

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivos y Equivalentes integra la disponibilidad de efectivo en cuentas bancarias, el cual está destinado a cubrir los gastos de operación y programas desarrollados por la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas. El saldo al 31 de Diciembre de 2019 es de \$3,326,369 que incluye \$30,000.00 como fondo en efectivo para ferias de los diferentes puntos de ventas del Zoológico y Parque Recreativo Tamatán, y se integra como sigue:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1111	EFFECTIVO	\$ 30,000
1112-01-001	0594536776 SUBSIDIO GTS DE OPERACIÓN CAP 2000	\$ -
1112-01-002	0594538079 SUBSIDIO GTS DE OPERACIÓN CAP 3000	\$ -
1112-01-003	0594535322 PROYECTOS	\$ -
1112-01-004	0595259241 SUBSIDIO POR DERECHOS	\$ -
1112-01-005	0594540607 VENTAS POR SERVICIO DE TAMATAN	\$ 114,128
1112-01-006	0594534277 IMPUESTOS DE NÓMINA	\$ -
1112-01-007	0594531940 NOMINA	\$ -
1112-01-012	0594539160 VIATICOS	\$ -
1112-01-014	1038203373 FONDO DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$ 690,056
1112-01-015	1051113266 NÓMINA 2019	\$ 313,794
1112-01-016	1051227378 SUBSIDIO POR VENTAS Y SERVICIOS 2019	\$ 9,957
1112-01-017	1051225301 SUBSIDIO POR DERECHOS 2019	\$ 111,942
1112-01-018	1051221611 VIÁTICOS 2019	\$ 9,273
1112-01-019	1051216653 PROYECTOS 2019	\$ 46,589
1112-01-020	1051205675SUBSIDIO GSTS DE OPERACIÓN CAP 3000 2019	\$ 182,824
1112-01-021	1051202508 SUBSIDIO GSTS DE OPERACIÓN CAP 2000 2019	\$ 438,028
1112-01022	1051198713 IMPUESTO DE NÓMINA 2019	\$ 319,960
1112-02-005	18000073664 NOMINA	\$ -
1112-02-006	18000073681 COMPENSACION	\$ 20
1112-02-007	18000073678 ISR DE COMPENSACION	\$ -
1112-02-008	18000101180 NOMINA 2019	\$ -

1112-02-009	18000101240 COMPENSACION 2019	\$ 92,122
1112-02-010	18000101254 ISR COMPENSACION 2019	\$ 967,676
TOTAL		\$ 3,326,369

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

Al 31 de Diciembre de 2019 se tienen cuentas por cobrar a corto plazo originado por las ministraciones correspondientes a viáticos, y aquellos adeudos a favor de la Comisión de Parques y Biodiversidad de Tamaulipas que serán cubiertos en el corto plazo; dicho monto es de \$692,002 y está integrado como se describe en la Tabla 1.

TABLA 1: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1122-04	SECRETARÍA DE FINANZAS (SUBSIDIO PROYECTOS)	\$626,782
1123-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$48,411
1123-03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,500
1124-01	IVA ACREDITABLE POR PAGAR	\$15,309
1124-02	IVA ACREDITABLE EFECTIVAMENTE PAGADO	\$0
1124-03	SUBSIDIO AL EMPLEO	\$0
1124-04	IVA A FAVOR	\$0
TOTAL		\$692,002

Bienes**Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

El Organismo cuenta con un saldo en Almacenes de \$855,595 mientras que en Inventarios se cuenta con un saldo de \$300,583.

Inversiones Financieras

No se cuenta con Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2019 el Organismo cuenta con un total de \$8,701,759 en los rubros de Bienes Muebles e Intangibles (incluye activos biológicos) de acuerdo con la siguiente relación:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$1,193,054
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,672,864

1.2.4.3	EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$1,069,489
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,355,160
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$6,358,712
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$3,426,855
1.2.5.1	SOFTWARE	\$30,000
1.2.06.000	DEPR, DETER Y AMORTIZACIÓN ACUM DE BIENES MUEBLES	-\$12,404,376
TOTAL		\$8,701,759

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de Diciembre de 2019, los activos que componen el patrimonio del Organismo reflejan una depreciación acumulada por la cantidad de -\$12,404,376. El procedimiento de depreciación que se sigue es lineal y se basa en los parámetros de vida útil y porcentajes establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (Conac).

Otros Activos

No se cuenta con otros activos circulantes.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar con fecha de vencimiento al 31 de Marzo de 2020 (a corto y a largo plazo) por un importe de \$4,130,077, la cuenta de Provisiones para Pensiones a Largo Plazo con un importe de \$684,245 se afectará en caso que se de alguna Jubilación o Retiro.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,275,413
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,108,309
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$58,150
2261	PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$0
2262	PROVISION PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	\$688,205
TOTAL		\$4,130,077

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo.
No aplica.

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.
No aplica.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados por el Organismo al 31 de Diciembre de 2019 suman un total de \$64,337,080 mismos que desglosan a continuación:

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4173-01-002	VENTA DE LIEBRE DE LA PATAGONIA	\$10,500
4173-01-005	VENTA DE BISONTE AMERICANO	\$60,000
4173-01-006	VENTA DE EMÚ	\$7,000
4173-01-007	VENTA DE GRAN KUDÚ	\$414,295
4173-01-008	VENTA DE ANTÍLOPE ELAND	\$28,000
4173-01-009	VENTA DE PAVO REAL	\$3,500
4173-01-010	VENTA DE CABRA MINIATURA	\$7,700
4173-02-001	VENTA EN TIENDA DE RECUERDOS	\$932,580
4173-02-002	VENTAS EN SNACK	\$785,211
4173-02-003	CONCESIONES DE ESPACIOS ZOO	\$15,086
4173-02-006	CONCESIONES DE ESPACIOS PARQUE RECREATIVO	\$106,800
SUBTOTAL		\$2,370,673

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4221-01	SUBSIDIO POR GASTOS DE OPERACIÓN	\$7,384,646
4221-02	SUBSIDIO ESTATAL NÓMINA SUELDOS	\$29,796,905
4221-03-001	ACCESO AL ZOOLOGICO (TAQUILLA)	\$4,084,840
4221-03-002	TRANSPORTE EN ZOOBUS	\$222,070
4221-03-003	CUOTA ACCESO EVENTOS ESPECIALES ZOOLOGICO	\$72,350
4221-03-004	TRANSPORTE EN LANCHA	\$146,840
4221-03-005	TRANSPORTE EN TREN INFANTIL	\$87,315
4221-03-006	PAPEL DE BAÑO	\$5,299
4221-03-007	CURSOS DE VERANO	\$59,450
4221-03-008	SERVICIO EDUCATIVO	\$5,679

4221-03-009	CUOTA DE RECUPERACION	\$641,932
4221-03-010	TRANSPORTE INFANTIL CARREOLA	\$29,150
4221-03-011	C.I.E. TAQUILLA DE ACCESO	\$75,320
4221-03-012	C.I.E. RENTA DE CARRIOLA INFANTIL	\$1,580
4221-03-013	C.I.E. RENTA DE MULTITEATRO	\$8,700
4221-09	SUBSIDIO PROYECTO PROTECCIÓN A TORTUGAS MARINAS	\$613,416
4221-10	SUBSIDIO PROYECTO MANEO, MONITOREO Y CONSERVACIÓN DEL JAGUAR (PANTHERA ONCA) EN LA RESERVA DE LA BIÓSFERA EL CIELO	\$124,586
4221-11	SUBSIDIO PROYECTO MANEJO, MONITOREO Y CONSERVACIÓN DEL JAGUAR (PANTHERA ONCA) EN SOTO LA MARINA Y ALDAMA.	\$169,615
4221-12	DINÁMICA POBLACIONAL DEL COCODRILO DE PANTANO (CROCODRYLUS MORELETII)	\$37,172
4221-13	SUBSIDIO PROYECTO MANTENIMIENTO AL ÁREA PROTEGIDA ECOLÓGICA PARRAS DE LA FUENTE	\$120,000
4221-17	SUBSIDIO NOMINA COMPENSACIONES	\$17,183,270
4221-21	PROYECTO BECAS A LOS HIJOS DE LOS TRABAJADORES	\$282,270
4221-23	PREMIO ESTATAL DE ANTIGÜEDAD 2019	\$90,000
4221-24	SUBSIDIO FINIQUITOS LABORALES	\$693,269
SUBTOTAL		\$61,935,673



COMISIÓN DE PARQUES
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

INGRESOS FINANCIEROS		
CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
4300-01	OTROS INGRESOS	\$905
4311-01	INTERESES GANADOS	\$29,829
SUBTOTAL		\$30,734
TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO		\$64,337,080

Gastos y Otras Pérdidas:

Al 31 de Diciembre de 2019 el Organismo refleja los gastos efectuados por un total de \$66,520,988 y se ejercieron como se detalla a continuación:

CLAVE	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	\$47,048,841

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$10,892,187
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	\$5,316,567
5.2.4.	AYUDAS SOCIALES	\$282,270
5.5.1	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIONES	\$2,981,123
TOTAL		\$66,520,988

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Del Estado de Variación se tiene un importe de \$9,746,231 que corresponde al valor del Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 31 de Diciembre de 2019, el importe de \$-2,183,907 es resultado del ahorro/desahorro al cierre del ejercicio.

DESCRIPCIÓN	SALDO FINAL
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 1,432,413
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 (AHORRO DESAHORRO)	-\$ 2,183,908
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO (DONACIONES DE CAPITAL)	\$ 9,750,272
RESERVAS	\$ 3,612,090
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 190
(=) SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO 2019	\$ 9,746,231

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

- El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes correspondiente al 31 de Diciembre de 2019:

Descripción	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	\$3,326,369	\$6,968,706
Total de efectivo y equivalentes	\$3,326,369	\$6,968,706

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

No. Inventario	Nombre de la partida	Num. De Unidades	Importe	Porcentaje Aplicado
5671000001-1	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	1	34,200.00	100%
5691000003-1	OTROS EQUIPOS	1	10,840.20	100%
5671000002-1	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA	1	16,100.00	100%
5231000004-1	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1	38,860.00	100%

5691000002-1	OTROS EQUIPOS	1	11,900.00	100%
5661000001-1	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS	1	8,120.00	100%
5211000001-1	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	10,501.41	100%
5211000001-2	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	10,501.41	100%
5211000001-3	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	10,501.41	100%
5211000001-4	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	10,501.41	100%
5151000005-1	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	24,668.56	100%
5151000005-2	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	24,668.56	100%
5151000005-3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	24,668.56	100%
5151000006-1	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	25,993.28	100%
5151000007-43	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	6,322.68	100%
5691000004-1	OTROS EQUIPOS	1	22,500.00	100%
5771000004-1	ACTIVOS BIOLÓGICOS	1	45,000.00	100%
5771000004-2	ACTIVOS BIOLÓGICOS	1	45,000.00	100%

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,458,839	3,257,109
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-2,981,123	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	-2,288,406	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	626,782	0
Partidas extraordinarias	0	0
Total	-2,183,908	



COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

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

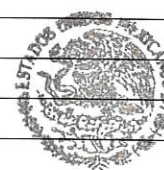
1.- Ingresos presupuestarios	\$64,306,346
-------------------------------------	---------------------

2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 30,734
Incremento por variación de inventarios	\$ -
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	\$ -
Disminución del exceso de provisiones	\$ -
Otros ingresos y beneficios varios	\$ -
Otros Ingresos contables no presupuestarios	\$ 30,734
	\$ -
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
Productos de capital	\$ -
Aprovechamientos de capital	\$ -
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -
	\$ -

4.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$64,337,080
--	---------------------

1.- Total de Egresos (Presupuestarios)	\$ 63,920,713
---	----------------------

2.-Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 380,847
Mobiliario y equipo de administración	\$ 106,322
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 80,866
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 103,660
Activos biológicos	\$ 90,000
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	



COMISION DE PARQUES
Y RECREACION DE TAMAULIPAS

MA

3.- Más Gastos Contables No Presupuestales	\$ 2,981,123
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	\$ 2,981,123
Provisiones	
Disminuciones de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumentos por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	
4.-Total de Gasto Contable	\$ 66,520,988

La diferencia entre los ingresos presupuestarios y contables, así como de los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables nos da el ahorro/desahorro por un importe de -\$2,183,908 importe el cual podemos ver reflejado en el Estado de situación Financiera y en el Estado de Actividades.

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



COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS



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



ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Se presentan los saldos de las cuentas presupuestales tanto de ingresos como de egresos del Cuarto Trimestre del ejercicio 2019.

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$57,444,738
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$380,719
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,242,328
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$64,306,346
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$64,306,346

Cuentas de egresos

PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		
Cuenta	Descripción	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$57,444,738
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$766,352
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$7,242,328
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$63,920,713
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$63,920,713
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$63,920,713
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$61,532,307

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

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

ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

El programa de trabajo 2019 es el documento rector de la administración del presupuesto, está sustentado en perspectivas a corto y mediano plazo, con visión integral con la finalidad de administrar las finanzas públicas, los ingresos desempeñan un papel fundamental para contribuir al crecimiento del Organismo para fomentar y elevar la calidad de los beneficios otorgados a la sociedad, en base a esto se plantea un presupuesto austero, el cual da privilegio a los servicios otorgados.

3. Autorización e Historia

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

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

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

4. Organización y Objeto Social

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

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

c) Ejercicio fiscal 2019

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

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



Estructura Orgánica Básica

La estructura organizacional básica está conformada por:

1 Vocal Ejecutivo:

1 Dirección Administrativa:

1 Departamento de Recursos Humanos y Materiales

1 Departamento de Control Presupuestal

1 Dirección Jurídica y de Acceso a la información pública:

1 Departamento de Informática, Publicación y Multimedia

1 Departamento de Asuntos Contractuales y Transparencia

1 Departamento de Proyectos

1 Dirección de Relaciones Interinstitucionales:

1 Departamento de Cooperación Internacional

1 Departamento de Vinculación

1 Dirección del Centro Interpretativo Ecológico:

1 Departamento de Mantenimiento y Conservación del CIE

1 Departamento de Asistencia Social, Promoción y Capacitación

1 Dirección de Conservación de Especies y Ecosistemas

1 Departamento de Conservación de Especies y Ecosistemas

1 Departamento de Protección a Tortugas Marinas

1 Dirección de Biodiversidad

1 Departamento de Sistemas de Información Geográfica

1 Departamento de Inventario y Monitoreo de Flora

1 Departamento de Inventario y Monitoreo de Fauna

1 Dirección del Zoológico y Parque Recreativo Tamatán:

1 Subdirección Administrativa:

1 Departamento de Comercialización y Mercadotecnia

1 Departamento de Educación Ambiental

1 Departamento de Recursos y Servicios

1 Subdirección Operativa:

1 Departamento de Veterinaria

1 Departamento de Mantenimiento del Zoológico y Parque Recreativo



COMISIÓN DE PARQUE
Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

M

- 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 información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.
- d) No se empleó ninguna normatividad supletoria.
- e) En este Organismo se registra el gasto en base al devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se detalla:

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública: no aplica.
- b) Informe sobre operaciones en el extranjero: no aplica
- c) Valuación de inversiones en acciones: no aplica
- d) Sistema y método de evaluación de inventarios y costo de lo vendido: no aplica
- e) Beneficios a empleados: no aplica.
- f) Provisiones: No se cuenta con provisión para pagar demandas y litigios laborales.
- g) Reservas: no existen reservas
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: no aplica
- i) Reclasificaciones: no aplica
- j) Depuración y cancelación de saldos: no aplica



COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- 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 \$64,337,080.

Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$ 2,370,673
Participaciones y aportaciones, Transferencias, Asignaciones	\$ 61,935,673
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 30,734
Total de Recaudación	\$ 64,337,080

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.



COMISIÓN DE PARQUES Y BIODIVERSIDAD DE TAMAULIPAS

MA

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
No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica

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



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



ING. MARÍA AZUCENA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA