

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivos y Equivalentes, se conforman con los saldos de las cuentas bancarias más el fondo de feria por un importe de \$30,000.00, ambos a nombre de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas. Estos saldos al 31 de Diciembre del 2020 suman un importe total de \$ 2'817,007 que se clasifican en las siguientes cuentas:



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1111	EFFECTIVO	\$30,000
1112-01-005	0594540607 VENTAS POR SERVICIO DE TAMATAN	\$100,577
1112-01-014	1038203373 FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$845,025
1112-01-015	1051113266 NÓMINA 2019	\$23,500
1112-01-016	1051227378 SUBSIDIO POR VENTAS Y SERVICIOS 2019	-\$0
1112-01-017	1051225301 SUBSIDIO POR DERECHOS 2019	\$0
1112-01-018	1051221611 VIÁTICOS 2019	\$0
1112-01-019	1051216653 PROYECTOS 2019	\$107,239
1112-01-020	1051205675 SUBSIDIO GTS DE OPERACIÓN CAP 3000 2019	\$0
1112-01-021	1051202508 SUBSIDIO GTS DE OPERACIÓN CAP 2000 2019	\$0
1112-01-022	1051198713 IMPUESTO DE NOMINA 2019	\$0
1112-01-023	1095622315 SUBSIDIO POR VENTAS Y SERVICIOS 2020	\$0
1112-01-024	1095622557 SUBSIDIO POR DERECHOS 2020	\$30,017
1112-01-025	1095622847 VIÁTICOS 2020	\$15,575
1112-01-026	1095623040 SUBSIDIO DE GASTOS DE OPERACIÓN CAP 3000	\$312,334
1112-01-027	1095623367 SUBSIDIO DE GASTOS DE OPERACIÓN CAP 2000	\$41,875
1112-01-028	1095621158 SERVICIOS PERSONALES CAP 1000 2020	\$47,974
1112-01-029	1095621934 IMPUESTO DE NÓMINA	\$1,094

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1112-01-030	1112294477 RAMO 28 CAP 3000	\$374
1112-01-031	1118623211 NOMINA FONDO RAMO 28	\$318,758
1112-01-032	1118624955 NOMINA FONDO PROPIOS	\$41
1112-02-006	18000073681 COMPENSACION	\$0
1112-02-009	18000101240 COMPENSACIÓN 2019	\$0
1112-02-010	18000101254 ISR COMPENSACIÓN 2019	\$0
1112-02-011	18000140709 NÓMINA 2020	\$290
1112-02-012	18000140726 COMPENSACIONES 2020	\$26,598
1112-02-013	18000140760 ISR COMPENSACION 2020	\$915,440
1112-02-014	18000153993 APORTACIONES AL IPSSET 2020	\$296
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2'817,007</b>

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

Al 31 de Diciembre de 2020 se tiene una cuenta por cobrar a corto plazo deudores diversos por cobrar a corto plazo e ingresos por recuperar a corto plazo a favor de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas que serán cubiertos en el corto plazo; dicho monto es de \$3,818 y está integrado como se describe en la Tabla 1.

TABLA 1: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1123-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$3,466
1124-01	IVA ACREDITABLE POR PAGAR	\$352
	<b>TOTAL</b>	<b>\$3,818</b>



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

## COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

### Bienes

Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) \$ 230,772

El Organismo cuenta con un saldo Almacenes de \$ 836,403

#### Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2020 el Organismo cuenta con un total de \$ 21'386,387 en los rubros de Bienes Muebles e Intangibles (incluye activos biológicos) y software de acuerdo con la siguiente relación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,193,055
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,672,864
1.2.4.3	EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$1,069,489
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,355,160
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,382,376
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$3,683,443
1.2.5.1	SOFTWARE	\$30,000
<b>TOTAL</b>		<b>\$21,386,387</b>

#### Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2020, los activos que componen el patrimonio del Organismo reflejan una depreciación acumulada por la cantidad de -\$14,851,285. El procedimiento de depreciación que se sigue es lineal y se basa en los parámetros de vida útil y porcentajes establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac).

#### Otros Activos

No se cuenta con otros activos circulantes.

**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar con fecha de vencimiento al 31 de Diciembre de 2020 (a corto y a largo plazo), la cuenta de Provisiones para Pensiones a Largo Plazo se afectará en caso que se dé alguna Jubilación o Retiro.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$468,098
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$128,880
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1'144,750
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$11,072
2260	PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$840,987
<b>TOTAL</b>		<b>\$2'593,787</b>

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.  
No aplica.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera  
No aplica.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos recaudados por el Organismo al 31 de Diciembre de 2020 suman un total de \$65'364,185 mismos que se desglosan a continuación:

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4173-02-001	VENTA EN TIENDA DE RECUERDOS	\$428,323
4173-02-002	VENTAS EN SNACK	\$292,777
4173-02-006	CONCESIONES DE ESPACIOS PARQUE RECREATIVO	\$10,000
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$731,100</b>



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-01	SUBSIDIO POR GASTOS DE OPERACIÓN	\$7,253,322
4221-02	SUBSIDIO ESTATAL NÓMINA SUELDOS	\$30,235,244
4221-03-001	ACCESO AL ZOOLOGICO (TAQUILLA)	\$2,044,785
4221-03-002	TRANSPORTE EN ZOOBUS	\$164,620
4221-03-003	CUOTA ACCESO EVENTOS ESPECIALES ZOOLOGICO	\$285,660
4221-03-004	TRANSPORTE EN LANCHA	\$90,450
4221-03-005	TRANSPORTE EN TREN INFANTIL	\$96,090
4221-03-006	PAPEL DE BAÑO	\$3,328
4221-03-009	CUOTA DE RECUPERACION	\$183,660
4221-03-010	TRANSPORTE INFANTIL CARREOLA	\$31,855
4221-03-011	C.I.E. TAQUILLA DE ACCESO	\$31,640
4221-03-012	C.I.E. RENTA DE CARRIOLA INFANTIL	\$780
4221-17	SUBSIDIO NOMINA COMPENSACIONES	\$17,701,131
4221-21	PROYECTO BECAS A LOS HIJOS DE LOS TRABAJADORES	\$292,200
4221-27	PREMIO ESTATAL DE ANTIGÜEDAD 2020	\$220,000
4221-28	SUBSIDIO POR GASTOS DE OPERACIÓN-RAMO 28	\$365,294
4221-29	DEVOLUCIÓN DE REINTEGRO DE RECURSOS 2019	\$724,990
4221-30	GASTOS DE OPERACION GASTOS NO REGULARIZABLES	\$2,563,074
4221-31	GASTO NO REGULARIZABLE 2020 (COBRO DERECHOS CIE EJERCICIO 2017)	\$258,596
4221-32	GASTOS DE OPERACION GASTO NO REGULARIZABLE AMPLIACION 2	\$2,078,226
<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$64'624,945</b>



INGRESOS FINANCIEROS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4311-01	INTERESES GANADOS	\$7,585
4399-01	OTROS INGRESOS	\$555
SUBTOTAL		\$8,140
TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO		\$65'364,185



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Al 31 de Diciembre de 2020 el Organismo refleja los gastos efectuados por un total de \$66'919,457 y se ejercieron como se detalla a continuación:

CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$47'964,751
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10'789,874
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$4'288,845
5.2.4.	AYUDAS SOCIALES	\$1'250,567
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	\$2'625,420
TOTAL		\$66'919,457

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$ 7'829,315 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020, el importe de \$ -1'555,273 es resultado del ahorro/desahorro al cierre del ejercicio.

DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 4'324,062
RESULTADO DEL EJERCICIO 2020 (AHORRO DESAHORRO)	-\$ 1'555,272
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO (DONACIONES DE CAPITAL)	\$9'750,272
RESERVAS	\$3,958,187
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$190
<b>(=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 2020</b>	<b>\$ 7'829,315</b>

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS



COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes correspondiente al 31 de Diciembre de 2020:

Descripción	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$0	\$0
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$2'817,007	\$3'326,370
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0	\$0
Fondos con afectación específica	\$0	\$0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0	\$0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2'817,007</b>	<b>\$3'326,370</b>

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto:

Se adquirieron 4 GPS por un monte de \$23,664, los cuales se encuentran registrados en la partida de Maquinaria, otros equipos y herramientas.

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-485,699</b>	<b>2,458,839</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-2'625,420	-2,981,123
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	-538,775	-2,288,406
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	8,140	626,782
Partidas extraordinarias	2'086,482	0
<b>Total</b>	<b>-1'555,272</b>	<b>-2,183,908</b>

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

**Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 65'356,045</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$ 8,140</b>
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 8,140
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>\$ 0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 65'364,185</b>



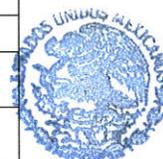
COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

## COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2020  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 64'317,701</b>
---	----------------------

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$ 23,664</b>	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 23,664
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	



**COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS**

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>\$ 2'625,420</b>	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 2'625,420
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	

4. Total de Gastos Contables

\$ 66'919,457

LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS CONTABLES, Y LOS GASTOS CONTABLES NOS DA EL AHORRO/DESAHORRO POR UN IMPORTE DE **-\$ 1'555,273** IMPORTE EL CUAL PODEMOS VER REFLEJADO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES.

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



M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
VOCAL EJECUTIVO



ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Se presentan los saldos de las cuentas presupuestales tanto de ingresos como de egresos correspondientes al ejercicio 2020.

Contables:

- 7.1 Valores .- No aplica
- 7.2 Emisión de obligaciones.- No aplica
- 7.3 Avales y garantías.- No aplica
- 7.4 Juicios.- No aplica

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

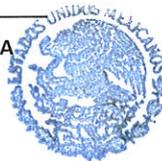
PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$60'125,187
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$34,988
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5'265,846
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$65'356,045
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$65'356,045

Cuentas de egresos

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$60,125,187
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$5'265,846
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1'073,331
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$64'317,701
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$64'317,701
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$64'317,701
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$63'778,926

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

M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
VOCAL EJECUTIVO



ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyen en las decisiones del periodo.

De esta manera, se informa y explica las condiciones relacionadas con la información financiera del periodo de gestión.

2. Panorama Económico y Financiero

El programa de trabajo 2020 es el documento rector de la administración del presupuesto, está sustentado en perspectivas a corto y mediano plazo, con visión integral con la finalidad de administrar las finanzas públicas, los ingresos desempeñan un papel fundamental para contribuir al crecimiento del Organismo para fomentar y elevar la calidad de los beneficios otorgados a la sociedad, en base a esto se plantea un presupuesto austero, el cual da privilegio a los servicios otorgados.

3. Autorización e Historia

a) La Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas es un Organismo público descentralizado de la administración pública estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio legal en Cd. Victoria, Tamaulipas, creado a través del decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del estado no. 92, de fecha 02 de agosto de 2017, mediante el cual se reforman y adicionan diversas disposiciones del decreto mediante el cual se crea el Zoológico y Parque Recreativo Tamatán, como un Organismo público descentralizado, y su reforma en el Periódico Oficial No. 107, de fecha 06 de septiembre de 2017.

Se encuentra inscrito en el sistema de administración tributaria como personal moral con fines no lucrativos, con registro federal de contribuyentes R.F.C. ZPR041125MD4, toda vez que prevalece la clave de inscripción de otro Organismo denominado Zoológico y Parque Recreativo Tamatán.

b) Principales cambios en la estructura.- Durante este ejercicio no hubo cambios en la estructura de esta entidad.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social.- La Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas, tiene como objeto coordinar y ejecutar las acciones y estudios relacionados con el conocimiento y la preservación de especies biológicas, así como promover y fomentar actividades de investigación científica y participación ciudadana, para la exploración, estudio, protección y conservación de los recursos biológicos tendientes a conservar hábitats y ecosistemas

b) Principal Actividad.- El estudio y la conservación de la Biodiversidad de nuestro estado y en sus instalaciones, es hacer la conexión del público que nos visita con la fauna en forma educativa, recreativa, agradable y de integración de las familias, fomentando conciencia en todo el público sobre la conservación de nuestra naturaleza, a través de la diferentes actividades y servicios que desarrolla el Organismo.

c) Ejercicio fiscal 2020.

d) Régimen jurídico: El régimen jurídico aplicable es en base al sector paraestatal en términos de la constitución política de los estados unidos y la constitución política del estado de Tamaulipas.

e) Consideraciones fiscales del Ente: Las contribuciones fiscales a cargo del ente público son determinadas por las leyes fiscales para contribuyentes, clasificados como personas morales con fines no lucrativos

Estructura Orgánica Básica

La estructura organizacional básica está conformada por:

- 1 Vocal Ejecutivo:
- 1 Dirección Administrativa:
- 1 Departamento de Recursos Humanos y Materiales
- 1 Departamento de Control Presupuestal
- 1 Dirección Jurídica y de Acceso a la información pública:
- 1 Departamento de Informática, Publicación y Multimedia
- 1 Departamento de Asuntos Contractuales y Transparencia
- 1 Departamento de Proyectos
- 1 Dirección de Relaciones Interinstitucionales:
- 1 Departamento de Cooperación Internacional
- 1 Departamento de Vinculación
- 1 Dirección del Centro Interpretativo Ecológico:
- 1 Departamento de Mantenimiento y Conservación del CIE
- 1 Departamento de Asistencia Social, Promoción y Capacitación
- 1 Dirección de Conservación de Especies y Ecosistemas
- 1 Departamento de Conservación de Especies y Ecosistemas
- 1 Departamento de Protección a Tortugas Marinas
- 1 Dirección de Biodiversidad
- 1 Departamento de Sistemas de Información Geográfica
- 1 Departamento de Inventario y Monitoreo de Flora
- 1 Departamento de Inventario y Monitoreo de Fauna
- 1 Dirección del Zoológico y Parque Recreativo Tamatán:
- 1 Subdirección Administrativa:
- 1 Departamento de Comercialización y Mercadotecnia
- 1 Departamento de Educación Ambiental
- 1 Departamento de Recursos y Servicios
- 1 Subdirección Operativa:
- 1 Departamento de Veterinaria
- 1 Departamento de Mantenimiento del Zoológico y Parque Recreativo



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

## COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.  
No aplica.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los presentes estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la ley general de contabilidad gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como atendiendo a las reformas posteriores y documentos complementarios emitidos por el consejo nacional de armonización contable (CONAC).
- b) Los presentes estados financieros han sido elaborados a partir de la información ingresada al sistema automatizado de contabilidad gubernamental (SAACG.NET), a partir del presupuesto de ingresos y egresos de las diferentes áreas que conforman el ente, misma que es transformada automáticamente en registros contables por el ya mencionado sistema, los cuales se realizan mediante el reconocimiento histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a la normatividad emitida por el CONAC.
- c) Postulados básicos.- Los postulados básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el sistema de contabilidad gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, análisis, la interpretación, la capacitación, el procesamiento, y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la ley general de contabilidad gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Bajo esta premisa este Organismo se apega a los siguientes postulados:

\* Sustancia económica, Entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, consolidación de información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

- d) No se empleó ninguna normatividad supletoria.
- e) En este Organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se detalla:

El Gasto devengado es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros para la entrega o goce de un bien. El Sistema con el cual se implementó la forma de registro es el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG), el cual cumple con todos los lineamientos establecidos por el CONAC, para el registro contable y presupuestal.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El Organismo no actualiza sus estados financieros (Re expresión en tanto la CONAC no emite los lineamientos a seguir).
- b) El Organismo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El Organismo no cuenta con inversiones en acciones.
- d) La valuación de inventarios se realiza por el sistema perpetuo con el método de valuación PEPS (Primeras entradas, primeras salidas)

- e) Beneficios a empleados.- Los pagos a que puedan tener derecho los empleados, de acuerdo con las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que se vuelven exigibles y se pagan.
- f) Provisiones.- No se identifican conceptos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las ya registradas.
- g) Reservas.- No se identifican conceptos de los cuales sea necesario el registro de reservas adicionales de las ya registradas.
- h) El Organismo no presenta cambios en políticas contables.
- i) En virtud de que la depuración y cancelación de saldos no son recurrentes del Organismo, no hay un mecanismo para cuantificar su importe.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera: no aplica
- b) Pasivo en moneda extranjera: no aplica
- c) Posición en moneda extranjera: no aplica
- d) Tipo de cambio: no aplica
- e) Equivalente en moneda nacional: no aplica



8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: no aplica
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: no aplica
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: no aplica
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no aplica
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: no aplica
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: no aplica
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: no aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
No aplica

10. Reporte de la Recaudación

La Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas tuvo un total de \$ 65'608,895

Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$731,100
Participaciones y aportaciones, Transferencias	\$64'624,945
Otros ingresos y beneficios varios	\$8,140
<b>Total</b>	<b>\$65'364,185</b>

## COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
Se cuenta con el capital contable para hacer frente a la deuda reflejada en este informe, dicha deuda se tiene con proveedores de bienes y servicios, Sistema de Administración Tributaria y con la Secretaría de Finanzas.

12. Calificaciones otorgadas  
No aplica

13. Proceso de Mejora

- a) En cuanto a procesos de mejora el Organismo lleva a cabo reuniones mensuales con los responsables de áreas, encargados del programa operativo anual con la finalidad de dar seguimiento a cada una de las actividades a su cargo.
- b) Para poder analizar y tomar las medidas preventivas o correctivas, se realiza evaluación al programa de control interno al inicio de cada ejercicio para poder visualizar las metas establecidas en el programa operativo anual, analizándose el cumplimiento de lo programado con lo ejecutado.

En medidas de desempeño financiero:

- a) El Organismo se ha preocupado por el buen manejo de las finanzas, es por ello que al término de cada trimestre se evalúa el cierre financiero, realizando un comparativo de ingresos y egresos. De esta evaluación se establecen medidas referentes al plan anual.

14. Información por Segmentos

El Organismo no maneja información financiera de manera segmentada en razón de las actividades y operaciones que realiza el ente.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Este Organismo no tuvo eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas en el periodo que se informa, que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas.

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



M.V.Z. CARLOS ALEJANDRO GARZA PEÑA  
VÓCAL EJECUTIVO

COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS



ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA