

# ZOOLÓGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

Dictamen del Auditor Externo Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 Y Notas a los Estados Financieros

# ZOOLÓGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

Auditoría al 31 de diciembre de 2019

# CONTENIDO

Dictamen del auditor

3

**⇒** 

**3** 

**3** 

3

3

3

3

3

3

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL H. CONSEJO DIRECTIVO DE ZOOLÓGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Zoológico Guadalajara OPDM**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de actividades y el de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Zoológico Guadalajara OPDM al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus actividades y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México.

#### Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo con las normas de información financiera, es necesario revelar en los estados financieros o en sus notas, los efectos de la inflación acumulada al 31 de diciembre de 2007, referente a la actualización del Patrimonio y su integración. Los estados financieros adjuntos no incluyen el acumulado de dichos efectos.

Los estados financieros adjuntos reconocen un pasívo por prima de antigüedad, el cual no fue determinado de acuerdo a los lineamientos que establece la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" de las Normas de Información Financiera, desde el 31 de diciembre de 2015 toda vez que no reconoce pasivo por otras compensaciones por terminación de la relación laboral en condiciones diferentes a la separación de los trabajadores por jubilación, y que no ha sido actualizado.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

3

3

3

3

La Administración del organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables en México, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Los encargados del gobierno del Organismo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

#### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditora. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Alberto Tapia Contadores Públicos, S.C.

N1-TESTADO 6

C.P.C. Héctor Eguiarte Martinez Cédula Profesional No. 1034020 Certificación No. 6985

Zapopan, Jalisco a 5 de febrero de 2020

# ZOOLOGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

# Estado de Situación Financiera

#### Al 31 de diciembre de :

Cifras expresadas en miles de pesos

	No restingido	2018 No restingido		2019 No restingido	2018 No restingido
ACTIVO			PASIVO		
A corto piazo			A corto plazo		
Sectivo en caja y bancos	\$ 3,919	\$ 2,807	Impuestos por pagar	\$ 2,571	
nversiones en Valores (Nota 3)	91,209	73,049	Proveedores	2,843	1,796
Quentas por cobrar	529	509	Acreedores diversos ( Nota 9 )	8,455	8,212
Deudores diversos	66	407	Otros pasivos circulantes	3,344	2,702
Vimacén (Notas 2B y 4)	6,750	6,105	IVA trasladado no cobrado	74	71
VA acreditable no pagado	197	230	Ingresos por devengar	928	578
Anticipo a proveedores	25,759	5,021	Suma pasivo a corto plazo	18,215	16,543
Sastos anticipados	3,320	2,081	i septimina no nestrate contrataria.		
Suma activo a corto plazo	131,749	90,209			
A largo plazo (Nota 2, D, E , 5 y 13)			Pasivo a largo plazo		
errenos (Nota 6)	1,500	1,500	Reserva para Beneficios a los empleados (Nota 10)	1,650	3,68
Aejoras a inmuebles, neto (Nota 7)	127,101	117,655	Suma pasivo a largo plazo	1,650	3,68
Animales (Nota 2C)	15,347	16,562			
quipo de Transporte, neto	10,299	4,134			
quipo de Cómputo, neto	1,707	491			
Auebles y enseres, neto	7,180	8,988	Suma pasivo	19,865	20,23
Mobiliario y equipo acuario, neto	437	372			
Equipo periférico, neto	89	963			
Equipos Pingüinario , neto	625	853			
Equipo Laboratorio , neto	141	55	PATRIMONIO		
Equipo Hipopatamos, neto	3,998	5,073			
Equipo Osos negros, neto	1	2			
Depósitos en garantia	200	107	Remanente de Ejercicios anteriores	245,168	202,38
Proyectos en proceso (Nota 8)	10,912	19,176	Reserva para inversiones y contingencias (Nota 2G)	73,288	67,69
Fondo de reserva para inversiones	70 700	07.000	Remonanto del Ciardicio	46.253	43.52
y contingencias (Nota 2G)	73,288	67,692	Remanente del Ejercicio Suma del Patrimonio	364,709	313.60
Suma activo a largo plazo	252,825	243,623	Suma del Patrimonio	304,709	313,00
Suma el activo	\$ 384,574	\$ 333,832	Suma el pasivo y Patrimonio	\$ 384,574	\$ 333,83

s notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este Estado de Situación Financiera

M.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON DIRECTOR GENERAL C.P. FRANCISCO OROŽGO SANCHEZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO CONTADOR GENERAL

# ZOOLOGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

# Estado de Actividades

# Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de: Cifras expresadas en miles de pesos

	2019		2018	
		No restringido		No restringido
Ingresos				
Ingresos por acceso	\$	57,591	\$	56,655
Paseos en tren		17,384		15,959
Estacionamiento		7,502		7,111
Paquetes promocionales		38,399		34,161
Safari Masai Mara		22,302		20,006
Fuente de sodas		36,365		35,989
Tiendas de recuerdos		17,645		16,938
Concesiones		6,297		6,089
Acuarip		28,167		24,992
Teleférico		12,636		13,993
Pinguinario		16,406		15,780
Productos financieros		7,545		5,249
Otros ingresos		1,858		2,736
Suma de Ingresos		270,097		255,658
Gastos				
Servicios personales		107,907		101,618
Alimentación de animales		12,596		11,942
Gastos generales		58,571		57,998
Safari Masai Mara		3,621		3,840
Acuario		11,123		8,617
Teleférico		3,086		2,482
Pingüinario		4,662		4,070
Fuente de sodas		14,743		14,621
Tienda de recuerdos		6,596		6,492
Otros gastos		939		450
Suma de gastos	-	223,844		212,130
Aumento en el patrimonio no restringido		46,253		43,528
Aumento o (Disminución) en reserva de contingencias (Nota 2G)	li.	5,596		24,131
Aumento a (Disminución) de patrimonio proveniente de				0.7233,02450
ejercicios anteriores		(741)		(20.742)
Patrimonio al inicio del año		313,601		266,685
Patrimonio al final del año	\$	364,709	\$	313,601

as octas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de oste, Estado de Actividades

M.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON

DIRECTOR GENERAL

C.P. FRANCISCO OROZCO PANCHEZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO CONTADOR GENERAL

#### ZOOLOGICO GUADALAJARA O.P.D.M.

Estado de Flujos de Efectivo Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de: Cifras expresadas en miles de pesos

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Cambio en el patrimonio contable \$	46,253	\$ 43,528
Partidas que no afectaron recursos:		
Depreciaciones y amortizaciones	18,697	17,055
Cambio en:		
Cuentas por cobrar	(20,417)	4,691
Inventarios	(645)	1,434
Otros activos	(5,697)	(23, 196)
Cuentas por pagar	(333)	1,206
Efectivo generado en actividades de operación	37,858	44,718
FINANCIAMIENTO		
De la reserva para inversiones y contingencias	5,596	24,131
Recursos generados por financiamiento	5,596	24,131
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición de activo fijo	(10,646)	(10,291)
Mejoras a inmuebles	(21,059)	(15,070)
Proyectos en proceso	8,264	2,040
Disminución de Resultado de Ejercicios Anteriores	(741)	(20,742)
Efectivo aplicado en actividades de inversión	(24,182)	(44,063)
Cambio neto en el efectivo	19,272	24,786
Efectivo al inicio del ejercicio	75,856	51,070
Efectivo al final del ejercicio \$	95,128	\$ 75,856

as notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este Estado de Flujos de Efectivo.

M.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON DIRECTOR GENERAL

C.P. FRANCISCO OROZCO SANCHEZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO CONTADOR GENERAL

# ZOOLOGICO GUADALAJARA O.P.D.M. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018 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 mercancia en general de tiendas de recuerdos y mercancia 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
Antilope eland	12	Antilope cimitarra	3	Antilope Impala	2	Antilope negro	6
Antílope lichi rojo	1	Antilope ñu azul	1	Borrego de Berbería	18	Búfalo cafre	2
Canguro rojo	8	Capibara	3	Capuchino crestado	2	Cascabel de la costa	17
Cascabel neotropical	11	Cebra	6	Ciervo wapitti	4	Cisne Mudo	3
Cisne negro	4	Cuyo	3	Escorpión	1	Faisán dorado	1
Faisan gigi	3	Faisan plateado	2	Flamingo americano	1	Gallina enana	3
Guacamaya azul y oro	3	Guacamaya militar	7	Jirafa reticulada	1	Lemur cola anillada	6
Liebre de la Patagonia	3	Mono ardilla	4	Mono patas	2	Pingüino Adelaida	3
Suricata	6	Tamarin cabeza de algodón	1	Tiburón Limon	1	Tigre bengala	1
Tortuga sulcata	9	Turaco mejillas blancas	2	Venado axis	1	Venado cerdo	3
Venado cola blanca	9	Venado dama dama	5	Venado sika	7	Vibora verde de árbol	3
Watusi	1	Zopilote rey	1				

Durante el ejercicio, el Zoológico adquirió los siguientes animales:

Especie	No.	Especie	No.	Especie	No.
Almeja escalopa	15	Anemona condylactis	15	Angel bicolor	1
Angel gris	1	Angel reyna	1	Angel rock Beauty	1
Anguila eléctrica	1	Anguila jardinera (morena)	2	Caballito de mar	8
Cara de zorro	4	Caracol turbo	30	Cirujano amarillo	6
Cirujano Cola Amarilla	5	Damisela domino	2	Damisela Sargento	10
Damisela verde	15	Estrella corona	9	Estrella de Cortez	6
Medusas	220	Manzana de mar	10	Mariposas bandas de cobre	2
Mariposa Falcula (montura)	2	Mariposa heniochus	1	Mariposa mapache	2
Medusa común (Luna)	150	Payaso percula	16	Payaso Sebae	5
Pez Anthia purple(square)	6	Pez cebra fluorescente	280	Pez doctor	989
Pez globo (Golden)	4	Pez globo Erizo	6	Pez monja fluorescente	375
Pez monodactilo	55	Plumero	12	Puffer spotted	4
Rana ojos rojos	5	Raya ratón	9	Rotifero	2

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.
Alicante común	1	Almeja escalopa	4	Anemona burbuja	3	Anemona Condylactis	3
Angel gris	1	Angel reina	1	Angel Rock beauty	1	Anguila jardinera	1
Anthia Creole	5	Antílope acuático	1	Antilope cimitarra	1	Antílope impala	1

Antilope negro	2	Avestruz	2	Ballesta bursa	2	Ballesta cola roja	2
Ballesta líneas azul	1	Ballesta niger roja	4	Ballesta payaso	2	Ballesta Picasso	2
Ballesta undulatus	2	Barnacla hawaiano	1	Воа	1	Boa arcoíris	1
Boa arcoiriscolombiana	1	Boa esmeralda	1	Borrego de Berbería	2	Búfalo cafre	1
Caballito de mar	8	Cangrejo ermitaño	1	Canguro rojo	4	Capuchino crestado	1
Cara de zorro	4	Cardenal de bangaii	12	Carpa koi	1	Cascabel del desierto	1
Cascabel de la costa	18	Cascabel llanera	1	Cascabel negra	1	Cascabel neotropical	2
Casuario	1	Cebra	2	Cerceta canela	1	Cíclido bichardi	2
Ciervo wapitti	1	Cirujano amarillo	4	Cirujano azul	2	Cirujano cola amarilla	5
Cirujano lagrima	5	Cirujano naso rubio	2	Cirujano ojos azules	1	Cirujano scopas	2
Cirujano velo	2	Cirujano velo desjar	1	Cisne mudo	1	Cisne negro	7
Cojolite	1	Colisa azul de fuego	5	Colisa Laila	4	Colisa roja	8
Colisa sunset roja	1	Coyote	1	Damisela	7	Damisela azul	3
Damisela domino	2	Damisela garibaldi	4	Damisela rayada	3	Damisela Sargento	4
Damisela verde	4	Disco red doll melon	2	Dromedario	1	Emu	1
Erizo negro	6	Ermitaño	4	Ermitaño hallowen	13	Estrella corona	7
Estrella de cortez	8	Faisán cuello negro	3	Faisan de collar	1	Faisan gigi	1
Faisan plateado	2	Faisan swinhoe	1	Ganso egipcio	1	Gobio amarillo	5
Grulla coronada	1	Grulla cor cuello gris	1	Guacamaya azul y oro	1	Guacamaya militar	1
Guajolote silvestre	8	Gurami gigante rosa	3	Halcon Harris	1	Medusas	1
Jirafa reticulada	1	Labrido(Marblewrase)	3	Labrido arcoíris	4	Labrido camaleón	3
Labrido coris rojo	5	Langosta bogavante	5	Langostino rojo	6	Leon volitans	1
Leopardo africano	1	Liebre de Patagonia	1	Lince rojo	1	Llama	1
Lory arcoiris	3	Manzana de mar	6	Mariposas banda cobre	2	Mariposa estandarte	3
Mariposa falcula	2	Mariposa mapache	3	Medio pez(lenguado)	4	Mono ardilla	2
Mono patas	1	Morena leopardo	6	Morena verde	2	Nauyaca real	2
Ninfa	1	Paloma morada	1	Pato mallard	3	Pato mandarín	1
Pato pichichi rojo	3	Pavo real azul	6	Payaso percula	5	Payaso sebae	4
Payaso Tomato	3	Perico cucha	1	Perico monjita	1	Pez anthia purple	6
Pez cebra fluorescente	5	Pez cofre(cubicus)	4	Pez doctor	5	Pez esponja naranja	10
Pez globo (Golden)	4	Pez globo erizo	2	Pez lora cabeza azul	1	Pez monja fluorescente	11
Pez monodactilo	1	Pez perico verde	3	Pingüino Adelaida	1	Piton asiático india	1
Piton reticulado	1	Piton rojo	2	Plumero	12	Puffer spotted	4
Rana ojos rojos	3	Raya cortez	5	Raya dasyatisamericana	1	Raya motoro ocelada	1
Raya nariz vaca	1	Raya ratón	6	Rotifero	2	Suricata	6
Tetra neon	8	Tiburón pangasio	4	Tiburón puntas negras	1	Tilcuate	1
Tinfoil	3	Tortuga del desierto	1	Tortuga rusa	1	Tortuga sulcata	1
Tucán pecho amarillo	1	Tucán mejillas blanca	3	Venado cola blanca	6	Venado dama dama	1
Venado Sika	5	Víbora rinoceronte	2	Víbora verde de árbol	3	Watusi	1
Zohantido cultivado	5	Zorro gris	1				

**⇒** 

**=** 

#### 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 remanentes 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	S	67,692
Más:		
Productos Financieros generados en el periodo		5,596
Reserva al Final del ejercicio	\$	73,288

#### NOTA 3. INVERSIONES EN VALORES

	2019 2018		2018	Inversiones originadas por operaciones propias		
Inversiones en valores	\$ 91,209	\$	73,049	\$	18,160	

#### NOTA 4. ALMACEN.

El almacén se compone de la siguiente manera:

Concepto	S	aldo
Alimento animales	\$	708
Medicinas		976
Tiendas		2,225
Artículos de aseo		174
Herramienta y equipo		731
Fuente de sodas		816
Papeleria		114
Refacciones automotrices		246
Materiales para construcción	111 12 1500112	20
Combustible y lubricantes	2,0510	27
Plomeria		712
Total	\$	6,750

# 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	246,224	\$ 119,123	127,101	
Animales	15,347	er come amountaine on elever	15,347	
Equipo de transporte	26,760	16,461	10,299	
Equipo de cómputo	5,212	3,505	1,707	
Muebles y enseres:				
Mobiliario y equipo de oficina	872	632	240	
Herramientas y equipo	4,263	4.033	230	
Equipo de área técnica	4,003	3,618	385	
Equipo de comedor	117	116	1	
Mobiliario y equipo	16,053	15,278	775	
Filtro acuario	1,863	1.347	516	
Equipos de acuario 20%	3.669	3,138	531	
Instalaciones varias acuario	7,316	2,814	4,502	
Filtros de cartucho	116	116	0	
Herramienta acuario	664	664	0	
Mobiliario y equipo pabellón	135	135	0	
Suma muebles y enseres	39,071	31,891	7,180	
Equipo varios acuarios	2,611	2,174	437	
Equipo Periférico	4,373	4,284	89	
Equipo pingüinario	2,292	1,667	625	
Equipo de Laboratorio	200	59	141	
Equipo osos negros	3	2	1	
Equipo Hipopótamos	5,645	1,647	3,998	
Depósitos en garantía	200		200	
Proyectos en proceso	10,912		10,912	
Fondo de reserva para inversiones y contingencias	73,268		73,288	
Total	\$ 433,638	\$ 180,813	\$ 252,825	

#### 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 encuentran en trámite.

#### NOTA 7. MEJORAS AL INMUEBLE.

En el ejercicio 2019 se realizaron las siguientes obras:

OBRA REALIZADA	IMPORTE
Hipopótamos	20'504
Safari	233
Medusas	282
Rinocerontes	97
Laboratorio	40
Venados	52
Motos	34
Albergue bisontes	48
Chimpancés	22
TOTAL	\$ 21,312

#### NOTA 8. PROYECTOS EN PROCESO

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

PROYECTO EN PROCESO	IMPORTE
Estacionamiento principal	\$ 3'727
Obra babuinos	6'823
Contenedores basura	362
TOTAL	\$ 10'912

#### 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 2019 no hay cambios en este asunto.

#### NOTA 10. BENEFICIOS AL PERSONAL

En el ejercicio 2012 el organismo constituyo una reserva en base a cálculos internos equivalente a la prima de antigüedad generada por sus empleados y trabajadores, por el tiempo que han prestado sus servicios al zoológico, al cierre del 2019 dicha reserva no se ha actualizado desde 2014, solo se ha disminuido con jubilaciones pagadas en este ejercicio.

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.

#### NOTA 11. PASIVO DE CONTINGENCIA

Durante los ejercicios 2019 y 2018, 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 4 de febrero de 2020.

M.V.Z. Francisco Rodríguez Herrejón Director General

-9

-

-0

-0

-

-0

-3

-0

-0

-3

3

-3

13

13

-3

1

3

3

70

3

3

3

C.P. Francisco Orozco Sánchez Director Administrativo

C.P. Francisco Espinoza Camacho Contador General

#### FUNDAMENTO LEGAL

