realizara la cancelación de la cuenta.

Santander 8078: En esta cuenta la Secretaría de Finanzas efectúa los Depósitos de Nominas del mes de diciembre de recursos de Financiamientos Internos, para que el Yumka realice sus actividades administrativas correspondientes.

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 pendientes de pago, y por otros conceptos los cuales suman \$ 2,129,718.00, estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DÍAS DE ANTIGÜEDAD	
			30	MAYOR A 365
1-1-2-3-01-0001-00000-000000-000-00000	CFDI PENDIENTES DE DEP. POR S.F. NOMINA	820,213.00	0.00	820,213.00
1-1-2-3-01-0002-00000-000000-000-00000	CFDI PENDIENTES DE DEP. POR S.F. PROVEEDORES	1,299,203.00	1,295,258.00	3,945.00
1-1-2-3-01-0009-00000-000000-000-00000	BBVA Bancomer Cta. 3978 (Ingresos por terminal)	935.00	935.00	0.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

1-1-2-3-01-0010-00000-000000-000-00000	BBVA Bancomer Cta. 3870 (Ingresos por terminal)	6,347.00	6,347.00	0.00
1-1-2-3-01-0012-00000-000000-000-00000	Secretaria de Finanzas	2,700.00	0.00	2,700.00
1-1-2-3-01-0020-00000-000000-000-00000	Santander Cta. 18000190745	291.00	291.00	0.00
1-1-2-3-01-0019-00000-000000-000-00000	Santander Cta. 18000144822	28.00	28.00	0.00
SUMAS		2,129,717.00	1,302,859.00	826,858.00

El importe de \$820,213.00 representa la provisión de un laudo a favor del C. Lucio Hernández Flores con N° de Exp. 878-2013.

El importe de \$3,945.00 corresponde a un proveedor que no actualizo su cuenta para que la Secretaría de Finanzas le realizará el pago correspondiente de su factura.

El importe de \$1,295,258.00 corresponde a los recursos solicitados a la Secretaria de Finanzas de Gastos de Operación del mes de diciembre a través del CFDI YU 077 por un importe de \$70,708.00 con numero de Oficio CICN/DG/443/2021 y CFDI YU 078 por un importe de \$1,224,550.00 con numero de oficio CICN/DG/444/2021.

El importe de \$ 935.00 corresponde al cobro con tarjeta de tiendas del día 31 de diciembre 2021 y son reflejadas en el estado de cuenta un día después de su corte.

El importe de \$ 6,347.00 corresponde al cobro con tarjeta de taquilla del día 31 de diciembre 2021 y son reflejadas en el estado de cuenta un día después de su corte.

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.

El saldo por \$291.00 de la cuenta bancarias Santander Cta. 18000190745, se realizaron los trámites correspondientes de la devolución de aquellas comisiones bancarias cobradas, mismas que una vez sean devueltas se cancelará el saldo reflejado.

El saldo por \$28.00 de la cuenta bancarias Santander Cta. 18000144822, se realizaron los trámites correspondientes de la devolución de aquellas comisiones bancarias cobradas, mismas que una vez sean devueltas se cancelará 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 final al 31 de diciembre 2021 por \$ 681,365.00

CUENTA	CONCEPTO	Importe
1-1-4-1-0-00-00000-00000	Inventario de Mercancías para su Comercialización	681,365.00
TOTAL DE INVENTARIOS		681,365.00

Se llevó a cabo el proceso de levantamiento físico del inventario del almacén general con fundamento en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conciliando el saldo contable de dicho almacén con la verificación física, levantando el acta administrativa de levantamiento físico correspondiente de lo cual se terminó una diferencia por la cantidad de **\$191,562.00** correspondiente a mercancías para su comercialización en tiendas del sector público, que no se encontraba en el saldo de la cuenta contable, por lo que se realizó el registro del incremento al activo.

Almacén: Este rubro está integrado por los materiales y suministros indispensables para las actividades del YUMKA con un importe final al 31 de diciembre de **\$ 1,781,149.00**, utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1-1-5-1-00-00000-00000	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	403,743.00	3,066,673.00	1,689,267.00	1,781,149.00
TOTAL DE ALMACÉN		403,743.00	3,066,673.00	1,689,267.00	1,781,149.00

Se llevó a cabo el proceso de levantamiento físico del inventario del almacén general con fundamento en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, conciliando el saldo contable de dicho almacén con la verificación física, levantando el acta administrativa de levantamiento físico de lo cual se terminó una diferencia por la cantidad de **\$1,377,406.00** que no se encontraba en el saldo de la cuenta contable, por lo que se realizó el registro correspondiente

Inversiones Financieras

En centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre 2021, 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

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

operativas.

Bienes Inmuebles: Terrenos y Edificios no Habitacionales, este concepto representa un valor de **\$ 178,584,064.00**, los cuales se integran por:

INTEGRACIÓN	SALDO ANTERIOR	ACTUALIZACION	IMPORTE
Bienes Inmuebles			
Terrenos	39,434,124.00	0.00	39,434,124.00
Edificios no Habitacionales	134,009,123.00	5,140,817.00	139,149,940.00
Total de Bienes Inmuebles			178,584,064.00

Se realizó una minuta de conciliación de saldos contables con los saldos reflejados en el padrón de bienes inmuebles al 31 de diciembre 2021, el cual presenta una variación de \$ 5,140,817.00, por tal motivo se efectuó la reclasificación y actualización del saldo en el rubro de edificios no habitacionales.

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 **\$ 34,440,897.00** integrado por:

BIENES MUEBLES	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	ESTADO DEL BIEN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,254,016.00		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	149,523.00	10	Regular
Muebles de Oficina y Estantería	114,496.00	10	Regular
Equipo de Cómputo y de Tecnología	680,939.00	33.3	Regular
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	309,058.00	10	Regular

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,741,376.00		
Equipos y Aparatos audiovisuales	22,767.00	33.3	Malo
Cámaras fotográficas y de video	10,949.00	33.3	Malo
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	1,707,660.00	20	Regular
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	575,826.00		
Equipo Médico y de Laboratorio	163,657.00	20	Regular
Instrumental médico y de laboratorio	412,170.00	20	Regular
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	7,770,969.00		
Vehículos y Equipo Terrestre	7,523,025.00	20	Regular
Embarcaciones	247,944.00	20	Malo
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,925,870.00		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	1,439,976.00	10	Regular
Maquinaria y Equipo Industria	224,407.00	10	Regular
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	50,125.00	10	Regular
Equipos de Generación Eléctrica	135,262.00	10	Regular
Herramientas y Maquinaria-Herramientas	76,100.00	10	Regular
ACTIVOS BIOLÓGICOS	21,172,840.00		
Aves	870,440.00		Bueno
Especies Menores y de Zoológico	20,302,400.00		Bueno
SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	34,440,897.00		

Se realizó una minuta de conciliación de saldos contables con los saldos reflejados en el padrón de bienes muebles al 31 de diciembre 2021, el cual presenta una variación de \$ 8,087,218.00, por tal motivo se efectuó una reclasificación y actualización del saldo en los bienes muebles. Así mismo se realizó la baja de 48 bienes no susceptibles de la enajenación de este centro, autorizados en el oficio SAIG/UAF/SAPE/0255/2021.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles.

Con la finalidad de dar cumplimiento a la normatividad vigente emitida por el CONAC, se aplicó la Depreciación Acumulada de Bienes al 31 de diciembre de 2021, tomando en cuenta un valor de desecho del 10%:

Depreciación de Bienes Inmuebles

El importe de **\$3,246,832.00**, corresponde a la depreciación del segundo semestre del ejercicio fiscal 2021.

DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2021
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	00.00
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	3,246,832.00
SUMA DE DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$3,246,832.00

Depreciación de Bienes muebles.

El importe de **\$ 401,029.00**, corresponde a la depreciación del segundo semestre del ejercicio fiscal 2021.

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2021
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	401,029.00
1.2.6.4 Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0.00
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00

SUMA DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 401,029.00
--	----------------------

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1-2-6-0-0-0-00000	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-91,563,255.00
1-2-6-1-0-0-00000	Depreciación Acumulada de Inmuebles	-83,493,866.00
1-2-6-3-0-0-00000	Depreciación Acumulada de Muebles	-8,069,389.00

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.

En la cuenta de la depreciación se realizó una minuta de conciliación donde se actualizaron los saldos al 31 de diciembre del 2021, autorizados en el oficio CICN/DA/703/2021 de conciliación con la Secretaría de Administración del Patrimonio del Estado.

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.

Estimaciones y Deterioros

Los criterios de estimación y deterioro son de acuerdo de 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.

Estimaciones:

Se determinará la base más adecuada en su caso de acuerdo con estudios o conforme a experiencia para realizar los incrementos mensuales a una cuenta complementaria de activo de naturaleza acreedora, afectando a los resultados del ejercicio en que se generen.

Al cierre del ejercicio se analizarán las cuentas por cobrar y se procederá a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad.

Deterioros:

Es el importe de un activo que excede el valor en libros a su costo de reposición.

Otros Activos

En centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre 2021, no tiene Otros Activos.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

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, y así como la provisión para el pago de laudo laboral con número de Exp. 878-2013.

El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo es por **\$ 3,837,753.00** al 31 de diciembre 2021 y está conformado de la siguiente manera:

CUENTA		SALDO	DÍAS DE ANTIGÜEDAD HASTA	
NUMERO	NOMBRE		30	MAYOR A 365
2-1-1-1-01-F028-42113-152801-113-11301	Sueldo al Personal de Base y Confianza	515.00	515.00	0.00
2-1-1-2-01-2017-00000-000000-000-00107	José Alfredo Osorio Olan	3,945.00	0.00	3,945.00
2-1-1-2-01-2018-00000-000000-000-00001	Comisión Federal de Electricidad	342.00	0.00	342.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-211-00001	Carlos Mario Prieto Juárez	11,208.00	11,208.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-211-00002	Grupo Nadicom S. De R.L. De C.V	11,114.00	11,114.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-215-00001	Ruises Comercializadora SA De CV	34,938.00	34,938.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-221-00001	Cuauhtémoc Brindis Fernández	6,971.00	6,971.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-222-00001	María Dolores Vela Suarez	5,890.00	5,890.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-222-00002	Nahúm Álvarez Villareal	51,091.00	51,091.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-223-00001	Luz Del Alba Rivera Sánchez	4,100.00	4,100.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-246-00001	Guadalupe Zapata Hernández	10,922.00	10,922.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-247-00001	Iram Gonzalo González Ruiz	4,689.00	4,689.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-254-00001	Comercial Cocona S.A. De C.V.	16,916.00	16,916.00	0.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

2-1-1-2-01-F028-42171-152801-296-00001	H&H Refacciones S.A. De C.V	33,722.00	33,722.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42171-152801-298-00001	General De Productos Y Servicios SA. de CV	16,930.00	16,930.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42172-152801-339-00002	María Asenith Méndez Padilla	21,700.00	21,700.00	0.00
2-1-1-2-01-F028-42172-152801-353-00001	Sara Georgina Pérez Méndez	14,500.00	14,500.00	0.00
2-1-1-2-01-F032-42171-152801-252-00001	Olokun Del Sureste SA de CV.	1,166.00	1,166.00	0.00
2-1-1-2-01-F032-42171-152801-256-00001	Maribel Ramos Alejo	4,931.00	4,931.00	0.00
2-1-1-2-01-F032-42171-152801-291-00001	Ramiro Eduardo Torres Espinoza	2,303.00	2,303.00	0.00
2-1-1-7-01-0000-00000-000000-000-00000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	973,025.00	940,623.00	32,402.00
2-1-1-9-00-0000-00000-000000-000-00000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,606,835.00	1,769,290.00	837,545.00
TOTAL		\$ 3,837,753.00	\$ 2,963,519.00	\$ 874,234.00

El saldo de \$3,945.00 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 \$342.00 se deriva de un adeudo de luz bimestral con Numero de Orden de Pago 003 y 044 del ejercicio 2019.

El importe de \$11,208.00 pertenece a la Orden de Pago 418 del proveedor Carlos Mario Prieto Juárez por compra de materiales y útiles de oficina.

El importe de \$11,114.00 pertenece a la Orden de Pago 417 del proveedor Grupo Nadicom S. De R.L. De C.V. por compra de equipos menores de oficina.

El importe de \$ 34,938.00 pertenece a la Orden de Pago 446 y 448 del proveedor Ruises Comercializadora SA De CV por compra de material impreso.

El importe de \$ 6,971.00 pertenece a la Orden de Pago 414 del proveedor Cuauhtémoc Brindis Fernández por compra de materiales y útiles de oficina.

El importe de \$ 5,890.00 pertenece a la Orden de Pago 450 del proveedor María Dolores Vela Suarez por compra de medicinas y productos farmacéuticos.

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

El importe de \$ 51,091.00 pertenece a la Orden de Pago 449 del proveedor Nahúm Álvarez Villareal por compra de medicinas y productos farmacéuticos.

El importe de \$ 4,100.00 pertenece a la Orden de Pago 423 del proveedor Luz Del Alba Rivera Sánchez por compra de utensilio para el servicio de alimentación.

El importe de \$ 10,922.00 pertenece a la Orden de Pago 443 del proveedor Guadalupe Zapata Hernández por compra de material eléctrico y electrónico.

El importe de \$ 4,689.00 pertenece a la Orden de Pago 442 del proveedor Iram Gonzalo González Ruiz por compra de artículos metálicos para la construcción.

El importe de \$ 16,916.00 pertenece a la Orden de Pago 416 del proveedor Comercial Cocona S.A. De C.V. por compra de materiales accesorios y suministros médicos.

El importe de \$ 33,722.00 pertenece a la Orden de Pago 389 y 421 del proveedor H&H Refacciones S.A. De C.V. por compra de refacciones y accesorios menores de equipos.

El importe de \$ 16,930.00 pertenece a la Orden de Pago 426 del proveedor General De Productos Y Servicios SA. de CV. por compra de refacciones y accesorios menores de maquinaria.

El importe de \$ 21,700.00 pertenece a la Orden de Pago 445 del proveedor María Asenith Méndez Padilla por compra de subcontratación de servicios con terceros.

El importe de \$ 14,500.00 pertenece a la Orden de Pago 428 del proveedor Sara Georgina Pérez Méndez por servicio de mantenimiento y reparación de equipo de comunicación.

El importe de \$ 1,166.00 pertenece a la Orden de Pago 468 del proveedor Olokun Del Sureste SA de CV. por compra de plaguicidas abonos y fertilizantes.

El importe de \$ 4,931.00 pertenece a la Orden de Pago 434 del proveedor Maribel Ramos Alejo por compra de refacciones y accesorios menores de edificios.

El importe de \$ 2,303.00 pertenece a la Orden de Pago 422 del proveedor Ramiro Eduardo Torres Espinoza por compra de herramientas menores.

El saldo de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ 973,025.00 representan el impuesto sobre renta, la cuota patronal y retenciones de financieras.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo de **\$2,606,835.00** se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2-1-1-9-09-0002-00001-000000-000-00000	Laudos por Resolución	820,213.00

2-1-1-9-09-0009-00001-000000-000-00000	Depósitos Por Enterar a SAF Ing. por Derecho	17,332.00
2-1-1-9-09-0009-00003-000000-000-00000	Dep. por enterar a SF (Ing. Aprovechamiento 2021)	970,262.00
2-1-1-9-09-0009-00004-000000-000-00000	Dep. por enterar a SF (Ing. Derechos 2021)	799,028.00
TOTAL		\$ 2,606,835.00

El importe de \$ 820,213.00 perteneciente a un laudo con número de Exp. 878-2013.

El importe de \$ 17,332.00 que representan aquellos depósitos de ingresos por derechos de ejercicios anteriores que se encuentran en conciliación.

La cantidad registrada en la cuenta Depósitos por enterar a Secretaría de Finanzas (Ing. Aprovechamiento 2021) por la cantidad de \$ 970,262.00, corresponde a los ingresos por aprovechamientos del mes de noviembre y diciembre 2021.

La cantidad registrada en la cuenta Depósitos por enterar a Secretaría de Finanzas (Ing. Derechos 2021) por la cantidad de \$ 799,028.00, corresponde a los ingresos por derechos del mes de noviembre y diciembre 2021.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

En centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre 2021, no tiene Ingreso de Gestion.

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 Secretaría 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 **\$ 51,003,039.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Se tienen registrados por otros ingresos financieros los rendimientos bancarios generados de las cuentas bancarias de Santander Cta. 18000127934, Santander Cta. 18000144822, por la cantidad total de **\$ 68,164.00**

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 **\$ 55,756,190.00** integrándose como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	30,621,825.00	54.92%
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,462,651.00	25.94%
SERVICIOS GENERALES	2,629,878.00	4.72%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	395,326.00	0.71%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,645,630.00	13.71%
OTROS GASTOS	880.00	0.00%
TOTAL DE GASTOS	55,756,190.00	100.00%

Servicios Personales.

Los gastos de Servicios Personales por la cantidad de **\$30,621,825.00**, representan el **54.92%** de gastos generados por remuneración al personal de carácter permanente y transitorio, por lo que se desglosan las partidas específicas que lo integran:

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE
11301	Sueldo Al Personal de Confianza	6,524,772.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

11302	Sueldo Al Personal de Base	2,122,945.00
12101	Honorarios por Contrato y Comisión	4,243,675.00
13101	Quinquenio Personal de Base	225,983.00
13103	Quinquenio Personal de Confianza	213,212.00
13201	Aguinaldo	1,494,522.00
13202	Prima Vacacional	300,868.00
13203	Prima Dominical	22,849.00
13205	Bono Navideño	156,400.00
13206	Despensa Navideña	120,000.00
13301	Remuneraciones por Horas Extraordinarias	820,278.00
13401	Compensaciones	134,924.00
13402	Ajustes Complementarios	1,955,800.00
13404	Compensación por Desempeño	6,504,660.00
14101	Aportaciones de Seguridad Social Contractuales	2,243,943.00
14401	Seguro de Vida Burócratas	57,885.00
15201	Riesgo de Trabajo	276,693.00
15401	Vales de Despensa	1,386,092.00
15404	Becas Escolares	14,700.00
15402	Útiles Escolares	85,000.00
15409	Bono del Día de las Madres	29,750.00
15410	Bono del Día del Padre	86,700.00

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

15411	Bono del Día de Reyes	23,800.00
15412	Canasta Alimenticia	503,756.00
15424	Vales para Uniformes	136,000.00
15425	Despensa Complementaria	25,956.00
15426	Ayuda de Transporte	40,467.00
17101	Bono de Actuación	296,008.00
17102	Bono de Puntualidad y Asistencia	371,836.00
17109	Estímulo Día del Servidor Público	202,351.00
TOTAL		\$ 30,621,825.00

Materiales Y Suministros.

Los gastos de Materiales y suministros por un total de **\$14,462,651.00**, representan el **25.94%** de los gastos generados destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades del ente público, integrados en las siguientes partidas:

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE
21101	Materiales y Útiles de Oficina	137,732.00
21102	Equipos Menores de Oficina	193,146.00
21401	Materiales y útiles consumibles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	35,556.00
21503	Material Impreso	44,832.00
21601	Material de Limpieza	143,168.00
22104	Productos alimentación para el Personal en las Instalaciones de la dependencia y entidades	77,718.00
22201	Productos alimenticios para Animales	8,359,558.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

22301	Utensilios para el Servicio de alimentación	25,043.00
23801	Mercancías para su Comercialización en Tiendas del sector publico	587,850.00
24101	Productos Minerales No Metálicos	423,395.00
24201	Cemento y Productos de Concreto	169,781.00
24301	Cal, Yeso y Productos de Yeso	59,052.00
24401	Madera y Productos de Madera	245,554.00
24601	Material Eléctrico y Electrónico	148,974.00
24701	Artículos Metálicos para la Construcción	663,942.00
24901	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	403,522.00
25101	Productos Químicos Básicos	4,790.00
25201	Plaguicidas, Abono y Fertilizantes	29,586.00
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	263,853.00
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	203,295.00
25601	Fibras Sintéticas, Hule y Plásticos y Sus Derivado	70,758.00
25902	Productos químicos y reactivos para potabilización y tratamiento de agua	4,000.00
26103	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativo	819,934.00
26105	Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de producción y servicios administrativos	374,970.00
27201	Prendas de Protección Personal	97,836.00
27401	Productos Textiles	50,850.00
29101	Herramientas Menores	185,680.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	29,695.00
29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones	202,906.00
29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	203,491.00
29801	Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	202,184.00
TOTAL		\$14,462,651.00

Servicios Generales.

El capítulo de Servicios Generales por un total de **\$ 2,629,878.00** representan el **4.72%** de los gastos generados para el pago de servicios destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades del ente público.

Subsidios y Subvenciones.

El capítulo correspondiente a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por la cantidad de **\$395,326.00**, representan el **0.71%** 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 Extraordinarias

El capítulo de Otros Gastos y perdidas por la cantidad de **\$7,645,630.00** representan el **13.71%** de la depreciación acumulada del bien Inmueble y bienes muebles del presente año, así como la baja de bienes y activos intangibles.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
5-5-1-4	Depreciación de Infraestructura	6,493,664.00
5-5-1-5	Depreciación de Bienes Muebles	932,867.00
5-5-1-8	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia	219,099.00

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

TOTAL	7,645,630.00
--------------	---------------------

Otros Gastos

Otros Gastos por la cantidad de **\$880.00** representan las Comisiones Bancarias no devueltas por la institución bancaria, en el ejercicio 2021.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Publica 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 **\$ 125,732,129.74** este rubro está integrado de la siguiente manera:

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, hubo una disminución por \$469,200.00 al cierre del ejercicio 2021, la diferencia se integra por un saldo de alta de activos biológico por \$ 789,900.00 y un importe de bajas de activo bilógicos de \$1,259,100.00.
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores hubo una disminución de \$ 3,628.00 perteneciendo a las comisiones bancarias no devueltas del ejercicio 2020.
- 3.- El saldo del revaluó es por \$ 37,999,985.00, no hubo variación al cierre del mes de diciembre 2021.
- 4.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores hubo una disminución de 14,815,297.20 perteneciendo al resultado de la reclasificación de los saldos correspondientes a bienes muebles e inmuebles, así como de almacén, por lo que se realizó una minuta y acta de conciliación de saldos.
5. - El Resultado del Ejercicio representa un importe final al mes de diciembre de \$ -4,684,986.00.

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	14,351,870.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	133,732,256.00
REVALÚO	37,999,985.00
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-55,666,995.00

RESULTADO DEL EJERCICIO	-4,684,986.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 125,732,130.00

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 al mes de diciembre 2020 de **\$ 2,718,243** y un saldo final al mes de diciembre 2021 de **\$ 3,515,945** 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, así como del cobro de aprovechamientos y derechos del centro.

En la Conciliación de los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Antes de Rubros Extraordinarios, representa una variación de **-4,684,986** al cierre del ejercicio 2021.

Descripción	2021	2020
Efectivo	409,384	0
Bancos/Dependencias y Otros	3,106,561	2,718,243
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,515,945	2,718,243

Descripción	2021	2020
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-4,684,986	1,299,863

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)

El renglón 2.6 de Otros Ingresos Contables No presupuestarios por un importe de \$ **678,680.00** pertenece a los recursos del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2020, autorizados a través de los oficios CICN/DG/526/2020 y CICN/DG/529/2020.

El importe de \$ **50,324,359.00** representa el monto de los Ingresos de las participaciones devengadas y el importe de \$ **48,536,579.00** representa los egresos presupuestales, los cuales presentan una variación de \$1,787,779.00 correspondiente al presupuesto no ejercido al cierre del ejercicio, más \$68,164.00 que son rendimientos financieros a favor del 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 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	50,324,359
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	746,844
2.1. Ingresos Financieros	0
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	68,164
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	678,680
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	51,071,203

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

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 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	48,536,579
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	14,889,549
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	587,850
2.2. Materiales y Suministro	13,874,799
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	426,900
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
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	22,109,160

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,645,630
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	14,463,530
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	55,756,190

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.

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	\$1,044,078.00
7-4-2-0-00-0000-000000-000-00000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	\$1,044,078.00

Cuentas de Orden Contables y 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:

Las Cuentas de Ingresos determinada por el presupuesto de egresos autorizado:

Presupuesto de la Ley de Ingresos:

8.1.1 Ley de Ingresos Estimada

8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar

8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada

8.1.4 Ley de Ingresos Devengada

8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada

Ley de Ingresos	
Concepto	Importe
Ley de Ingreso Estimada	50,245,438.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos	78,921.00
Ley de Ingresos Devengado	50,324,359.00
Ley de Ingresos Recaudada	49,029,100.00

Las Cuentas de Egresos determinada por el presupuesto de egresos autorizado:

Presupuesto de Egresos:

8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado

8.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer

8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado

8.2.4 Presupuesto de Egresos Comprometido

8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado

8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido

8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado

Presupuesto de Egresos	
Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	50,245,438.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	78,920.76
Presupuesto de Egresos Comprometido	48,536,579.00
Presupuesto de Egresos Devengado	48,536,579.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	48,283,489.00

Presupuesto de Egresos Pagado	48,283,489.00
-------------------------------	---------------

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 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 Estatales y Ramo 28. Participaciones a Entidades Federativas Y Municipios).

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 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.**
- **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 elaborados de acuerdo con 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 Gubernamental² ²² 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 al 31 de diciembre 2021.

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, 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 por derechos y aprovechamientos, 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 final del ejercicio 2020 por **\$ 3,020,880**, concluyendo con un saldo final del ejercicio 2021 por **\$ 3,837,753.00**

12. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Calificaciones Otorgadas, al 31 de diciembre 2021.

13. Proceso de Mejora

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Procesos de Mejora, al 31 de diciembre 2021.

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 2021

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Eventos Posteriores al Cierre, al 31 de diciembre 2021.

16. Partes Relacionadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Partes Relacionadas al 31 de diciembre 2021.

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. YUMKA