

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Yumka' 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 (Yumka').

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 YUMKA 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.

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 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:

- **Director 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 [Ley 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

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

- 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

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:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$$

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.

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 en su Estado Analítico de la Deuda representa su saldo inicial por \$ 3,645,552.09 concluyendo con un saldo final al mes de diciembre de 2024 de \$ 5,962,753

11. Calificaciones Otorgadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Calificaciones Otorgadas, al 31 de diciembre de 2024.

12. Proceso de Mejora

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Procesos de Mejora, al 31 de diciembre de 2024.

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 2024.

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 2024.

15. Partes Relacionadas

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza no tiene Partes Relacionadas al 31 de diciembre de 2024.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información 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 **\$ 23,796,513**

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

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

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 **\$ 50, 486, 572**

Otros Ingresos y Beneficios

Se tienen registrados por otros ingresos financieros los rendimientos bancarios generados de las cuentas bancarias Santander, Cta. **18000246683**, Cta. **180000286002**, Cta. **18000286016**, Cta. **18000285990**, Cta. **18000246635**, Cta. **18000246652**; BBVA México Cta. **0118214875**, Cta. **0119662243**, Cta. **0119662359**, Cta. **0122207893**, Cta. **0122207974**, Cta. **0122208008** Cta. **0120035122**, por la cantidad total de **\$ 350, 477**

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 **\$1,901,179**

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 **\$ 68, 525, 763** integrándose como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	34,460,677	50.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	25,505,931	37.22
SERVICIOS GENERALES	8,559,155	12.49
TOTAL DE GASTOS	68,525,763	100

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, por un total de \$10,506,700.00 mismas que se integran de la forma siguiente:

INTEGRACION	IMPORTE
BANCOS /DEPENDENCIAS Y OTROS	
BANCOMER	
CTA NO. 0122207893	1,569,031
CTA NO. 0122207974	822,866
CTA NO. 0122208008	687,633
TOTAL BANCOMER	3,079,530
SANTANDER	
CTA NO. 18000286002	4,444,856
CTA NO. 18000286016	1,443,031
CTA NO. 18000285990	1,539,282
TOTAL SANTANDER	7,427,170
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,506,700

Bancomer 7893: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por derechos recaudados en la taquilla.

Bancomer 7974: El saldo que representa esta cuenta corresponde a los ingresos propios recibidos por aprovechamientos recaudados en tiendas.

Bancomer 8008: En esta cuenta se concentrarán los recursos por derechos y aprovechamientos de las cuentas recaudadoras de ingresos propios 2024.

Santander 6002: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Gastos de Operación Ingresos Propios 2024, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Santander 6016: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Gastos de Operación Ramo 28 del ejercicio 2024, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Santander 5990: En esta cuenta se efectúa los Depósitos de Servicios Personales Ramo 28 del ejercicio 2024, para que el Yumka' realice sus actividades administrativas correspondientes.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

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 suman **\$ 6,645.00**, estos se detallan a continuación:

NUMERO	NOMBRE	SALDO	DÍAS DE ANTIGÜEDAD			
			90	180	365	MAYOR A 365
11.2.3.15.28.01.206	SECRETARIA DE FINANZAS	6,645	-	-	6,645	-
SUMAS		6,645	-	-	6,645	-

El importe de \$ 6,645.00 se integra por un importe de \$2,700.00 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, \$3,945.00 corresponde a un proveedor que no actualizo su cuenta para que la Secretaría de Finanzas le realizará el pago correspondiente de su factura.

Inventarios

Inventarios: Este rubro está integrado por mercancía para su venta los cuales representan un importe final al 31 de diciembre de 2024 por **\$3,226,238**

CONCEPTO	Inventario de Mercancías para su Comercialización	3,226,238
1.1.4.1	TOTAL DE INVENTARIOS	3,226,238

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 2024 de \$

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

3,497,206, utilizando el método PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas).

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
1.1.5.1	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,145,761	2,822,674	1,471,229	3,497,206
	TOTAL DE ALMACEN				3,497,206

Inversiones Financieras

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de diciembre de 2024, 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 operativas.

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

INTEGRACION	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 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 **\$ 37,135,974** integrado por:

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

BIENES MUEBLES	VALOR EN LIBROS	% DEPRECIACIÓ	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
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
Camaras 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	20	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	Regular
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	14,037,211		
Aves	1,328,459		Bueno
Especies Menores y de Zoológico	12,708,753		Bueno
SUMA DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	37,135,974		

Estimaciones y Deterioros

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 2024, tomando en cuenta un valor de

desecho del 30%:

Depreciación de Bienes Inmuebles

El importe de \$ 93,254,066 corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024

DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE DE 2024
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmueble	86,760,402
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
SUMA DE DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	93,254,066

Depreciación de Bienes muebles.

El importe de \$ 8,798,074 corresponde a la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2024.

DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	DEPRECIACIÓN AL MES DE DICIEMBRE DE 2024
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	8,798,074
SUMA DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	8,798,074

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.6	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	102,052,140
1.2.6.1	Depreciación Acumulada de Inmuebles	86,760,402
1.2.6.2	Depreciación Acumulada de Infraestructura	6,493,664
1.2.6.3	Depreciación Acumulada de Muebles	8,798,074

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

$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de deshecho}}{\text{Vida útil}}$
--

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.

Otros Activos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de diciembre de 2024, 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, 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 **\$ 5,962,753** al 31 de diciembre de 2024 y está conformado de la siguiente manera:

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Cuenta		Saldo	Días de Antigüedad hasta				
Cuenta	Nombre		10	30	60	90	120
2.1.1.1.4.028.15.28.01.1100.113.11301	Sueldos base	515	515	-	-	-	-
2.1.1.1.4.028.15.28.01.3.2.13206	Despensa navideña	110,489	-	110,489	-	-	-
2.1.1.2.17.11.01.01.214	JOSE ALFREDO OSORIO OLAN	3,945	-	-	-	-	-
2.1.1.2.18.11.01.01.212	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	342	-	-	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.344	VELKO, S.A. DE C.V.	59,870	59,870	-	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.379	JILCO SA DE CV	55,790	-	55,790	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.411	SUSANA DE DIOS OLAN	31,471	-	31,471	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.421	MARCO ANTONIO AHUJA HERNANDEZ	196,300	196,300	-	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.422	AARON CRISTIAN AHUJA HERNANDEZ	129,456	129,456	-	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.547	LUIS ANGEL MAGANA PEDRERO	346,973	-	346,973	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.560	DIANA GUADALUPE CRUZ RIOS	87,932	-	87,932	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.564	CONSTRUCCIONES Y DESARROLLO URBANOS	172,973	-	172,973	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.577	DIBROSA SOLUCIONES S.A. DE C.V.	1,694,098	1,694,098	-	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.586	PROVEEDORA DE SERVICIOS Y MATERIALES	109,984	-	109,984	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.589	PROVEEDORA DE SERVICIOS Y MATERIALES	149,943	-	149,943	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.590	PMJ PINTURERIAS S.A. DE C.V.	99,969	-	99,969	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.593	COMERCIALIZADORAY DISTRIBUIDORA OGUYI S.A.	149,991	-	149,991	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.594	JOVITA BARRA CASTAN	509,886	-	509,886	-	-	-
2.1.1.2.24.14.01.01.595	JOSE CARLOS MENDEZ TEJEDA	59,856	-	59,856	-	-	-

CONTABLE

El saldo de \$3,945.01 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 \$342.01 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 **\$ 1,456,043** representan el impuesto sobre renta, la cuota patronal y retenciones de financieras del mes de noviembre 2024, y la cantidad de 32,529.81 corresponde a un saldo de ejercicios anteriores.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo de **\$ 17,332** se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
2.1.1.9.15.28.01.265	SECRETARÍA DE FINANZAS (Depósitos Por Enterar a SAF Ing por Derecho) 2018	17,332
TOTAL		17,332

El importe de \$ 17,332 que representan aquellos depósitos de ingresos por derechos de ejercicios anteriores que se encuentran en conciliación.

CONCEPTO	TOTAL	2021	2020	2019
TRASPASO ENTRE CUENTAS	3,394	-	2,836	558
PAGOS	10,279	-	-	10,279
COMISIONES BANCARIAS	3,659	3,659	-	-
TOTAL	17,332	3,659	2,836	10,837

En el ejercicio fiscal 2019 se hizo un pago por la cantidad total de 10,279.00 (Diez mil doscientos setenta y nueve pesos 00/100 m.n.) el cual se realizó en dos exhibiciones el primero con fecha 22 de mayo de 2019 por la cantidad de \$5,781.00 (cinco mil setecientos ochenta y un pesos 00/100 m.n.) y el segundo de fecha 22 de mayo de 2019 por la cantidad de \$4,498.00 (cuatro mil cuatrocientos noventa y ocho pesos 00/100 m.n.) que según oficio anexo a la presente CICN/DA/225/2019 de fecha 28 de mayo, en el cual se informó a la Dirección de Recaudación de la Secretaría de Finanzas,

corresponden al pago de impuesto sobre nómina de los meses de octubre y noviembre del ejercicio fiscal 2018, los cuales no han sido reintegrados a la cuenta.

Se cuenta con registros contables de un préstamo entre cuentas del día 11 de noviembre de 2019 por la cantidad total de \$557, el cual no ha sido reembolsado, al igual que en el ejercicio fiscal 2020 existen registros de traspasos entre cuentas, fecha de enero de 2020 por la cantidad de \$336 y de fecha 23 de marzo de 2020 por la cantidad de 2,500.00, los cuales no han sido reintegrados a la cuenta.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

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 **\$ 126,630,835** este rubro está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	14,769,110
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	128,970,805
REVALÚO	37,505,916
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 55,325,829
RESULTADO DEL EJERCICIO	710,835
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	126,630,835

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024.
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024.
- 3.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024

Pasivos Diferidos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2024 no tiene pasivos diferidos.

Provisiones

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2024 no tiene provisiones.

Otros Pasivos

El Centro de Interpretación y Convivencia con la Naturaleza al 31 de Diciembre de 2024 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 **\$ 126,630,835** este rubro está integrado de la siguiente manera:

- 1.- La Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024.
- 2.- La variación de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024.
- 3.- El saldo de Rectificación de Ejercicios Anteriores, no hubo variación al 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	MONTO
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	14,769,110
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	128,970,805
REVALÚO	37,505,916
RECTIFICACIÓN DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 55,325,829
RESULTADO DEL EJERCICIO	710,835
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	126,630,835

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	10,506,700	14,667,447
Bancos/Tesorería	0	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	10,506,700	14,667,447

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
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
Bienes Muebles	7,164,986	464,729
Mobiliario y Equipo de Administración	0	16,363
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	33,061
Vehículos y Equipo de Transporte	5,958,232	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,206,754	415,305
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	7,164,986	464,729

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	710,835	1,171,939
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	710,835	1,171,939

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 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	74,283,085
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	2,251,656
2.1. Ingresos Financieros	350,477
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	1,901,179
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

CONTABLE

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 2024 (Cifras en pesos)	
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	76,534,741

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 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	80,956,006
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	12,395,243
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,204,297
2.2. Materiales y Suministro	1,337,060
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	5,958,232
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,206,754
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	1,688,900
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0

CONTABLE

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

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	7,263,143
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,263,143
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)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	75,823,906

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

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:

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

CUENTA	NOMBRES	IMPORTE
7-4-1-0-00-0000-00000-000000-000-00000	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	3,818,255
7-4-2-0-00-0000-00000-000000-000-00000	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	3,818,255

Se registraron los pasivos contingentes que fueron informados mediante oficio CICN/UAJ/67/2022 de fecha 22 de agosto por parte de la unidad de apoyo, con actualización de saldos mediante oficio CICN/UAJ/10/2024.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	69,151,778.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,131,307.00
Ley de Ingresos Devengada	74,283,085.00
Ley de Ingresos Recaudada	74,283,085.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024

CENTRO DE INTERPRETACIÓN Y CONVIVENCIA CON LA NATURALEZA (YUMKA)

Presupuesto de Egresos Aprobado	69,151,778.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	900,513.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	24,253,711.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	80,956,006.00
Presupuesto de Egresos Devengado	80,956,006.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	76,467,519.00
Presupuesto de Egresos Pagado	76,467,519.00

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

VERONICA SOLIS RAMIREZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

CONTABLE