



“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMISIÓN ESTATAL DE PARQUES NATURALES Y DE LA FAUNA
SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Periodo: del 01 de julio al 30 de septiembre de 2024

1. Notas de Desglose

Efectivo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1111-1-1-1	500.00	500.00
1111-1-1-2	500.00	500.00
1111-1-1-3	500.00	500.00
1111-1-1-4	500.00	500.00
1111-1-1-5	500.00	500.00
1111-1-1-6	30,000.00	10,000.00
1111-1-1-7	500.00	0.00
1111-1-1-8	500.00	500.00
1111-1-1-10	500.00	500.00
1111-1-1-11	10,000.00	10,000.00
1111-1-1-13	500.00	500.00
1111-1-1-14	500.00	500.00
1111-1-1-15	25,000.00	0.00
1111-1-1-16	0.00	25,000.00
1111-1-1-17	20,000.00	20,000.00
1111-1-1-18	0.00	500.00
1111-1-1-19	0.00	25,000.00
TOTAL	\$90,000.00	\$95,000.00

Hay un aumento de \$ 5,000.00 pesos comparado con el trimestre anterior, debido a la actualización en fondos fijos de caja.





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

Bancos / Tesorería

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1112-1-1	32, 939,537.79	26, 873,961.09
1112-1-2	14, 616,495.67	22, 457,280.40
1112-1-3	61.85	0.00
1112-1-4	361.85	361.85
1112-1-5	36,424.37	36,425.53
1112-2-1	1, 692,223.57	-85,225.75
1112-2-2	4, 218,896.06	6, 243,380.53
TOTAL	\$ 53, 504,001.16	\$ 55, 526,183.65

Hay un aumento de \$ 2,022,182.49 pesos (dos millones veintidós mil, ciento ochenta y dos pesos 49/100 m.n) en las cuentas bancarias del organismo comparado con el trimestre anterior, esto debido a la buena recaudación de ingreso en los parques administrados por el organismo.

Inversiones Temporales

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1114-1-1	112,446.24	0.00
TOTAL	\$ 112,446.24	\$ 0.00

Hay una disminución total en la cuenta de inversión debido al cierre de la misma dentro del trimestre a reportar.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1116-1-1	640,462.33	685,753.33
TOTAL	\$ 640,462.33	\$ 685,753.33

Hay un aumento de \$ 45,291.00 pesos por la contratación de servicios adicionales de parte de la Comisión Federal de Electricidad.





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1122-1-1-3	0.00	838.44
TOTAL	\$ 0.00	\$ 838.44

Se refleja un monto pendiente de cobrar por la Comisión derivado de ingresos en especie pendientes de entrega.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1123-1-2-4	0.00	16,600.00
1123-1-2-5	0.00	10,727.60
TOTAL	\$ 0.00	\$ 27,327.60

Se refleja un incremento en la cuenta derivado de los gastos a comprobar por parte de Servidores Públicos del Organismo.

Terrenos

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1231-1-1-1	24,978,374.43	24,978,374.43
1231-1-1-2	16,140,000.00	16,140,000.00
TOTAL	\$ 41,118,374.43	\$ 41,118,374.43

Infraestructura

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1234-1-1-1	31,628,453.93	31,628,453.93
1234-1-1-2	138,308,345.87	138,308,345.87
1234-1-1-3	7,315,312.81	7,315,312.81
TOTAL	\$ 177,252,112.61	\$ 177,252,112.61





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1235-1-1-15-1	1,701,888.53	1,701,888.53
1235-1-1-16-1	5,368,674.19	5,368,674.19
1235-1-1-17-1	477,030.40	477,030.40
1235-1-1-18-1	14,419,867.23	14,419,867.23
1235-1-1-19-1	5,446,196.64	5,446,196.64
1235-1-1-20-1	24,616,191.83	24,616,191.83
1235-1-1-21-1	12,517,308.44	12,517,308.44
1235-1-1-22-1	9,850,575.10	9,850,575.10
1235-1-1-23-1	4,994,068.69	4,994,068.69
1235-1-1-24-1	1,244,999.66	1,244,999.66
1235-1-1-25-1	21,492,516.15	21,492,516.15
1235-1-1-26-1	24,996,745.96	24,996,745.96
1235-1-1-27-1	68,224,387.58	68,224,387.58
1235-1-1-28-1	5,242,861.41	5,242,861.41
TOTAL	\$ 200, 593,311.81	\$ 200, 593,311.81

Mobiliario y Equipo de Administración

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1241-1-1-1	2, 563,666.56	2, 581,994.56
1241-1-3-1	1, 812,317.37	1, 869,513.97
TOTAL	\$ 4, 375,983.93	\$ 4, 451,508.53

Se refleja un aumento de \$ 75,524.60 (setenta y cinco mil quinientos veinticuatro pesos 60/100 m.n) por compras y donaciones en el mobiliario del Organismo en el presente trimestre.





"2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1242-1-1-1	210,031.08	210,031.08
1242-1-2-1	5,951.00	5,951.00
1242-1-3-1	2, 598,512.29	2, 598,512.29
TOTAL	\$ 2, 814,494.37	\$ 2, 814,494.37

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1243-1-2-1	2, 186,749.67	2, 204,180.23
TOTAL	\$ 2, 186,749.67	\$ 2, 204,180.23

Se refleja un aumento de \$ 17,430.56 (diecisiete mil cuatrocientos treinta pesos 56/100 m.n) por compras y donaciones al equipo e instrumentos médicos y de laboratorio del Organismo en el presente trimestre.

Vehículos y Equipos de Transporte

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1244-1-1-1	12, 233,565.73	12, 233,565.73
TOTAL	\$ 12, 233,565.73	\$ 12, 233,565.73

Equipo de Defensa y Seguridad

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1245-1-1-1	362,238.98	362,238.98
1245-1-2-1	1,531,366.04	2, 186,703.28
1245-1-3-1	53,719.66	53,719.66
TOTAL	\$ 1, 947,324.68	\$ 2, 602,661.92

Se refleja un aumento de \$ 655,337.24 (seiscientos cincuenta y cinco mil trescientos treinta y siete pesos 24/100 m.n) por compras y donaciones en equipo de defensa y seguridad del Organismo en el presente trimestre.





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1246-1-2-1	219,423.64	219,423.64
1246-1-3-1	541,534.93	561,022.93
1246-1-4-1	244,037.11	224,037.11
1246-1-5-1	364,078.86	398,335.38
1246-1-6-1	17,400.00	17,400.00
TOTAL	\$ 1,366,474.54	\$ 1,420,219.06

Se refleja un aumento de \$ 53,744.52 (cincuenta y tres mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 52/100 m.n) por compras y donaciones en maquinaria y/o herramientas del Organismo en el presente trimestre.

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1247-1-1-1	1,634,919.25	1,634,919.25
TOTAL	\$ 1,634,919.25	\$ 1,634,919.25

Activos Biológicos

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1248-1-1-1	31,023,310.00	31,023,310.00
TOTAL	\$ 31,023,310.00	\$ 31,023,310.00

Depreciación Acumulada de Infraestructura

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1262-1233-1-1	24,296,945.30	25,191,490.20
TOTAL	\$ 24,296,945.30	\$ 25,191,490.20

Hay un aumento por \$ 894,544.90 (ochocientos noventa y cuatro mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 90/100 m.n) correspondiente a la depreciación acumulada de los activos, comparado con el trimestre anterior.





"2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
1263-1241-1-1	599,426.35	618,857.07
1263-1241-3-1	1,454,691.22	1,481,886.69
1263-1242-1-1	152,394.56	154,459.12
1263-1242-2-1	2,081.93	2,231.92
1263-1242-3-1	2,555,552.67	2,566,134.54
1263-1243-2-1	1,847,825.64	1,888,794.31
1263-1244-1-1	9,783,596.85	10,012,509.94
1263-1245-1-1	255,750.41	262,116.78
1263-1245-2-1	1,335,316.16	1,367,802.40
1263-1245-3-1	24,166.50	25,520.53
1263-1246-2-1	218,173.20	218,645.04
1263-1246-3-1	392,967.02	402,288.54
1263-1246-4-1	170,028.66	175,675.62
1263-1246-5-1	335,292.51	342,392.36
1263-1246-6-1	16,962.55	17,399.93
TOTAL	\$ 19,144,226.23	\$ 19,536,714.79

Se refleja un aumento por \$ 392,488.56 (trescientos noventa y dos mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 56/100 m.n) correspondiente a la depreciación acumulada de los activos comparado con el trimestre anterior.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
2112-1-1-1	30,000.00	0.00
2112-1-1-2	9.00	9.00
2112-1-1-5	73,815.00	0.00
2112-1-1-8	69.80	69.80





"2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

**Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas**

2112-1-1-9	-5.62	-5.62
2112-1-1-13	0.00	-1,802.62
2112-1-1-14	0.00	1,802.64
TOTAL	\$ 103,888.18	\$ 73.18

Se refleja una disminución \$ 103,815.00 (ciento tres mil ochocientos quince pesos 00/100 m.n) en el saldo de los proveedores debido a los pagos efectuados por la provisión de los mismos.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
2117-1-1-2-1	442.28	131.75
2117-1-1-2-2	953,661.51	1,102,147.45
2117-1-1-3-415	14,999.96	2,086.00
2117-1-1-3-418	675.00	-59,553.00
2117-1-1-3-431	2,033.00	0.00
2117-1-1-3-434	1,978.51	1,978.51
2117-1-1-3-440	231,750.70	0.00
2117-1-1-3-441	171,958.23	0.00
2117-1-1-3-442	37,327.59	0.00
2117-1-1-3-443	20,278.45	0.00
2117-1-1-3-444	23,161.06	-14.56
2117-1-1-3-445	104,340.13	4,417.74
2117-1-1-3-446	688.00	662.00
2117-1-1-3-447	-136.54	-7,604.04
2117-1-1-3-461	14,764.46	29,725.06
2117-1-1-3-463	14,764.46	15,144.44
2117-1-1-3-476	4,726.00	0.00
2117-1-1-3-498	-15,168.00	-31,363.50
2117-1-1-3-501	286.74	-56,226.90
2117-1-1-3-537	60,198.00	137,225.28
2117-1-1-3-540	106,603.86	-948.06





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

2117-1-1-3-541	140,600.48	-1,250.37
2117-1-1-3-542	28,140.81	70.68
2117-1-1-3-545	4,077.44	0.00
2117-1-1-3-554	300.00	0.00
2117-1-1-3-565	47,136.71	-0.42
2117-1-1-3-566	774.03	-475.01
2117-1-1-3-569	10,352.96	10,073.86
2117-1-1-3-572	85.00	85.00
2117-1-1-3-573	27,148.00	11,271.00
2117-1-1-3-698	17,922.00	26,883.00
TOTAL	\$ 2, 025,870.83	\$ 1, 220,465.91

Se refleja una disminución de \$ 805,404.92 (ochocientos cinco mil cuatrocientos cuatro pesos 92/100 m.n) en la cuenta comparada con el trimestre anterior, generada de las retenciones y contribuciones que se realizan cada mes a Servidores Públicos adscritos a este Organismo y el pago efectuado de estas por diversos conceptos, así como la aportación de esta Comisión al ISSEMYM.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CUENTA	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
2119-1-1-1-1	-0.50	-0.50
2119-1-1-1-3	0.00	574.62
TOTAL	- \$ 0.50	\$ 574.12

Se tiene un aumento comparado con el trimestre anterior de \$ 574.62 generado por cheques cancelados por el tiempo de vencimiento, los cuáles se repondrán a solicitud de las personas interesadas.





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

2. Notas de Memoria

Cuentas de Orden

	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
Ley de Ingresos Estimada	233,362,314.97	234,078,395.82
Ley de Ingresos Recaudada	105,307,578.96	158,746,293.86
Ley de Ingresos por Ejecutar	128,054,736.01	75,332,101.96

Cuentas de Orden

	TRIMESTRE ANTERIOR	TRIMESTRE ACTUAL
Presupuesto de Egresos Aprobado	233,362,314.97	234,078,395.82
Presupuesto de Egresos por Ejercer	151,883,969.19	102,058,173.73
Presupuesto de Egresos Pagado	81,478,345.78	132,020,222.09
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	0.00

Al tercer trimestre 2024 se ha recaudado el 68% de los ingresos respecto al presupuesto aprobado.

3. Notas de Gestión Administrativa

Naturaleza Jurídica

La Comisión Estatal de Parques Naturales y de la Fauna (CEPANAF) se transformó de Órgano Desconcentrado a un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonios propios, mediante decreto de la H. LIV Legislatura del Estado de México publicado en la “Gaceta del Gobierno” No. 6 el 9 de enero de 2004.

Considerando las disposiciones que establece la Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México, se registra contablemente sus operaciones al valor que tienen al momento de realizarse y prepara sus Estados Financieros con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias, Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y sus Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto publicadas el 10 de diciembre de 2010 en la Gaceta de Gobierno del Estado, en acuerdo con el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como la normatividad que en materia de registro contable emite la Secretaría de Finanzas.





"2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México".

Objeto Social

**Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas**

La Comisión tiene como objetivo general, contribuir a la preservación del equilibrio ecológico del Estado de México a través de la conservación y aprovechamiento radical de los recursos en las áreas naturales protegidas, así como brindar a la ciudadanía alternativas de recreación y esparcimiento que procuren al arraigo de la población en su lugar de origen.

Al respecto, la Comisión Estatal de Parques Naturales y de la Fauna, tiene por objeto:

- I. Contribuir al desarrollo sustentable del Estado de México en materia de recursos naturales y preservación del medio ambiente.
- II. Desarrollar programas y acciones para reducir el deterioro de los ecosistemas y los recursos naturales en el Estado.
- III. Promover y establecer los instrumentos y mecanismos necesarios para el conocimiento, uso y conservación de la biodiversidad, creando y fomentando la investigación científica.
- IV. Proponer, establecer y aplicar, en su caso, normatividad para las áreas naturales protegidas y zoológicos que regulen y enriquezcan los principios fundamentales de conservación y aprovechamiento de los recursos de la Entidad.
- V. Organizar, conservar, vigilar, controlar y administrar lo relativo a la utilización y aprovechamiento de las áreas naturales protegidas, reservas, parques y zoológicos.
- VI. Coordinar las acciones de forestación aprobadas por el Ejecutivo dentro de los parques, áreas naturales protegidas y zoológicos.

Atribuciones

- I. Elaborar y proponer programas y acciones para crear, proteger, fomentar, conservar y utilizar racionalmente los recursos renovables de flora y fauna, comprendidos dentro de las áreas declaradas como parques naturales de creación popular y en los zoológicos establecidos dentro del territorio del Estado.
- II. Coordinar sus actividades con dependencias y organismos federales, estatales y municipales, organismos internacionales o con organizaciones no gubernamentales para el cumplimiento de su objeto.
- III. Proponer al Ejecutivo del Estado la creación o ampliación de parques y de reservas de flora y fauna, así como de zoológicos.
- IV. Vigilar y controlar los parques estatales, áreas naturales protegidas, reservas y zoológicos con arreglo en las disposiciones legales en la materia.
- V. Administrar los parques federales concesionados por las autoridades federales al Estado.
- VI. Promover mecanismos de coordinación para la forestación de parques, áreas naturales protegidas y zoológicos y demás trabajos que se determinen para esas áreas.





“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”.

Subdirección de Administración y Finanzas
Departamento de Contabilidad y Finanzas

- VII. Formular y proponer al Ejecutivo del Estado, programas para el establecimiento de cotos de caza para la práctica del deporte cinegético.
- VIII. Organizar, conservar, vigilar, controlar y administrar todo lo relativo a la utilización y aprovechamiento de los parques, reserva de fauna y zoológicos; Así como las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

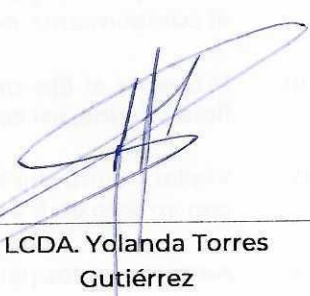
Patrimonio

- Los ingresos que se obtengan con motivo del ejercicio de funciones y con el cumplimiento de su objeto.
- Donaciones, Aportaciones y Subsidios que le otorgue el Gobierno, los Municipios del Estado, y en general Instituciones, Organismos, Empresas y Personas nacionales o extranjeras.
- Los legados, asignaciones, donaciones y demás bienes e ingresos otorgados en su favor.
- Los bienes muebles e inmuebles que el gobierno le asigne, así como los que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Las utilidades, intereses, dividendos de bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal o provenga de sus actividades.

Forma de Gobierno

La máxima autoridad de la Comisión Estatal de Parques Naturales y de la Fauna (CEPANAF) está a cargo del Consejo Directivo.

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
		
L.E. Fátima Calderón Rodríguez Servidora Pública adscrita al Departamento de Contabilidad y Finanzas	L.A. Silvia Albarrán Arzate Jefa del Departamento de Contabilidad y Finanzas	LCDA. Yolanda Torres Gutiérrez Subdirectora de Administración y Finanzas

