

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

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 efectuados las operaciones financieras ejercidas a través de órdenes de Pago que son liberadas por transferencias internas y Asignaciones al Sector Público (Recursos de Ingresos Propios y Ramo 28. Participaciones a Entidades Federativas Y Municipios).

3. Organización y Objeto Social

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

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

Régimen Jurídico. - El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka fue un organismo desconcentrado hasta el 24 de noviembre de 2022, con Registro Federal de Contribuyente de

Régimen fiscal de Personas Morales con Fines no Lucrativos, cabe mencionar que a partir del 25 de noviembre de 2022 paso a ser un organismo descentralizado mediante el decreto 083 publicado el en el periódico oficial del estado.

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

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

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

Medición de los Elementos de los Estados Financieros. - Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para efectuarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, emplea la base de medición de Costos Históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas

circunstancias (por ejemplo: en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. Otro método empleado, para el caso de los inventarios, es el de costo promedio. Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se valoran en pesos mexicanos y se presentan en miles de pesos.

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

1. Sustancia Económica
 2. Ente Público
 3. Existencia Permanente
 4. Revelación Suficiente
 5. Importancia Relativa
 6. Registro e Integración Presupuestaria
 7. Consolidación de la Información Financiera
 8. Devengo Contable
 9. Valuación
 10. Dualidad Económica
 11. Consistencia
- 5. Políticas de Contabilidad Significativas**

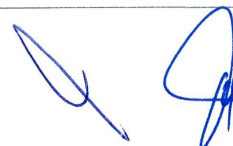
La información de los Estados Financieros, Contables y Presupuestales, se elaboran de conformidad a lo señalado en la ley General de Contabilidad Gubernamental, tomando como base las normas, lineamientos, postulados emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

CONTABLE



Todas las operaciones están registradas en moneda nacional y cuentan con suficiencia presupuestal al momento de su realización.

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

Cálculo de la depreciación o amortización:

$$\frac{\text{COSTO DE ADQUISICION DEL ATIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESECHO}}{\text{VIDA UTIL}}$$

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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

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

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

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza YUMKA en su Estado Analítico de la Deuda representa su saldo inicial por \$ 2,218,498 concluyendo, con un saldo final al mes de diciembre de 2025, de \$ 4,324,469

11. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Calificaciones Otorgadas, al 31 de diciembre de 2025

12. Proceso de Mejora

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Procesos de Mejora, al 31 de diciembre de 2025

13. Información por Segmentos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al periodo que se informa no tiene Información por Segmentos al 31 de diciembre de 2025

14. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Eventos Posteriores al Cierre, al 31 de diciembre de 2025

15. Partes Relacionadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Partes Relacionadas al 31 de diciembre de 2025

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

CONTABLE



El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Está conformado por rubro de los Ingresos Propios recaudados por el Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, representan un importe **\$ 29,578,290**

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

Está conformado por las transferencias del rubro de participaciones que realiza la Secretaria de Finanzas al Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza, para el desempeño y operatividad del ente público representan un importe **\$ 44,728,088.33**

Otros Ingresos y Beneficios

Se tienen registrados por otros ingresos financieros los rendimientos bancarios generados de las cuentas bancarias Cta. **0122208008**, Cta., Cta. **180124315030**, Cta. **0124315049**, Cta. **0124315057**, Cta. **18000285990** Cta. **18000286002**, Cta. **18000286016** Cta. **18000316158**, Cta. **18000316218** Cta. **18000316252** por la cantidad total de **\$ 188,688.69**

Se tiene registrados como otros ingresos y beneficios varios el alta de activos biológicos por nacimientos e intercambios que se realizaron en el presente ejercicio, por la cantidad de total de **\$ 1,103,615**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y Otras Pérdidas.

CONTABLE



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 **\$ 74,821,390.78 integrándose** como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
GASTOS DE FINANCIAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	33,167,333	44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,355,658	39%
SERVICIOS GENERALES	12,298,399	16%
TOTAL DE GASTO	74,821,391	100%

Servicios Personales.

Los gastos de Servicios Personales por la cantidad de **\$ 33,167,333.33** representan el **44.33 %** 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	Sueldos base	7,270,266
11302	Sueldo al personal de base	2,518,429
12101	Honorarios	4,608,985
13101	Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados	247,294
13103	Quinquenio personal de confianza	378,295
13104	Antigüedad	120,965

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

13201	Aguinaldo	2,407,222
13202	Prima vacacional	336,951
13203	Otras gratificaciones de fin de año	74,057
13205	Bono Navideño	165,300
13206	Despensa navideña	124,600
13301	Remuneraciones por horas extraordinarias	1,060,890
13401	Compensaciones	122,099
13402	Ajuste Complementario	1,733,317
13404	Compensación por desempeño	5,475,553
14101	Aportaciones al ISSET	2,555,700
14401	Cuotas para el seguro de vida del personal civil.	37,769.21
15201	Indemnizaciones por accidentes en el trabajo	295,676
15401	Prestaciones establecidas por condiciones generales	1,707,639
15402	Útiles Escolares	105,000
15404	Becas par hijos personal base sindicalizada	10,784
15409	Bono del día de las madres	38,600

CONTABLE

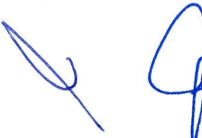
CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

15410	Bono del día del padre	93,500
15411	Bono del día de Reyes	30,600
15412	Canasta alimenticia	535,737
15424	Vales para uniformes	189,000.00
15425	Despensa complementaria	15,093
15426	Ayuda para transporte	18,488
17101	Bono de actuación	300,427
17102	Bono de puntualidad y asistencia	374,698
17109	Estímulo día del servidor público	214,400
	TOTAL	33,167,333

Materiales Y Suministros.

Los gastos de Materiales y suministros por un total de \$ 29,355,658.30 representan el 39.23 % de los gastos generados destinados al cumplimiento del funcionamiento

Servicios Generales.



El capítulo de Servicios Generales por un total de \$ 12,298,399.15 el 16.44 % de los gastos generados para el pago de servicios destinados al cumplimiento del funcionamiento y las actividades del ente público.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Activo. El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificables en términos monetarios, los cuales controla y dispone el Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza ((YUMKA'), para el Aprovechamiento en Actividades de Esparcimiento, Educación, Conservación e Investigación este se integra como sigue:

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 y cajas, por un total de \$ 3,754,344.82 mismas que se integran de la forma siguiente:

INTEGRACIÓN	IMPORTE
CAJA (Efectivo pendiente de depositar)	
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	
Bancomer	
Cta. No. 0124315030	569,204
Cta. No. 0124315049	1,182,805
Cta. No. 00124315057	2,002,335
Total Bancomer	3,754,344

CONTABLE




CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Santander	
Cta. No. 1800316158	1,267,830
Cta. No. 1800316218	0
Cta. No. 1800316252	3,392,829
Cta. No. 1800346174	25,775
Total Santander	4,686,433
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,440,778

Bancomer 5049: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por derechos recaudados en la taquilla 2025.

Bancomer 5030: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por aprovechamientos recaudados en tiendas 2025.

Bancomer 5057: En esta cuenta se concentrarán los recursos por derechos y aprovechamientos de las cuentas recaudadoras de ingresos propios 2025.

Santander 6252: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Gastos de Operación Ingresos Propios 2025, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Santander 6218: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Gastos de Operación Ramo 28 del ejercicio 2025, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Santander 6158: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Servicios Personales Ramo 28 del ejercicio 2025, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por las órdenes de pago que se encuentra pendientes de pago, y por otros conceptos los cuales \$ 18,299 estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DÍAS DE ANTIGÜEDAD			
			30	(60) 90	180	MAYOR A 365

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

1.1.2.3.14.01.01.322	BBVA BANCOMER	11,654	11,654	0	0	0
1.1.2.3.15.28.01.206	SECRETARIA DE FINANZAS	6,645	0	0	0	6,645
SUMAS		18,299	11,653	0	0	6,645

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

El importe de \$ 11, 653 **corresponde** a las comisiones cobradas en el mes de diciembre 2025

Inventarios

***Inventarios:** Este rubro está integrado por mercancía para su venta los cuales representan un importe final al 31 de diciembre de 2025 por \$1,888,794*


CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.1.4.1	Inventario de Mercancías para su Comercialización	1,888,794
TOTAL DE INVENTARIOS		1,888,794

Almacenes

***Almacén:** Este rubro está integrado por los materiales y suministros indispensables para las actividades del YUMKA con un importe final al 31 de diciembre 2025 por \$3,641,532 utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).*

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1.1.5.1	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	3,810,603	4,035,273	4,204,343	3,641,532
TOTAL DE ALMACÉN					3,641,532

CONTABLE



Inversiones Financieras

Este Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka, al 31 de diciembre de 2025, no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Inmuebles: Terrenos y Edificios no Habitacionales, este concepto representa un valor de \$ **180,272,964** los cuales se integran por:

INTEGRACIÓN	IMPORTE
Bienes Inmuebles	
Terrenos	39,434,124
Edificios no Habitacionales	140,838,840
Total de Bienes Inmuebles	180,272,964

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 \$**36,687,000** integrado por:

BIENES MUEBLES	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓN	ESTADO DEL BIEN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,179,904		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	145,363	30	Regular
Muebles de Oficina y Estantería	108,627	30	Regular

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Equipo de Cómputo y de Tecnología	656,061	30	Regular
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	269,852	30	Regular
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,480,200		
Equipos y Aparatos audiovisuales	13,475	30	Malo
Cámaras fotográficas y de video	16,199	30	Malo
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,450,526	30	Regular
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,856,795		
Equipo Médico y de Laboratorio	1,856,795	30	Regular
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	13,825,070		
Vehículos y Equipo Terrestre	11,920,694	20	Regular
Embarcaciones	163,253	20	Malo
Carrocerías y remolques	1,741,123	20	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,756,795		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	2,719,376	10	Regular
Maquinaria y Equipo Industrial	421,035	10	Regular
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	24,940	10	Regular
Equipos de Generación Eléctrica	191,445	10	Regular
Herramientas y Maquinaria-Herramientas	400,000	10	Regular
ACTIVOS BIOLÓGICOS	13,588,237		
Aves	1,244,882		Bueno
Especies Menores y de Zoológico	12,343,354		Bueno

CONTABLE

SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	36,687,000		
--	-------------------	--	--

Estimaciones y Deterioros

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles.

Con la finalidad de dar cumplimiento a la normatividad vigente emitida por el CONAC, se muestra la Depreciación Acumulada de Bienes al 31 de diciembre de 2025, tomando en cuenta un valor de desecho del 30%:

Depreciación de Bienes Inmuebles

El importe de \$ **96,540,306** corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2025

DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2025
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmueble	90,046,642
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
SUMA DE DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	96,540,306

Depreciación de Bienes muebles.

El importe de \$ **10,596,889** corresponde a la depreciación acumulada al 30 de junio de 2025

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE 2025
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	10,596,889
SUMA DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	10,596,889

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
---------------	-----------------	----------------

CONTABLE

1.2.6	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUM. DE BIENES	107,137,195
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Inmuebles	90,046,642
1.2.6.2	Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Muebles	10,596,889

El cálculo de la depreciación se realizó en base a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 13 de enero de 2011 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de diciembre de 2017 y de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicado en el DOF el 27 de ENERO de 2010 y su última reforma publica en el DOF el 8 de agosto de 2013.

Cálculo de la depreciación o amortización

COSTO DE ADQUISICION DEL ACTIVO DEPRECIABLE O AMORTIZABLE - VALOR DE DESECHO VIDA UTIL

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

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

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

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

Otros Activos

 CONTABLE
 

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', al 31 de diciembre 2025, no tiene otros Activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

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 y se tiene una factibilidad de pago de 90 días; Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el cual se integra por las ministraciones de recursos, rendimientos bancarios.

El saldo de las que conforman el pasivo circulante es por \$ **4,324,469** al 31 de diciembre de 2025 y está conformado de la siguiente manera:

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

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

El saldo de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo por un importe de \$ **997,954** representan el impuesto sobre renta, la cuota patronal, despesa por pagar a proveedor y retenciones de financieras del mes de diciembre 2025, y la cantidad de 32,531 corresponde a un saldo de ejercicios anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', al 31 de diciembre e 2025, no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', al 31 de diciembre de 2025, no tiene Pasivos Diferidos

Provisiones

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', al 31 de diciembre de 2025, no tiene Pasivos Diferidos

Otros Pasivos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza Yumka', al 31 de diciembre de 2025, no tiene Otros Pasivos

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 \$ **119,487,704** este rubro está integrado de la siguiente manera:

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, no hubo variación al 31 de diciembre de 2025
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios tuvo una variación por un reintegro de recursos no ejercidos 2025 ramo 28 por la cantidad de \$70,030
- 3.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores, no hubo variación al 31 de diciembre 2025

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	14,769,110
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	128,481,254
REVALÚO	37,505,916
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-55,373,222
RESULTADO DEL EJERCICIO	-5,895,353
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	119,487,704

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2025	2024
Efectivo	50,000	10,506,700
Bancos/Tesorería	14,642,789	0
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	14,692,789	10,506,700

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0

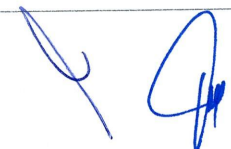
CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Muebles	0	7,164,986
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	5,958,232
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	1,206,754
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	7,164,986

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-5,895,353	710,835
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0

CONTABLE



CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-5,895,353	710,835

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 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	74,306,378
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	1,292,304
2.1. Ingresos Financieros	188,689
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,103,615
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	75,598,682

CONTABLE

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 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	73,641,655
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	28,140,923
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,292,073
2.2. Materiales y Suministro	22,848,850
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
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	35,993,302

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,637,644
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	29,355,658
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	81,494,034

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Cuentas de Orden Presupuestario

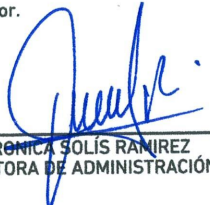
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	67,602,583.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	6,682,178.00
Ley de Ingresos Devengada	74,284,761.00
Ley de Ingresos Recaudada	74,284,761.00

CONTABLE

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	66,658,098.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	6,983,558.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	73,641,656.00
Presupuesto de Egresos Devengado	73,641,656.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	73,641,656.00
Presupuesto de Egresos Pagado	70,511,084.00

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


DIANA VICTORIA LEÓN MENDOZA
DIRECTORA GENERAL


VERÓNICA SOLÍS RAMÍREZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE