

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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 2024 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



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

especies biológicas, así como promover y fomentar actividades de investigación científica y participación ciudadana, para la exploración, estudio, protección y conservación de los recursos biológicos tendientes a conservar hábitats y ecosistemas

- b) Principal Actividad.- El estudio y la conservación de la Biodiversidad de nuestro estado y en sus instalaciones, es hacer la conexión del público que nos visita con la fauna en forma educativa, recreativa, agradable y de integración de las familias, fomentando conciencia en todo el público sobre la conservación de nuestra naturaleza, a través de la diferentes actividades y servicios que desarrolla el Organismo.
- c) Ejercicio fiscal 2024.
- 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.



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

- 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.
- 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



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

*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 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.



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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.

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.



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

8. Reporte Analítico del Activo

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

La Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas tuvo un total de \$ 91,861,826

Concepto	Monto
Ingresos de Gestión	\$2,743,267
Transferencias y asignaciones	\$89,102,334
Otros ingresos y beneficios varios	\$16,225
Total	\$91,861,826



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

Handwritten signatures and marks in blue ink.

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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

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

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de Mejora

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

En medidas de desempeño financiero:

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

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

Este Organismo no tuvo eventos posteriores al cierre.



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

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
ENCARGADA DEL 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

TERCER TRIMESTRE 2024

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados por el Organismo al 30 de septiembre de 2024 suman un total de **\$91,861,826** mismos que se desglosan a continuación:

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4173-02-001	Venta en Tienda de Recuerdos	\$669,259
4173-02-002	Ventas en Snack	\$585,752
4173-02-003	Concesión de Espacio Zoológico	\$97,914
4173-02-004	Renta de Área Educativa	\$45,022
4173-02-006	Concesión de Espacio Parque Recreativo	\$60,603
4173-02-010	Renta de Instalaciones del Parque Recreativo	\$4,310
4173-02-011	Taquilla Planetario Tamux	\$356,605
4173-02-012	Taquilla Tamux	\$544,722
4173-02-013	Renta de Salón Tamux	\$243,534
4173-02-014	Renta de Espacio Tamux	\$86,983
4173-02-021	Curso Primavera	\$11,200
4173-02-022	Curso de Verano Tamux	\$36,500
4173-02-025	Renta de Espacio en Galería CRT	\$862
Subtotal		\$2,743,267



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-01	Subsidio por Gastos de Operación	\$7,057,638
4221-02	Subsidio Estatal Nómina Sueldos	\$1,888,888
4221-03-001	Acceso al Zoológico (Taquilla)	\$3,371,024
4221-03-002	Transporte en Zoobus	\$139,730
4221-03-005	Cuota de Transporte en Tren Infantil	\$340
4221-03-006	Cuota de Papel de Baño	\$2,405
4221-03-007	Curso de Verano	\$52,750
4221-03-009	Cuota Recuperación Parque	\$313,680
4221-03-011	P.E.B.C. Taquilla de Acceso	\$456,390
4221-03-012	P.E.B.C. Renta de Carriola Infantil	\$1,200
4221-03-014	Cuota de Acceso Altas Cumbres	\$644,055
4221-17	Ramo 28 Nómina Compensaciones	\$19,533,602
4221-38	Ramo 28 Nómina Sueldos	\$35,186,428
4221-50	Becas a los Hijos de los Trabajadores Ramo 28	\$225,600
4221-57	Proyecto Manejo, Monitoreo y Conservación del Jaguar (Panthera Onca) en Tamaulipas	\$5,005,788
4221-58	Proyecto Protección y Conservación de Tortugas Marinas	\$4,693,058



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-59	Proyecto Asesoría, Consultoría y Servicios Veterinarios	\$382,800
4221-60	Proyecto Servicios por Asesoría Fiscal y Contable	\$278,400
4221-61	Nomina Sueldos Personal Contrato	\$9,617,945
4221-62	Servicios Generales Personal Contrato	\$250,613
Subtotal		\$ 89,102,334

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4311-01	Intereses Ganados	\$14,460
4399-01	Otros Ingresos	\$1,766
Subtotal		\$ 16,225

TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO	\$91,861,826
--	---------------------



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo refleja los gastos efectuados por un total de \$86,696,405 y se ejercieron como se detalla a continuación:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN IMPORTE	IMPORTE
5.1.1	Servicios Personales	\$67,457,290
5.1.2	Materiales y Suministros	\$7,909,395
5.1.3	Servicios Generales	\$5,565,542
5.2.4	Ayudas Sociales	\$222,570
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$5,541,607
Subtotal		\$86,696,405



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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 \$7,284,717, 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 septiembre de 2024 suman un importe total de **\$7,314,717** 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	\$1,844,981
1112-01-049	1118623211	Taquilla Tamux	\$920,531
1112-01-057	1173673952	Propios Diciembre 2021	\$12,900
1112-01-103	1256052898	Subsidio por Derechos 2024	\$2,427,120
1112-01-104	1256050090	Capítulo 1000 (Servicios Personales) Ramo 28	\$211,174
1112-01-105	1256050102	Capítulo 1000 (Servicios Personales) Propios Estatales	\$13,953
1112-01-106	1256050111	Capítulo 2000 (Materiales y Suministros) Ramo 28	\$1
1112-01-107	1256050120	Capítulo 2000 (Materiales y Suministros) Propios Estatales	\$582,460
1112-01-108	1256050148	Capítulo 3000 (Servicios Generales) Ramo 28	\$1
1112-01-109	1256050166	Capítulo 3000 (Servicios Generales) Propios Estatales	\$156,948
1112-01-110	1256050184	Capítulo 4000 (Subsidios y Apoyos Ramo 28	\$3,050



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS:

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

CODIGO	NÚMERO DE CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1112-01-111	1256050193	Capítulo 4000 (Subsidios y Apoyos) Propios Estatales	\$1
1112-01-112	1256050205	Impuesto de Servicios Personales Ramo 28	\$5,609
1112-01-113	1256050214	Impuestos de Servicios Personales Propios Estatales	\$1
1112-01-114	1256052919	Subsidio por Ventas y Servicios 2024	\$1
1112-01-115	1257308042	Servicios Personales Personal Contrato 2024	\$2,707
1112-01-116	1259188985	Servicios Generales 2024 Personal de Contrato	\$27,962
1112-01-117	1261479556	Proyecto Asesoría, Consultoría y Servicios Veterinarios	\$0
1112-01-118	1261479565	Proyecto Manejo, Monitoreo y Conservación del Jaguar (Panthera Onca) en Tamaulipas	\$118,625
1112-01-119	1261479583	Proyecto Protección y Conservación de Tortugas Marinas	\$10,254
1112-01-120	1256105218	Proyecto Servicios por Asesoría Fiscal y Contable	\$53
1112-01-121	1266929672	Ventas y Servicios de Tamatán	\$945,106
1112-01-122	1286846021	Proyecto Servicio de Vigilancia CPBT	\$1
1112-01-123	1289185486	Proyecto Alimentación de Ejemplares CPBT	\$1
1112-02-014	18000153993	Aportaciones al IPSSET 2020	\$1,271
1112-02-024	18000282045	Gratificaciones Ramo 28	\$4
1112-02-025	18000282059	Impuesto de Gratificación Ramo 28	\$0
1112-02-026	18000287605	Nómina y Servicios Personales Capítulo 1000 2024	\$0
Total			\$7,314,717



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes

Al 30 de septiembre de 2024 se tiene una cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo; dicho monto es de \$47,380 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	\$47,380
Total		\$47,380

Bienes

Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) \$ 307,624

El Organismo cuenta con un saldo Almacenes de \$ 1,348,956

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de septiembre de 2024 el Organismo cuenta con un total de **\$53,018,001**. En los rubros de Bienes Muebles \$47,533,623; Activos Biológicos \$5,454,378; Intangibles (software) \$30,000, de acuerdo con la siguiente relación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,342,903
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$22,753,336
1.2.4.3	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$1,080,272
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	\$13,390,378
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$7,966,734
1.2.4.8	Activos Biológicos	\$5,454,378
1.2.5.1	Software	\$30,000
Total		\$53,018,001



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

Estimaciones y Deterioros

Al 30 de septiembre de 2024, los activos que componen el patrimonio del Organismo reflejan una depreciación acumulada por la cantidad de -\$27,893,118. 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).

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2024, se cuenta con un importe de \$ 6,431, monto que conforma deposito en garantía por contrato con la Comisión Federal de Electricidad Distribución para el servicio en el Parque Lineal Camino Real a Tula.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar al 30 de septiembre de 2024 (a corto y a largo plazo), la cuenta de Provisiones para Pensiones a Largo Plazo se afectará en caso que se dé alguna Jubilación o Retiro.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$2,305,598
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$1,471,156
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$27,325
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$3,200
2262	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	\$1,849,998
Total		\$5,657,278

2. 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 TERCER TRIMESTRE 2024

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$ 28,492,713 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de septiembre de 2024. El importe de \$5,165,421 es resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) al cierre del segundo trimestre.

DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$5,600,800
Resultado del Ejercicio 2024 (Ahorro Desahorro)	\$5,165,421
Hacienda Pública Patrimonio contribuido (Donaciones de Capital)	\$9,855,753
Reservas	\$8,581,692
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- \$710,952
(=) Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2024	\$28,492,713



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

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 septiembre de 2024:

Descripción	2024	2023
Efectivo	\$30,000	\$30,000
Bancos/Tesorería	\$7,284,717	\$6,739,172
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	\$7,314,717	\$6,769,172



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

2. Durante el tercer trimestre 2024, se realizaron adquisiciones de bienes muebles, que se detallan a continuación:

Fecha de Adquisición	Cantidad	Concepto	Importe
08/07/2024	2	Gps Portatil Gpsmap 67 Dispositivo Portatil Multisatelite De Alta Precision Con Mapas Topograficos Instalados. Marca Garmin, Modelo: 10-02813-00 Marca: Garmin	\$31,320
22/07/2024	1	Podadora Para Pasto Con Bolsa Recolectora Potencia 6 Hp Cuchilla 22 Pulgadas De Diametro De Acero Reforzado De Sistema De Empuje, Marca Trupper	\$13,804
24/07/2024	2	Podadora A Gasolina 21" Craftsman Motor 140cc Ahogador: Automatico, Potencia 5.0 Hp, Sistema. Empuje Cantidad De Posiciones De Corte: 6, Ancho De Corte:20" Peso: 30 Kg. Marca Craftsman	\$41,412
15/08/2024	2	Motobomba Para Alberca De 3 Hp Autocebante 230 Volts Trifasica, Conexion De Succion De 2" Y Conexion De Descarga De 2" Marca Espa, Modelo Autocebante 230 Volts Trifasica	\$25,010
15/08/2024	1	Motobomba Centrifuga Para Agua De 5 Hp 230 Volts Trifasica Con Succion De 2" Y Descarga De 2", Marca Altamira	\$23,851
29/08/2024	1	Splashdrone 4 Edicion De Pesca (Con Camara Splashdrone 4 Gc3-S Waterproof 3-Axis Gimbal 4k Camera) Incluye Accesorios	\$98,484
05/09/2024	1	Aire Acondicionado Piso Techo De 3 Toneladas	\$46,110
05/09/2024	1	Minisplit De 2 Toneladas	\$11,809
06/09/2024	8	Browning Camara Trail Strike Force Pro Dcl Camara De Fototrampeo, Marca: Browning	\$41,296
06/09/2024	32	Dark Ops Pro Dcl Nano Modelo Btc-6dcln, Marca: Browning	\$165,184
06/09/2024	10	Camara De Rastreo Celular Reolink 4k Go Ranger Pt Solar 3g/4g Lte 360 Vista Completa, Marca: Reolink	\$98,600



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

Fecha de Adquisición	Cantidad	Concepto	Importe
06/09/2024	2	Ricoh Modelo Wg-6 20mp Camara Digital Submarina, Marca: Ricoh	\$26,448
12/09/2024	1	Bomba Multietapas De 2hp 220 V Monofasico 130 Lts Por Minuto, Marca Altamira	\$11,800
19/09/2024	1	Desbrozadora Fs-46o Marca Sthill Cilindrada:45.6 Cc Potencia	\$30,366
30/09/2024	1	Juego De Estantes De Acero En Color Negro Con Llave De 167.5 X 76.5 Cm X 38.5 Cms Con Dos Piezas, Marca: Tammex	\$12,992
27/09/2024	1	Tanque Precargado 119g Alta 100psi Max 125psi Altamira, Marca: Altamira	\$18,727
		Total	\$697,213



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

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

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$5,165,421	-\$3,977,306
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0	\$0
Depreciación	\$5,541,607	\$5,741,688
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$1,639,705	\$2,173,254
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	-\$16,225	-\$24,993
Partidas extraordinarias	-\$3,054,627	-\$659,163
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$9,275,881	\$3,253,480



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS TERCER TRIMESTRE 2024

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 Septiembre de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 91,845,601
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$ 16,225
2.1 Ingresos Financieros	\$14,460
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	\$1,766
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	\$91,861,826

COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$90,551,028
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$17,305,625
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	\$319,710
2.2 Materiales y Suministros	\$7,589,686
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$436,392
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$430,012
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$8,149,200
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$380,626
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

TERCER TRIMESTRE 2024

Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$ 13,451,003
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$5,541,607
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)	\$7,909,395
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0
4. Total de Gastos Contables	\$86,696,405

LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS CONTABLES, Y LOS GASTOS CONTABLES NOS DA EL AHORRO/DESAHORRO POR UN IMPORTE DE \$ 5,165,421 EL CUAL PODEMOS VER REPLEJADO 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
ENCARGADA DEL 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 TERCER TRIMESTRE 2024

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 septiembre de 2024.

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$93,048,132
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$53,008,106
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$51,805,575
8140	Ley de Ingresos Devengada	\$91,845,601
8150	Ley de Ingresos Recaudada	\$91,845,601



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

TERCER TRIMESTRE 2024

Cuentas de egresos

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$93,048,132
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$52,181,238
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	\$51,805,575
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$92,672,469
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	\$90,551,028
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$88,482,049
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	\$88,245,429

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
ENCARGADA DEL DEPARTAMENTO DE
CONTROL DE RECURSOS HUMANOS Y
MATERIALES

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