

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) 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 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.

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 no se realizaron cambios en la estructura de esta entidad.

4. Organización y Objeto Social

- a) 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.

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

- c) Ejercicio fiscal 2023.
- 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 Control de Recursos Humanos y Materiales.

1 Departamento de Control Presupuestal.

1 Dirección Jurídica y de Acceso a la Información Pública:

1 Departamento de Informática, Publicaciones y Multimedia.

1 Departamento de Asuntos Contractuales y Transparencia.

1 Dirección de Relaciones Interinstitucionales:

1 Departamento de Cooperación Internacional.

1 Departamento de Vinculación.

1 Dirección del Parque Ecológico Biósfera El Cielo:

1 Departamento de Mantenimiento y Conservación del Parque Ecológico Biósfera El Cielo.

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 de Tortuga Lora.

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.

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

- 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 Tamatán.
- *1 Dirección del Museo de Historia Natural de Tamaulipas "TAMUX":
- *1 Departamento Administrativo.
- *1 Departamento de Servicios Académicos.
- *1 Departamento de Investigación.
- *1 Subdirección del Planetario

*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.



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS



Tamaulipas
2023-2028

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 ante las autoridades correspondientes.

En la Primera Sesión Extraordinaria de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas, de fecha 31 de marzo de 2023, en su punto único a tratar referente al análisis y aprobación de la Estructura Orgánica funcional, hace mención de adecuar y regularizar el proceso de reestructuración iniciado por la administración saliente.

Una vez analizada la solicitud por parte de los integrantes de la Junta y por unanimidad de votos se autorizó la reactivación del procedimiento de reestructuración de la estructura en cumplimiento a lo dispuesto por la reforma al Art. 5 del decreto de creación.

Así mismo el Vocal Ejecutivo solicita a la Contraloría Gubernamental emita dictamen de actualización de la Estructura, así como el oficio bipartito expedido por el Titular de la Contraloría y el Titular de Finanzas, para demás trámites subsecuentes, estando a la espera de recibir el dictamen correspondiente y proseguir con la publicación en el Periódico Oficial del Estado.

- 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 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.

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 la 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, 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.

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 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.

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

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

- 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 \$ 45,709,626

Concepto	Monto
Ingresos de Gestión	\$2,487,150
Transferencias y asignaciones	\$43,213,196
Transferencias COTACYT	\$0
Otros ingresos y beneficios varios	\$9,279
Total	\$45,709,626

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.

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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.

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

LIC. EDUARDO ROCHA OROZCO
VOCAL EJECUTIVO

LIC. CRISTINA MORENO JUÁREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

C.P. ROSALVA AGUIRRE TREVIÑO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL DE
RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES

C.P. IVONNE PATRICIA GONZÁLEZ BALDAZO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL
PRESUPUESTAL

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados por el Organismo al 30 de junio de 2023 suman un total de \$ 45,709,626 mismos que se desglosan a continuación:

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4173-02-001	Venta en Tienda de Recuerdos	\$696,517
4173-02-002	Ventas en Snack	\$419,987
4173-02-003	Concesión de Espacio Zoológico	\$59,672
4173-02-004	Renta de Área Educativa	\$48,556
4173-02-006	Concesión de Espacio Parque Recreativo	\$45,690
4173-02-010	Renta de Instalaciones del Parque	\$1,034
4173-02-011	Taquilla Planetario Tamux	\$266,669
4173-02-012	Taquilla Tamux	\$573,860
4173-02-013	Renta de Salón Tamux	\$203,879
4173-02-014	Renta de Espacio Tamux	\$35,897
4173-02-016	Experiencia Exclusiva en Recintos	\$11,552
4173-02-017	Interacción en Zoo Infantil	\$13,879
4173-02-018	Interacción en el Zoológico	\$88,259
4173-02-019	Servicio de Fotografías	\$4,698
4173-02-021	Curso Primavera	\$17,000
Subtotal		\$2,487,150

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-01	Subsidio por Gastos de Operación	\$4,483,667
4221-03-001	Acceso al Zoológico (Taquilla)	\$3,136,956
4221-03-002	Transporte en Zoobus	\$139,090
4221-03-004	Cuota de Transporte en Lancha	\$88,525
4221-03-005	Cuota de Transporte en Tren Infantil	\$54,980
4221-03-006	Cuota de Papel de Baño	\$2,026
4221-03-009	Cuota Recuperación Parque	\$264,750
4221-03-010	Transporte Infantil Carriola	\$950
4221-03-011	P.E.B.C. Taquilla de Acceso	\$541,730
4221-03-012	P.E.B.C. Renta de Carriola Infantil	\$2,200
4221-03-014	Cuota de Acceso Altas Cumbres	\$491,425

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-17	Ramo 28 Nómina Compensaciones	\$13,197,076
4221-30	Gastos de Operación Gastos No Regularizables	\$6,600
4221-38	Gasto Estatal Nómina Sueldos	\$20,375,895
4221-47	Subsidio Proyecto Protección y Conservación de Tortugas Marinas	\$60,000
4221-52	Nómina Sueldos Gastos No Regularizables	\$367,327
Subtotal		\$43,213,196

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4311-01	Intereses Ganados	\$8,371
4399-01	Otros Ingresos	\$909
Subtotal		\$ 9,279

TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO	\$45,709,626
---------------------------------	--------------



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 30 de junio de 2023 el Organismo refleja los gastos efectuados por un total de \$40,674,515 y se ejercieron como se detalla a continuación:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN IMPORTE	IMPORTE
5.1.1	Servicios Personales	\$33,799,846
5.1.2	Materiales y Suministros	\$1,388,176
5.1.3	Servicios Generales	\$2,830,642
5.2.4	Ayudas Sociales	\$0
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$2,655,851
Subtotal		\$40,674,515



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 30 de junio de 2023 suman un importe total de \$12,192,565 que se clasifican en las siguientes cuentas:

CODIGO	NÚMERO DE CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1111		Efectivo	\$ 30,000
1112-01-014	1038203373	Fondo de Ahorro para el Retiro	\$1,574,415
1112-01-049	1118623211	Taquilla Tamux	\$1,285,466
1112-01-057	1157130576	Propios Diciembre 2021	\$151,661
1112-01-068	1174874729	Subsidio por Derechos 2022	\$312,908
1112-01-078	1199983316	Proyecto Jaguar Etapa 2	\$40,537
1112-01-079	1199977463	Proyecto Ocelote Etapa 2	\$30,114
1112-01-080	1199988124	Proyecto Cocodrilo Etapa 2	\$63,357
1112-01-081	1213965955	Servicios Personales Ramo 28 2023	\$140,999
1112-01-082	1213965964	Servicios Personales Propios 2023	\$7,588
1112-01-083	1213965973	Materiales y Suministros Ramo 28 2023	\$1
1112-01-084	1213965982	Materiales y suministros Propios 2023	\$2,702,140
1112-01-085	1213965991	Servicios Generales Ramo 28 2023	\$1

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

CODIGO	NÚMERO DE CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1112-01-086	1213966019	Servicios Generales Propios 2023	\$165,167
1112-01-087	1213966028	Subsidios y Apoyos Ramo 28 2023	\$1
1112-01-088	1213966037	Subsidios y Apoyos Propios 2023	\$1
1112-01-089	1213966046	Impuestos de Servicios Personales Ramo 28 2023	\$262,462
1112-01-090	1213966064	Impuestos de Servicios Personales Propios 2023	\$1
1112-01-091	1213967904	Subsidio por Derechos 2023	\$3,868,930
1112-01-093	1213967940	Subsidios por Ventas y Servicios 2023	\$1
1112-01-095	1226105779	Servicios Personales 2023 No Regularizable	\$36,199
1112-01-096	1226105920	Servicios Generales 2023 No Regularizable	\$1
1112-01-097	1232619192	Proyecto Protección y Conservación de Tortugas Marinas	\$33,260
1112-02-014	18000153993	Aportaciones al IPSET 2020	\$1,250
1112-02-022	18000246925	Gratificaciones Ramo 28 2023	\$14,479
1112-02-023	18000246939	Impuestos Gratificaciones Ramo 28 2023	\$341,904
1112-03-001	0117673620	Ventas por Servicios de Tamatán	\$1,129,724
		Total	\$ 12,192,565



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes

Al 30 de junio de 2023 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 \$31,312 y está integrado como se describe en la Tabla 1.

TABLA 1: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$29,896
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$1,416
Total		\$31,312

Derechos a recibir Bienes o Servicios

Al 30 de junio de 2023 no se tiene cuentas por cobrar por derechos a recibir bienes o servicios.

Bienes

Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) \$ 220,431

El Organismo cuenta con un saldo Almacenes de \$ 611,233

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de junio de 2023 el Organismo cuenta con un total de \$ 40,039,777 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	\$1,161,379
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$21,977,206
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	\$3,696,259
1.2.5.1	Software	\$30,000
Total		\$40,039,777

Estimaciones y Deterioros

Al 30 de junio de 2023, los activos que componen el patrimonio del Organismo reflejan una depreciación acumulada por la cantidad de -\$19,831,749. 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.

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar al 30 de junio de 2023 (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	\$1,064,855
2115	Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$3,780
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$977,473
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$26,566
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$500
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$4,000
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	\$1,571,858
Total		\$6,448,582

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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

CUENTAS POR PAGAR POR CONCEPTO DE LIQUIDACIONES , SEGUROS POR FALLECIMIENTO Y APORTACIONES OMITIDAS DE LA CPBT

NUM. DE EMPLEADO	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA DE BAJA	CONCEPTO	IMPORTE
37677	Nelia Amaranda Torres León	31 de Mayo del 2019	Finiquito	\$6,360.95
17781	Fernando Torres Portilla	01 Febrero 2020	Finiquito	\$145,565.34
39369	Ma. Silvestre Carrizales Alejos	29 Febrero 2020	Finiquito	\$106,310.27
49789	María de los Ángeles Ruíz Zavala	15 Junio 2020	Finiquito	\$6,255.55
37461	Elda Patricia Vásquez Farías	01 Mayo 2021	Finiquito	\$111,588.78
36895	Arnulfo Moreno Valdez	01 Marzo 2021	Finiquito	\$206,503.62
33886	Abiel Edu Ponce Lara	01 Marzo 2021	Finiquito	\$37,087.43
36930	Juana Araceli Lara Villegas	19 Febrero 2021	Finiquito	\$24,772.35
31085	Horacio Heriberto Ramos Flores	11 Mayo 2021	Finiquito	\$65,733.51
1073	Cyntia Nayeli Galván Pliego	30 Septiembre 2021	Finiquito	\$3,542.08
1456	Victoria Helena Rodríguez Zapata	30 Septiembre 2021	Finiquito	\$3,588.20
1198	Rodolfo Resendez Carbajal	30 Septiembre 2021	Finiquito por Jubilación	\$146,942.88

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

SEGUNDO TRIMESTRE 2023

NUM. DE EMPLEADO	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA DE BAJA	CONCEPTO	IMPORTE
17435	José Vicente Mongrell Baviera	01 Octubre 2021	Finiquito	\$701,052.30
32731	Pedro Gózales Cosio y Cicero	01 Noviembre 2021	Finiquito	\$306,964.52
49806	Diego Rudesindo Montemayor Garza	30 Noviembre 2021	Finiquito	\$6,869.03
39577	Ranulfo Resendez Maydon	16 Enero 2022	Finiquito	\$43,418.17
1126	Blanca Imelda Sosa Arguello	19 Enero 2022	Finiquito	\$128,580.06
9079	Refugio Cardona Vargas	31 Enero 2022	Finiquito por Jubilación	\$122,837.15
49787	Osmar Giovanni Sánchez Ortiz	16 Febrero 2022	Finiquito	\$1,596.37
49823	Daniela Guadalupe Quitero Gallegos	01/10/2022	Finiquito	\$5,276.25
49792	Abel Ibarra Vázquez	01/11/2022	Finiquito	\$35,337.08
49822	Marco Antonio sierra Trujillo	01/11/2022	Finiquito	\$4,450.70
39378	Martha Catalina González Galván	01/11/2022	Finiquito	\$42,994.20
49809	Josué Matías Maldonado Camacho	01/11/2022	Finiquito	\$19,408.40
36932	Adrián Villegas Nieto	01/10/2022	Finiquito	\$59,345.64
39361	Mónica Elizabeth Salazar Mercado	01/01/2023	Finiquito	\$36,133.20
Total de Finiquitos				\$2,378,514.03

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

CUENTAS POR PAGAR POR CONCEPTO DE REINSTALACION Y PAGO DE SALARIOS CAIDOS

NUM. DE EMPLEADO	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA DE BAJA	CONCEPTO	IMPORTE
49803	Eduardo Tonatiuh Estrada Ornelas	Recibido el 30 de Enero 2019 de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje	Requerimiento de pago de salarios caídos, Bonos, Incentivos, Aguinaldo, vacaciones, prima vacacional y compensación de trabajador reinstalado.	\$421,036.52
Total de Reinstalación y Pago de Salarios Caídos al 30 de Enero de 2019				\$421,036.52
Total de Cuentas por Pagar				\$2,799,550.55

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
\$4,000 importe que corresponde a depósito en garantía por arrendamiento de espacio en el Museo de Historia Natural de Tamaulipas TAMux al 31 de diciembre de 2023.
- Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
No aplica.

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$ 26,821,420 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de junio de 2023. El importe de \$ 5,035,111 es resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) al cierre del segundo trimestre.

DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$7,208,925
Resultado del Ejercicio 2023 (Ahorro Desahorro)	\$5,035,111
Hacienda Pública Patrimonio contribuido (Donaciones de Capital)	\$9,855,753
Reservas	\$5,306,776
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- \$585,145
(=) Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2023	\$26,821,420



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 30 de junio de 2023:

Descripción	2023	2022
Efectivo	\$30,000	\$30,000
Bancos/Tesorería	\$12,162,565	\$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	\$12,192,565	\$5'039,237

2. Durante el segundo trimestre 2023, se realizaron adquisiciones de bienes muebles, que se detallan a continuación:

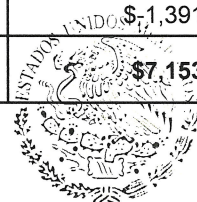
Fecha de Adquisición	Cantidad	Concepto	Importe
19/06/2023	1	Escritorio Modelo Basic	\$10,428
21/06/2023	1	Pantalla de Plasma Smart TV 75", Marca Samsung, Modelo UN75AU7000F, Numero de Serie 0BVQ3CBW200422	\$24,999
01/06/2023	1	Cámara para Astroimagen, Marca Celestron, Modelo Neximage 5, Numero de Serie 30124444	\$7,366
		Total	\$42,793

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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	\$5,035,111	\$14,620,592
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0	\$0
Depreciación	\$2,655,851	\$3,482,271
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$863,579	\$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	\$-9,279	\$-13,489
Partidas extraordinarias	\$-1,391,934	\$-853,382
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$7,153,328	\$20,893,792



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 Del 01 de Enero al 30 de Junio del 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 45,700,347
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 9,279
2.1 Ingresos Financieros	\$8,371
2.2 Incremento por variación de inventarios.	\$0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	\$0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$909
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	\$45,709,626

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$38,061,457
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$42,793
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	\$0
2.2	Materiales y Suministros	\$0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$10,428
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$32,365
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0
2.9	Activos Biológicos	\$0
2.10	Bienes Inmuebles	\$0
2.11	Activos Intangibles	\$0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$0
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$0
2.16	Concesión de Préstamos	\$0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

3. Más Gasto Contables No Presupuestales			\$ 2,655,851
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		\$2,655,851
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			\$40,674,515

LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS CONTABLES, Y LOS GASTOS CONTABLES NOS DA EL AHORRO/DESAHORRO POR UN IMPORTE DE \$ 5,035,111 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



C.P. ROSALVA AGUIRRE TREVIÑO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL DE
RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES



C.P. IVONNE PATRICIA GONZÁLEZ BALDAZO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL
PRESUPUESTAL

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

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 30 de junio de 2023.

Contables:

- 7.1 Valores .- No aplica
- 7.2 Emisión de obligaciones.- No aplica
- 7.3 Avaluos 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	\$55,296,287
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$29,280,466
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$45,700,347
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$45,700,347

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

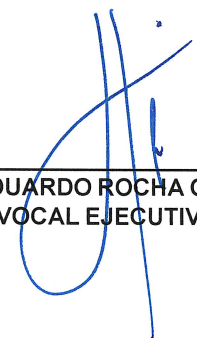
COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS SEGUNDO TRIMESTRE 2023

Cuentas de egresos

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$71,716,169
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$61,906,179
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	\$29,280,466
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$39,090,455
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$38,061,457
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$37,280,529
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$37,155,085



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros presentados son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


LIC. EDUARDO ROCHA OROZCO
VOCAL EJECUTIVO


LIC. CRISTINA MORENO JUÁREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


C.P. ROSALVA AGUIRRE TREVIÑO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL DE
RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES


C.P. IVONNE PATRICIA GONZÁLEZ BALDAZO
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTROL
PRESUPUESTAL