

**CUENTA PÚBLICA 2022  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

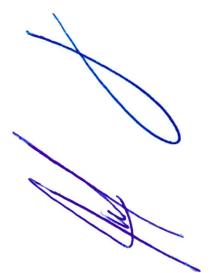
**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**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 2022 suman un importe total de \$5'039,237 que se clasifican en las siguientes cuentas:

Descripción	Saldo Final
Efectivo	\$ 30,000
Banco Banorte	\$ 3,582,844
Banca Santander Serfin	\$ 933,108
Banco Bancomer BBVA	\$ 493,285
<b>Total</b>	<b>\$ 5,039,237</b>



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

Al 31 de diciembre de 2022 se tiene una cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, otras cuentas por cobrar a corto plazo e IVA Acreditable por pagar corto plazo a favor de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas que serán cubiertos en el corto plazo; dicho monto es de \$18,034 y está integrado como se describe:

Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes		
CÓDIGO	Descripción	Saldo Final
1123-01	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$2,129
1123-03	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$9,902
1124-03	Subsidio al Empleo	\$0
1124-04	IVA a Favor	\$6,003
<b>Total</b>		<b>\$18,034</b>



**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) \$ 735,903****Almacenes \$ 838,857****Inversiones Financieras**

No se cuenta con Inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2022 el Organismo cuenta con un total de \$ 40,141,888 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 y de Administración	\$1,150,951
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,944,841
1.2.4.3	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$1,057,989
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	\$5,241,178
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$6,875,765
1.2.4.8	Activos Biológicos	\$3,841,164
1.2.5.1	Software	\$30,000
<b>Total</b>		<b>\$40,141,888</b>

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**Otros Activos**

No se cuenta con otros activos circulantes.

**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 (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
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$2,799,551
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$486,057
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$132,200
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,731,298
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$82
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	\$1,448,773
<b>Total</b>		<b>\$6'597,961</b>

El importe de los servicios personales por pagar a corto plazo por un importe de \$ 2,799,551, está conformado por las cuentas por pagar por concepto de finiquitos laborales, así como salarios caídos por reinstalación como se detalla a continuación y en la conciliación entre los egresos presupuestarios y los egresos contables

2. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

**ANÁLITICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios	Concepto	Importe
Personal dado de Baja de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	Finiquito de 24 personas	\$2,108,734
Personal dado de Baja de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	Finiquito por Jubilación de 2 personas	\$269,780
Personal de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	Reinstalación y Pago y de Salarios Caídos al 30 Enero 2019	\$421,037
<b>Servicios Personales por Pagar</b>		<b>\$2,799,551</b>
Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillados Del Municipio De Victoria, Tamaulipas	Servicio de Agua En Parque Recreativo	\$49,218
Teléfonos De México S.A.B. De C.V.	Servicio de Telefonía Zoológico Tamatán	\$5,627

**ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios	Concepto	Importe
CFE Suministrador De Servicios Básicos	Servicio de Energía Eléctrica	\$81,523
Comercializadora Y Empacadora Mennah SA de CV	Pacas y Alimentos Concentrados para Alimentación de Animales Alojados en el Zoológico Tamatán.	\$312,417
Máquinas De Comunicación Digital Sa De Cv	Servicio De Arrendamiento de Multifuncionales Correspondiente Al Mes de Diciembre.	\$22,272
Ricardo Pomares González	Servicios Integrales Cena Conmemorativa Evento Buu en el Zoo.	\$15,000
<b>Proveedores por Pagar</b>		<b>\$486,057</b>
Becas y Otras Ayudas Para Programas de Capacitación	Pago de Becas a Hijos de Servidores Publico y a Servidores Públicos	\$132,200
<b>Becas por Pagar</b>		<b>\$132,200</b>
Servicio De Administración Tributaria	Retención Por Salarios	\$1
Sin Descripción	Inasistencias Primera Quincena Junio	\$154,005
Sin Descripción	Pensión Alimenticia	\$19,473
Servicio De Administración Tributaria	ISR de Nomina	\$392,768
Servicio De Administración Tributaria	ISR de Compensación	\$913,506
Juana Aracelil Lara Villegas	Pago De Nómina 1a Qna. de Febrero 2021	\$4,120
Servicio De Administración Tributaria	ISR Resico	\$188
Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Deriven De Una Relación Laboral	3% Sobre Nómina y Compensación Correspondiente al mes de Diciembre 2022	\$243,773
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		<b>\$1,731,298</b>
Servicio De Administración Tributaria	IVA por Pagar	\$5
Ignacio Sandoval Medina	Ajuste por Reintegro Excedente de Viatico Folio 167	\$78
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		<b>\$82</b>
<b>Total Corto Plazo</b>		<b>\$5,149,188</b>

**ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO)  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios	Concepto	Importe
Provisión Para Pensiones A Largo Plazo	Ahorro para el Retiro	\$1,448,773
	<b>Provisión para Pensiones Largo Plazo</b>	<b>\$1,448,773</b>
	<b>Total Pasivo</b>	<b>\$6,597,961</b>

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.  
No aplica.
- 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 2022 suman un total de \$103,092,642 mismos que se desglosan a continuación:

Ingresos	
Descripción	Importe
Ingresos por Venta de Bienes o Servicios	\$4,660,911
Transferencias del Gobierno del Estado de Tamaulipas	\$77,800,666
Transferencias COTACYT	\$20,617,576
Intereses Ganados	\$8,042
Otros Ingresos	\$5,447
<b>Total Ingresos del Organismo</b>	<b>\$103,092,642</b>



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Al 31 de diciembre de 2022 el Organismo refleja los gastos efectuados por un total de \$88,472,050 y se ejercieron como se detalla a continuación:

Gastos y Otras Pérdidas		
Clave	Descripción	Importe
5.1.1	Servicios personales	\$63,594,949
5.1.2	Materiales y suministros	\$14,600,253
5.1.3	Servicios generales	\$6,436,327
5.2.4	Ayudas sociales	\$358,250
5.5.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,482,271
	<b>Subtotal</b>	<b>\$ 88,472,050</b>

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

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$ 22'683,156 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de diciembre de 2022. El importe de \$ 14,620,592 es resultado del ahorro/desahorro al cierre del ejercicio 2022.

Descripción	Saldo Final
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$7,085,915
Resultado del Ejercicio 2022 (ahorro desahorro)	\$14,620,592
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido (donaciones de capital)	\$9,855,753
Reservas	\$5,877,871
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- \$585,145
<b>(=) Saldo Neto En La Hacienda Pública/ Patrimonio 2022</b>	<b>\$22,683,156</b>



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

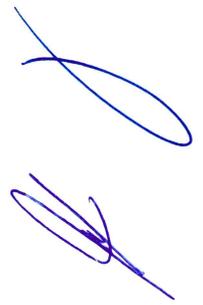
**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2022:

	2022	2021
Efectivo	\$30,000	\$30,000
Bancos/Tesorería	\$5,009,237	\$4,004,575
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$5,039,237</b>	<b>\$4,034,575</b>

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Cantidad	Concepto	Importe
1	Pantalla marca audio pro, sin número de serie, modelo led pitch 3.9	\$ 319,668
1	Pantalla marca audio pro, sin número de serie, modelo led pitch 3.9	\$ 440,674
1	Pantalla marca audio pro, sin número de serie, modelo led pitch 3.9	\$ 319,668
1	Pantalla led pitch 3.9, 24 módulos marca audio pro, sin número de serie, modelo led pitch 3.9	\$ 440,674
1	Observatorio móvil automático incluye telescopio astronómico de 15x241x, proyector, pantalla con trípode, cabina, medidas 0.91x1.5x1.20 mts, sistema wifi y trípode, marca radanter, modelo ra 100	\$ 560,520



Cantidad	Concepto	Importe
1	Kit de proyección holográfica 3d para pasillo, marca radanter	\$ 754,920
1	Innovación tecnológica en el equipamiento del planetario Dr. Ramiro Iglesias Leal	\$ 16,745,064
1	Cabina de exploración marciana de medidas 3x2x2 incluye 2 satélites, 2 cohetes, 1 vehículo explorador, 1 proyector, 1 pantalla y un sistema de sonido	\$ 181,332
1	Equipo de internet satelital, marca radanter, modelo anexo 1 equipo de internet satelital	\$ 117,828
1	Tanque precargado, marca franklin, núm. de serie 307012101, modelo fps33	\$ 8,783
<b>Total</b>		<b>\$19,889,130</b>

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

	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$14,620,592</b>	<b>\$-462,452</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$-853,382	\$-352,287
Depreciación	\$3,482,271	\$2,137,579
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$3,657,801	\$818,411
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	\$-13,489	\$6,126
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$20,893,792</b>	<b>\$2,147,377</b>



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

**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 2022**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 103,079,153</b>
-------------------------------------	-----------------------

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$ 13,489</b>
2.1 Ingresos Financieros	\$8,042
2.2 Incremento por variación de inventarios.	\$0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	\$0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$5,447
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>\$0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0

<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$103,092,642</b>
--	----------------------



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 2022**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$102,079,359</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$19,889,130</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	\$0
2.2	Materiales y Suministros	\$0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$0
2.4	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$19,762,519
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	\$126,611
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 Presupuestales No Contables	\$0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 6,281,822</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,482,271
3.2	Provisiones	\$0
3.3	Disminución de Inventarios	\$0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0
3.6	Otros Gastos	\$0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$2,799,551
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$88,472,050</b>

La diferencia entre los ingresos contables, y los gastos contables nos da el ahorro/desahorro por un importe de \$14,620,592 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



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS



---

LIC. EDUARDO ROCHA OROZCO  
VOCAL EJECUTIVO



---

LIC. CRISTINA MORENO JUÁREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

**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 31 de diciembre de 2022.

*Contables:*

- Valores.- No aplica.
- Emisión de obligaciones.- No aplica.
- Avales y garantías.- No aplica.
- Juicios.- No aplica

*Presupuestarias:*

Cuentas de Ingresos

Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$66'285,288
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$175,242
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$36'969,106
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$103,079,153
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$103,079,153

Cuentas de Egresos

Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Descripción	Importe
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$66'285,288
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,175,035
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	\$36,969,106
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$102,079,359
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$102,079,359
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$102,079,359
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$101,221,109

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

COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

LIC. EDUARDO ROCHA OROZCO  
VOCAL EJECUTIVO

LIC. CRISTINA MORENO JUÁREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

### **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 2022 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 trimestre se realizaron 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 las diferentes actividades y servicios que desarrolla el Organismo.



\*Que en fechas 29 de Junio de 2021 se publica en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas No. 76 el Decreto Gubernamental mediante el cual se reforma el diverso que crea el Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes publicado en el Periódico Oficial del Estado Edición Vespertina Número 39, de fecha 31 de marzo de 2020.

En el Periódico Oficial del Estado No. 76 en su ARTÍCULO OCTAVO que al calce cita "Que en mérito de lo anterior, he considerado necesario transferir la unidad administrativa denominada "Museo de Historia Natural de Tamaulipas (Tamux)" del Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes, al Organismo Público Descentralizado Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas, que en el ámbito de su competencia y objetivos se encuentran el estudio y difusión de los conocimientos concomitantes a las diversas formas de vida y elementos existentes en la naturaleza y el cosmos; la exposición educativa y recreativa de la biodiversidad; la investigación científica en el campo de las ciencias naturales y la ejecución de programas de especialización y posgrado en esta área del conocimiento.

Además de lo anterior, la publicación del Decreto Gubernamental en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas No. 85 de fecha 20 de Julio de 2021 mediante el cual se reforma el artículo 5 mediante el cual se crea el Zoológico y Parque Recreativo Tamatán, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, publicado en el Periódico Oficial del Estado en fecha 02 de agosto de 2017.

En el ARTÍCULO SEXTO de dicho Decreto Gubernamental al calce cita "Que en el Periódico Oficial del Estado número 76 Edición Vespertina de fecha 29 de junio de 2021, se publicó el Decreto Gubernamental mediante el cual se reforma el numeral 1 del artículo 11, del Decreto Gubernamental mediante el cual se reforma el diverso que crea el Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes, publicado en el Periódico Oficial del Estado Edición Vespertina Número 39, de fecha 31 de marzo de 2020, con la finalidad de transferir la unidad administrativa denominada Museo de Historia Natural de Tamaulipas, adscrita al Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes, sectorizado a la Secretaría de Bienestar Social, al Organismo Público Descentralizado denominado Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.

En el Acta de la Segunda Asamblea Ordinaria de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas ejercicio 2022, de fecha 29 de septiembre del presente año, punto número 3; se solicitó la autorización para la modificación a la Estructura Orgánica de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas, derivado de la incorporación de la Unidad Administrativa: Museo de Historia Natural de Tamaulipas Tamux adscrita anteriormente al ITCA.

Una vez analizada la solicitud por parte de los integrantes de la Junta y por unanimidad de votos se autorizó la modificación a la Estructura Orgánica, por lo que el Titular deberá realizar las gestiones necesarias antes las autoridades correspondientes.

- a) 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 configurar 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 apeg 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.



COMISION DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

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.

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
<b>1.2.3</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones En Proceso</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>Bienes Muebles</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20

Cuenta	Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>		
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
<b>1.2.4.8</b>	<b>Activos Biológicos</b>		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

*[Handwritten signature in blue ink]*

- 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 recaudo un total de \$ 103,079,153

Concepto	Monto
Ingresos por Ventas	\$4,660,911
Transferencias y asignaciones	\$77,800,666
<b>Subtotal conciliado con la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado</b>	<b>\$82,461,577</b>
Transferencias COTACYT	20,617,576
<b>Total</b>	<b>\$103,079,153</b>

- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.- No Aplica.
- 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.



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

- 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.

### 13. Información por Segmentos

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

### 14. 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



COMISIÓN DE PARQUES  
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

  
LIC. EDUARDO ROCHA OROZCO  
VOCAL EJECUTIVO

  
LIC. CRISTINA MORENO JUÁREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA