ZOOLOGICO GUADALAJARA O.P.D.M.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

NOTA 1. CONSTITUCIÓN.

El Zoológico Guadalajara, fue creado a propuesta del H. Ayuntamiento de Guadalajara, y autorizado por el H. Congreso del Estado de Jalisco en decreto número 13144 del 31 de marzo de 1988.

Con fecha 17 de mayo de 2007 el Ayuntamiento de Guadalajara en sesión ordinaria emite dictamen en el cual se deroga el decreto número 13144 por el diverso 21819 LVIII, así mismo se reconoce y ratifica al Zoológico Guadalajara como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Guadalajara.

El Zoológico Guadalajara tiene como interés público general el cuidado y preservación de la fauna silvestre en cautiverio, así como su exhibición y fomento de la cultura e investigaciones en sus aspectos de flora y fauna.

Como resultado de su constitución, el H. Ayuntamiento de Guadalajara otorgó en usufructo a este organismo parte de sus inmuebles actuales, así como en propiedad parte de los animales en exhibición y del mobiliario y equipo.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables seguidas por la asociación que afectan los renglones más importantes de los estados financieros, se describen brevemente en los siguientes párrafos.
Estas políticas han sido aplicadas de forma consistente con el ejercicio anterior.

A) BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras que muestran los estados financieros están registradas sobre la base de costos históricos y no han sido ajustadas para reconocer los efectos de la inflación.

En el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros adjuntos, el Zoológico ha venido aplicando las Normas de Información Financiera vigentes en México aplicables a entidades no lucrativas, en forma consistente con los ejercicios anteriores

B) ALMACEN.

Los inventarios se encuentran valuados al último precio de adquisición; excepto los inventarios de mercancía en general de tiendas de recuerdos y mercancía en consignación de tiendas de recuerdos los cuales estas valuados bajo el método de costos promedios.

C) ANIMALES.

La política del Zoológico para los efectos de control de las especies que posee es como sigue:

a) Los nacimientos ocurridos se incorporan al inventario a valor de $ 1.00 (un peso 00/100 M.N.) al igual que las donaciones por parte de la SEMARNAT y al mismo precio se disminuyen cuando se dan fallecimientos de los animales nacidos en el Zoológico.

b) Los animales comprados, se incorporan a su valor de adquisición y al mismo precio se registra la baja cuando ocurren fallecimientos.

En el ejercicio objeto de los estados financieros, incorporaron al inventario las siguientes especies nacidas:

Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.
Antílope eland	7	Antílope cimitarra	2	Antílope impala	1	Antílope negro	3
Bisonte americano	1	Borrego de Berbería	17	Búfalo Cafre	4	Canguro Rojo	3
Cascabel de la costa	22	Cebra	3	Ciervo wapitti	4	Cisne negro	10
Grulla coronada cuello gris	5	Guacamaya militar	2	Hipopótamo del Nilo	1	Jirafa reticulada	1
Lémur cola anillada	3	Liebre de la Patagonia	9	Lobo Mexicano	7	Loro Cabeza amarilla	2
Mono ardilla	4	Mono Patas	1	Pingüino Adelaida	3	Skink de lengua azul	4
Suricatas	5	Tortuga sulcata	5	Turaco mejillas blancas	3	Venado cerdo	2
Venado Cola Blanca	11	Venado dama dama	15	Venado Sika	14	Víbora verde de árbol	2
Watusi	3						
Total general 179							

Durante el ejercicio, el Zoológico adquirió los siguientes animales:

Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.
Ajolote mexicano	8	Anemona burbuja	3	Anemona sebae	1
Anemona tentáculos	1	Angel amarillo	1	Angel coral Beauty	1
Angel cortez	1	Angel emperador	1	Angel francés	1
Angel Koran	1	Angel Rock beauty	3	Angle seis barras	1
Anthia creole	18	Ballesta bursa	9	Ballesta color rosa	4
Ballesta líneas azul	1	Ballesta Niger Roja	14	Ballesta Picasso	2
Ballesta Payaso	2	Ballesta undulatus	2	Caballito de mar	12
Cardenal de Bangaii	24	Ciclido aulonacara	5	Ciclido azul eléctrico	4
Ciclido delfin	5	Ciclido surtido	590	Ciclido bichardi	2
Cirujano amarillo	15	Cirujano lagrima	5	Cirujano naso rubio	2
Cirujano ojos azules	1	Cirujano scopas	4	Cirujano Velo	5
Cirujano velo desjardinii	5	Colisa azul de fuego	5	Colisa Laila	10
Colisa sunset roja	20	Damisela	180	Damisela azul	26
Damisela cola amarilla	12	Damisela Garibaldi	6	Damisela verde	6
Disco sangre de pichón	10	Disco surtido	10	Faisan dorado	3
Faisan Gigi	2	Faisan reeves	3	Faisan swinhoe	2
Gobio amarillo	5	Labios dulces	2	Labrido	3
Labrido coris rojo	5	Labrido lime Green	1	Langosta bogavente	3
León volitans(Escorpion)	5	Mariposa bandas de cobre	2	Mariposa estandarte	5
Mariposa Kleini	3	Mariposa mapache	2	Mariposa montura	1
Mariposa nariz larga	1	Mariposa vogabond	1	Medio pez(lenguado)	10
Payaso marron	1	Payaso Ocelaris black	6	Payaso Tomato	3
Pez angel eibli	1	Pez angel flama	1	Pez betta marino	1
Pez cebra fluorescente	400	Pez esponja naranja	10	Pez lora cabeza azul	12
Pez monja fluorescente	250	Pez neon dotty back	1	Pez perico bicolor	1
Pez perico persimon	2	Pez perico verde(pez lora)	50	Piraña	3
Tetra neon	590	Zoanthido cultivado	5	Colisa roja	10
Total general 2,445					

En este ejercicio ya no hubo donaciones por parte de la SEMARNAT debido a que solo deja los animales en depósito y posteriormente los recoge.
En el mismo periodo ocurrieron las siguientes bajas, por fallecimientos:

Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.
Ajolote mexicano	7	Alicante común	1	Anaconda	1	Anemona Condylactis	1
Anemona Sebae	1	Anemona tentáculos	1	Angel Cortez	1	Angel emperador	1
Ángel Francés	1	Ángel Koran	1	Angel Rock beauty	3	Angle seis barras	1
Anguila eléctrica	2	Anguila jardinera	2	Antílope eland	1	Antílope cimitarra	1
Antílope impala	1	Antílope lichi rojo	1	Antílope Ñu azul	1	Avestruz	2
Bagre cola roja	1	Bisonte americano	1	Boa Arcoiris	1	Borrego de Berbería	6
Búfalo cafre	1	Burro domestico enano	1	Caballito de mar	12	Canguro rojo	4
Capibara	1	Capuchino crestado	1	Cardenal de Bangaii	21	Cascabel de desierto	5
Cascabel de la costa	8	Cascabel de las rocas	1	Cascabel neotropical	4	Cebra	2
Cerceta aliverde	1	Ciclido surtido	16	Ciervo muntjac	1	Ciervo wapitti	1
Cirujano amarillo	13	Cirujano azul	1	Cirujano scopas	2	Cirujano velo	2
Cisne negro	2	Cobra del cabo	1	Cobra escupidora	1	Cobra ojo de buda	2
Colisa laila	6	Colisa roja	2	Colisa sunset roja	2	Copete de piedra	1
Culebra ojo de gato	1	Damisela	20	Damisela azul	4	Damisela domino	4
Damisela Garibaldi	2	Damisela rayada	18	Danisela verde	22	Disco sangre de pichon	7
Disco surtido	3	Estrella de cortez	9	Faisan collar blanco	1	Faisan orejudo blanco	1
Faisan Reeves	3	Falangero de azúcar	1	Flamingo africano	1	Grulla coronada cuello gris	2
Guacamaya azul y oro	3	Guajolote silvestre	4	Guppy surtido	15	Gurami gigante rosa	4
Halcon Harris	1	Hiena rayada	1	Jurel	27	Labios dulces oriental	2
Labrido arcoíris	11	Labrido limegreen	1	Langosta bogavante	4	Langostino rojo	5
Lemur cola anillada	4	León volitans	5	Leopardo africano	1	Liebre de la Patagonia	1
Llama	1	Lobo mexicano	2	Loro cabeza amarilla	1	Lory arcoíris	2
Macaco Rhesus	1	Mariposa bandas de cobre	2	Mariposa kleini	3	Mariposa montura	1
Mariposa nariz larga	1	Marmoseta pincel	1	Medio pez	4	Mono ardilla	1
Mono verde	1	Mono vervet	1	Morena leopardo	2	Nauyaca real	2
Ninfa	1	Ocelote	1	Pato carolina	1	Pato pichichi rojo	2
Pavo real azul	2	Pavon cuerno rojo	1	Payaso ocelaris black	6	Payaso percula	6
Payaso tomato	1	Perro de las praderas	2	Pez angel eibli	1	Pez angel flama	1
Pez cebra fluorescente	41	Pez cofre cubicus	1	Pez doctor	171	Pez Monja Fluorescente	50
Pez Pacu	1	Pingüino Adelaida	2	Piraña	9	Pitón reticulado	1
Plecostomos	2	Puma	2	Rana white	1	Skink de lengua azul	5
Tarántula panza roja	1	Tarántula patas rojas	1	Tetra neón	144	Tiburon aleta de cartón	1
Tiburón puntas negras	2	Tigre de bengala	1	Tortuga verde de rio	2	Tucan pecho amarillo	2
Tucán pecho blanco	1	Venado axis	1	Venado cola blanca	8	Venado dama dama	3
Venado Sika	3	Watusi	1	Antilope negro	1		
Total general 852							

D) INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS.

Las inversiones en activos fijos se muestran al valor de adquisición y se deprecian a partir del mes siguiente al que se adquieren, o en su caso al del término de su construcción, y se inicia su uso. Los activos construidos sobre terrenos que no son propiedad del Zoológico se incrementan a la partida de mejoras al inmueble.

E) DEPRECIACIONES.

Las depreciaciones se calculan de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes. Los porcentajes de depreciación fueron los siguientes:

Concepto	Tasa
Equipo de transporte	20%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de área técnica	20%
Equipo de comedor	20%
Equipo de cómputo	30%
Mobiliario y equipo	20%
Herramientas	35%
Mejoras a inmuebles	5%
Equipo periférico	20%
Acuario	Varias
Equipo Pingüinos	20%
Equipo de laboratorio	20%
Equipo de hipopótamos	20%

F) INDEMNIZACIONES A EMPLEADOS Y TRABAJADORES.

Desde ejercicios anteriores el organismo constituyó una reserva equivalente a la prima de antigüedad generada por sus empleados y trabajadores, durante el tiempo que han prestado sus servicios al zoológico. Por lo que se refiere a indemnizaciones por jubilación por retiro o separación por otras circunstancias el zoológico estima que no es necesario crear pasivo alguno. Los pagos que se han hecho por este concepto, han sido de poca importancia, siguiendo con la política de cargarlos a resultados en el ejercicio en que se efectúen. Esta provisión no ha sido actualizada al cierre de este ejercicio.

G) RESERVA PARA INVERSIONES Y CONTINGENCIAS

El Zoológico tiene constituida una reserva la cual se incrementa anualmente con los remanente provenientes de los resultados del ejercicio, los cuales se depositan productos financieros generados por dicha reserva son capitalizados en dicha cuenta. Los ajustes realizados a la cuenta de reserva para inversiones y contingencias se integran de la siguiente manera:

Reserva al inicio del ejercicio	$	43,561
Más:		
Recuperación fondo de garantía		20,000
Productos Financieros generados en el periodo		4,131
Reserva al Final del ejercicio	$	67,692

NOTA 3. INVERSIONES EN VALORES

	2018	2017	Inversiones originadas por operaciones propias
Inversiones en valores	$ 73,049	$ 45,950	$ 27,099

NOTA 4. ALMACEN.

El almacén se compone de la siguiente manera:

Concepto	Saldo
Alimento animales	$ 277
Medicinas	800
Tiendas	2,426
Artículos de aseo	134
Herramienta y equipo	582
Fuente de sodas	841
Papelería	107
Refacciones automotrices	186
Materiales para construcción	28
Combustible y lubricantes	63
Plomería	659
Total	**$ 6,105**

NOTA 5. INTEGRACIÓN DE SALDOS EN INVERSIONES DE ACTIVO A LARGO PLAZO

Las inversiones en activos a largo plazo al cierre del ejercicio se integran de la siguiente manera:

Concepto	Inversión	Depreciación Acumulada	Saldo por redimir
Terreno	$ 1,500		$ 1,500
Mejoras al Inmueble	225,165	$ 107,510	117,655
Animales	16,562		16,562
Equipo de transporte	19,754	15,620	4,134
Equipo de cómputo	3,674	3,183	491
Muebles y enseres:			
Mobiliario y equipo de oficina	868	585	283
Herramientas y equipo	3,948	3,540	408
Equipo de área técnica	3,995	3,124	871
Equipo de comedor	116	116	1
Mobiliario y equipo	15,810	14,282	1,528
Filtro acuario	1,863	1,217	646
Equipos de acuario 20%	3,259	2,879	380
Instalaciones varias acuario	7,316	2,448	4,868
Filtros de cartucho	116	113	3
Herramienta acuario	664	664	0
Mobiliario y equipo pabellón	135	135	0
Suma muebles y enseres	**38,090**	**29,103**	**8,988**
Equipo varios acuario	2,249	1,877	372
Equipo Periférico	4,373	3,410	963
Equipo pingüinario	2,085	1,232	853
Equipo de Laboratorio	81	26	55
Equipo osos negros	3	1	2
Equipo Hipopótamos	5,599	526	5,073
Depósitos en garantía	107		107
Proyectos en proceso	19,176		19,176
Fondo de reserva para inversiones y contingencias	67,692		67,692
Total	**$ 406,113**	**$ 162,489**	**$ 243,623**

NOTA 6. TERRENOS.

El terreno cuyo valor histórico se refleja en la nota anterior, corresponde a los derechos ejidales adquiridos por el Zoológico. Las gestiones para consolidar la propiedad legal aún se encuentra en trámite.

NOTA 7. MEJORAS AL INMUEBLE.

En el ejercicio 2018 se realizaron las siguientes obras:

OBRA REALIZADA	IMPORTE
Albergue osos negros	$11,225
Mejoras en taquillas	2,193
Safari	1,021
Estación carritos	168
Rampa entrada principal	135
Tortugas aldabra	211
Cubierta taller de diseño	37
Pinguinario	57
Lobos y bisontes	23
TOTAL	**$ 15,070**

NOTA 8. PROYECTOS EN PROCESO

El saldo de esta cuenta se integra por los siguientes proyectos:

PROYECTO EN PROCESO	IMPORTE
Hábitat Hipopótamos	$ 19,128
Albergues bisontes	48
TOTAL	$ 19,176

NOTA 9. ACREEDORES DIVERSOS

Esta cuenta se incluye la provisión que el organismo creo para reconocer adeudo que se tiene con el SIAPA, asunto que se retomó hace tres años con el cambio de gobierno, a la fecha el SIAPA no ha realizado ninguna gestión de cobro y el Zoológico no ha buscado tener algún acercamiento para llegar a un acuerdo. Al cierre de 2017 no hay cambios en este asunto.

NOTA 10. BENEFICIOS AL PERSONAL

En ejercicios anteriores el organismo constituyo una reserva equivalente a la prima de antigüedad generada por sus empleados y trabajadores, por el tiempo que han prestado sus servicios al zoológico.
Adicional a la anterior reserva el Zoológico tiene una responsabilidad contingente de diversas obligaciones por indemnizaciones a favor de los empleados y trabajadores en caso de separación por causa injustificada y por otras causas bajo ciertas circunstancias, comprendidas en la Ley Federal del Trabajo, el Organismo estima que no es necesario crear pasivo alguno, por estos conceptos. Al cierre del 2017 no se ha actualizado esta reserva.

NOTA 11. PASIVO DE CONTINGENCIA

Durante los ejercicios 2018 y 2017, el organismo cubrió cuotas al IMSS, por el personal que labora los fines de semana en el Zoológico, considerando únicamente los conceptos que cubre de acuerdo al convenio que tiene con el IMSS, para cubrir únicamente los conceptos que no son cubiertos por Pensiones del Estado, que cubre los conceptos por Pensión y Jubilación del Personal.

NOTA 12. INMUEBLES, ACTIVOS Y ANIMALES PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO

Para su constitución, el H. Ayuntamiento de Guadalajara otorgó en usufructo a este organismo parte de sus inmuebles actuales, así como en propiedad parte de los animales en exhibición y del mobiliario y equipo.

A la fecha, la totalidad de los animales donados por el H. Ayuntamiento de Guadalajara han fallecido.

Los presentes estados financieros y sus notas fueron aprobados por los abajo firmantes el 1 de febrero de 2019.

M.V.Z. Francisco Rodríguez Herrejón
Director General

C.P. Francisco Orozco Sánchez
Director Administrativo

C.P. Francisco Espinoza Camacho
Contador General