**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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.

1. Autorización e Historia
2. 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.

1. Principales cambios en la estructura.- Durante este trimestre no se realizaron cambios en la estructura de esta entidad.
2. Panorama Económico y Financiero

El programa de trabajo 2023 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.

1. Organización y Objeto Social
2. 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
3. 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.
4. Ejercicio fiscal 2023.
5. 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.
6. 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.
7. Bases de Preparación de los Estados Financieros
8. 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).
9. 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.
10. 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 apega a los siguientes postulados:

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

1. No se empleó ninguna normatividad supletoria.
2. En este Organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que 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.

5. 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 de Costo Promedio.

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.

1. 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

7. Reporte Analítico del Activo

1. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** | **Monto Depreciado** | **Años de Vida Útil** | **% de Depreciación Anual** |
| **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes** | **$22,746,005** |  |  |
| **Bienes Muebles** |  |  |  |
| ***Mobiliario y Equipo de Administración*** | $1,075,254 | 10 | 10 |
| ***Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo*** | $8,158,937 | 3 | 33.3 |
| ***Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio*** | $1,059,056 | 5 | 20 |
| ***Equipo de Transporte*** | $5,229,183 | 5 | 20 |
| ***Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas*** | $4,377,686 | 10 | 10 |
| ***Activos Biológicos*** | $2,815,889 | 5 | 20 |
| **Amortización Acumulada de Activos Intangibles** | $29,999 |  |  |

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

La Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas tuvo un total de $ 111,015,697

|  |  |
| --- | --- |
| **Concepto** | **Monto** |
| Ingresos de Gestión | $4,203,690 |
| Transferencias y asignaciones | $106,812,007 |
| **Total** | **$111,015,697** |

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

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. Proceso de Mejora

1. 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.
2. 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:

1. 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.

15. 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.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Este Organismo Público Descentralizado, firma en cada página de la información contable e incluye al final la leyenda “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.”

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ingresos** | |
| **Descripción** | **Importe** |
| Ingresos por Venta de Bienes o Servicios | $4,203,690 |
| Transferencias del Gobierno del Estado de Tamaulipas | $106,812,007 |
| Transferencias COTACYT | $0 |
| Intereses Ganados | $23,888 |
| Otros Ingresos | $1,105 |
| **Total Ingresos del Organismo** | **$111,040,690** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | | |
| **Clave** | **Descripción** | **Importe** |
| 5.1.1 | Servicios personales | $80,293,920 |
| 5.1.2 | Materiales y suministros | $19,141,975 |
| 5.1.3 | Servicios generales | $9,506,933 |
| 5.2.4 | Ayudas sociales | $333,480 |
| 5.5.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | $5,741,688 |
| **Subtotal** | | **$ 115,017,996** |

**II) 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 de 2023 suman un importe total de $6,769,172 que se clasifican en las siguientes cuentas:

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Final** |
| Efectivo | $ 30,000 |
| Banco Banorte | $ 4,761,894 |
| Banca Santander Serfin | $ 1,364,951 |
| Banco Bancomer BBVA | $ 612,327 |
| **Total** | **$ 6,769,172** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** | | |
| **Código** | **Descripción** | **Saldo Final** |
| 1222 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | $372,552 |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | $14,037 |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | $97,403 |
| **Total** | | **$483,992** |

**Inventarios $ 901,386**

**Almacenes $ 1,520,059**

**Inversiones Financieras**

No se cuenta con Inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Código** | **Descripción** | **Saldo Final** |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | $1,906,511 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $22,323,324 |
| 1.2.4.3 | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | $1,080,272 |
| 1.2.4.4 | Vehículos y Equipo de Transporte | $5,241,178 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $7,586,108 |
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | 4,401,373 |
| 1.2.5.1 | Software | $30,000 |
| **Total** | | **$42,568,766** |

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica

**Otros Activos**

No se cuenta con otros activos circulantes.

**Pasivo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Código** | **Descripción** | **Saldo Final** |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $119,628 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | $2,054,584 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | $2,402,502 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | $1,054 |
| 2262 | Provisión para Pensiones a Largo Plazo | $1,693,224 |
| **Total** | | **$6,270,992** |

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)** | | |
| **Al 31 de Diciembre de 2023** | | |
| **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 | Indemnizaciones | $119,627 |
| **Servicios Personales por Pagar** | | **$119,627** |
| Comisión Municipal De Agua Potable Y Alcantarillado Del Municipio De Victoria, Tamaulipas | Servicio de Agua En Parque Recreativo | $47,944 |
| Teléfonos De México S.A.B. De C.V. | Servicio de Telefonía Zoológico Tamatán | $1,499 |
| CFE Suministrador De Servicios Básicos | Servicio de Energía Eléctrica | $64,688 |
| Proveedora y Servicios Integrales del Valle, S.A. de C.V. | Material para Mantenimiento | $67,805 |
| Comercial Papelera de Victoria, S.A. de C.V. | Papelería | $3,987 |
| Comercializadora HJA SA de CV | Suplementos Alimenticios para Animales | $43,746 |
| Procesadora de Alimentos GOSACA, S.A. de C.V. | Canal de Res y Pollo para Animales | $ 362,138 |
| Ana María Nava Ramiro | Pacas y Alimentos Concentrados para Animales | $620,400 |
| Abraham Martínez Serna | Suplementos Alimenticios para Especies | $6,461 |
| Med Vet Zoolutions, S.A. de C.V. | Medicamentos para tratamiento de Activos Biológicos y Material para Manejo de Ejemplares | $180,634 |
| Jorge Norberto Walle Legorreta | Adquisicion de Souvenirs para su comercialización en Tienda de Recuerdos del Zoológico Tamatán | $107,984 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)** | | |
| **Al 31 de Diciembre de 2023** | | |
| **Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios** | **Concepto** | **Importe** |
| Servicios e Insumos Solmuteca, S.A.S. de C.V. | Instalación de Cisternas para Abastecimiento de Agua en las Instalaciones del Planetario | $26,773 |
| Jesús Enrique Guzmán González | Herramientas para realización de trabajo en el Zoológico Tamatán | $118,719 |
| René Obed Coronado Baldazo | Equipamiento de Bocinas, Equipo de Cómputo para el Área Administrativa | $107,349 |
| Psinc, S.A. de C.V. | Servicio de Remodelación de Stand de la Comisión en Feria T | $130,701 |
| Adriana Eloísa Garza Sánchez | Material para Impermeabilizar Áreas del Zoológico | $18,811 |
| José Erasmo Avalos Espitia | Sillas Ejecutivas para diferentes Áreas de la CPBT | $57,922 |
| Estibaliz Santa Lucia Zamorano Guerrero | Energizador para cerco eléctrico del Área de Tigres del Zoológico Tamatán | $38,900 |
| Edwin Michel Pérez Manríquez | Congelador y Refrigerador para Conservación de Alimentos en el Área de Snack del Zoológico Tamatán | $48,123 |
| **Proveedores por Pagar** |  | **$2,054,584** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)** | | |
| **Al 31 de Diciembre de 2023** | | |
| **Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios** | **Concepto** | **Importe** |
| Servicio De Administración Tributaria | ISPT Nómina | $478,007 |
| Servicio De Administración Tributaria | ISPT Compensación | $1,557,592 |
| Impulsora Promobien, S.A. de C.V. Famsa | Pago a realizar | $4,624 |
| Juana Aracelil Lara Villegas | Pago De Nómina 1a Qna. de Febrero 2021 | $4,120 |
| Servicio De Administración Tributaria | ISR Resico | $1,099 |
| Impuesto Sobre Nóminas Y Otros Que Deriven De Una Relación Laboral | 3% Sobre Nómina y Compensación Correspondiente al mes de Diciembre 2023 | $357,061 |
|  | **Retenciones y Contribuciones por Pagar** | **$2,402,503** |
|  |  |  |
| Servicio De Administración Tributaria | IVA por Pagar | $4 |
| Francisco Antonio Cardona González | Reintegro excedente Viático Folio 553 | $50 |
| Juan Manuel Guerrero Garza | Reintegro de Fondo de Caja Chica Ventas y Servicios del Zoológico | $999 |
|  | **Otras Cuentas por Pagar** | **$1,053** |
|  |  |  |
|  | **Total Corto Plazo** | **$4,577,768** |
|  |  |  |
| Provisión Para Pensiones A Largo Plazo | Ahorro para el Retiro | $1,693,224 |
|  |  |  |
|  | **Provisión para Pensiones Largo Plazo** | **$1,693,224** |
|  |  |  |
|  | **Total Pasivo** | **$6,270,992** |

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No aplica

1. Pasivos Diferidos.

No aplica

1. Provisiones.

Pensiones a Largo Plazo $ 1,693,224

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

No aplica

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Del Estado de Variación se tiene un importe de $ 23,232,809 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de diciembre de 2023. El importe de -$3,977,306 es resultado del ahorro/desahorro al cierre del ejercicio 2023.

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **Saldo Final** |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | $10,166,258 |
| Resultado del Ejercicio 2022 (ahorro/desahorro) | -$3,977,306 |
| Hacienda Pública Patrimonio Contribuido (donaciones de capital) | $9,855,753 |
| Reservas | $7,899,056 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - $710,952 |
| **(=) Saldo Neto En La Hacienda Pública/ Patrimonio 2022** | **$23,232,809** |

**IV) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo | $30,000 | $30,000 |
| Bancos/Tesorería | $6,739,172 | $5’009,237 |
| 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 de Efectivo y Equivalentes** | **$6,769,172** | **$5,039,237** |

**2.** Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** | | |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **$0** | **$0** |
| Terrenos | $0 | $0 |
| Viviendas | $0 | $0 |
| Edificios no Habitacionales | $0 | $0 |
| Infraestructura | $0 | $0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | $0 | $0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | $0 | $0 |
| Otros Bienes Inmuebles | $0 | $0 |
| **Bienes Muebles** | **$1,866,669** | **19,889,130** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $755,560 | $0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $378,483 | $19,762,519 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $22,283 | $0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $0 | $0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | $0 | $0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $710,343 | $126,611 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | $0 | $0 |
| Activos Biológicos | $0 | $0 |
| Otras Inversiones | $0 | $0 |
| **Total** | **$1,866,669** | **$19,889,130** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **-$3,977,306** | **$14,620,592** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | -$659,163 | $-853,382 |
| Depreciación | $5,741,688 | $3,482,271 |
| Amortización | $0 | $0 |
| Incrementos en las provisiones | $2,173,254 | $3,657,801 |
| 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 | -$24,993 | $-13,489 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **$3,253,480** | **$20,893,792** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas** | | | |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 111,015,697** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **$ 24,993** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | $23,888 |
| 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 | $1,105 |  | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | | $0 |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **$0** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales | $0 |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos | $0 |  | |
| 3.3 | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | $0 |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **$111,040,690** |

**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 Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** | | | |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$111,142,977** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **$1,866,669** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | $0 |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | $0 |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $755,560 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $378,483 |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $22,283 |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | $0 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | $0 |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $710,343 |  | |
| 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 |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **$5,741,688** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $5,741,688 |  | |
| 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 Presupuestarios | $0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **$115,017,996** |

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

**c)** **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 2023.**

***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 | $71,716,169 |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | $1,010,895 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 40,310,424 |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | $111,015,697 |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | $111,015,697 |

**Cuentas de egresos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Presupuestarias de Egresos** | | |
| **Cuenta** | **Descripción** | **Importe** |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | $71,716,169 |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $883,616 |
| 8230 | Presupuesto de Egresos Modificado | $40,310,424 |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $111,142,977 |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | $111,142,977 |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $111,142,977 |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | $108,626,600 |

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