



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL PERIODO CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2015**

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

Se integra en siete cuentas de banco, su saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$2, 953,888.41 y se integra por:

Concepto	Importe	Observación
Banorte Núm. De cuenta 435	\$621,169.38	Subsidios
Banorte Núm. De cuenta 163	\$1,067,988.78	Ingresos Propios
Banorte Núm. De cuenta 650	\$510,377.48	Fondo de contingencias y reposición de activos
Banorte Núm. De cuenta 134	\$228,728.97	Nómina
Banorte Núm. De cuenta 152	\$502,598.26	Subsidio para ISR
Santander Núm. De cuenta 912	\$17,025.54	Subsidio para compensaciones
Santander Núm. De cuenta 499	\$6,000.00	Nómina
Total	\$2,953,888.41	

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

El saldo que presenta esta cuenta es por \$330,939.63 se integra de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$325,207.00
Iva acreditable	\$5,732.63
Total	\$330,939.63

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inventarios

Se integra por artículos para venta al público:

Inventario de Tienda de Recuerdos	\$318,850.02
Inventario de Snack	\$34,323.55
Total	\$353,173.57



[Handwritten signatures and initials]

Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

Almacenes

Se integra por los siguientes Insumos:

Almacén de Nutrición	\$161,449.32
Almacén de Materiales para Mantenimiento	\$399,170.55
Almacén de Farmacia	\$247,483.66
Total	\$808,103.53

Inversiones Financieras

El organismo no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Parte de los bienes muebles con los que opera actualmente el Organismo son propiedad del Gobierno del Estado. Se otorgaron en comodato y usufructo; en diciembre de 2015 se inicia el proceso de donación, aun no encuentran registrados, ni valuados en los estados financieros respectivos.

Los reflejados en el Estado de Situación Financiera son los adquiridos a partir del ejercicio 2007 cuya factura está a nombre del Organismo.

En el mes de octubre se dispone del fondo para reposición de activos \$7,049.99 para adquisición de sistema para el área de Parque Recreativo.

Integración en el Estado de Situación Financiera.

Mobiliario y equipo de administración

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Depreciación (%)
Muebles de oficina y estantería	\$60,561.15	10
Muebles excepto de oficina y estantería	\$39,462.84	10
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$283,963.99	33.3
Otros mobiliarios y equipo de administración	\$83,880.57	10
Total	\$467,868.55	

Mobiliario y equipo educacional y recreativo

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Depreciación (%)
Equipo y aparatos audiovisuales	\$11,305.84	33.3
Cámaras fotográficas y de video	\$85,056.33	33.3
Otro mobiliario y equipo educacional	\$476,379.83	20
Total	\$572,742.00	

Equipo e instrumental médico y de laboratorio

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Depreciación (%)
Equipo médico y de laboratorio	\$58,850.57	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$96,473.04	20
Total	\$155,323.61	



Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

Equipo de transporte

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Depreciación (%)
Automóviles y equipo terrestre	\$1,951,807.04	20
Carrocerías y remolques	\$52,250.00	20
Otros Equipos de transporte	\$817,530.98	20
Total	\$2,821,588.02	

Maquinaria, otros equipos y herramientas

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Depreciación (%)
Maquinaria y equipo agropecuario	\$269,439.21	10
Maquinaria y equipo industrial	\$140,295.50	10
Sistemas de aire acondicionado , calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$269,012.56	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$546,852.42	10
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$228,273.19	10
Herramientas y Máquinas-herramienta	\$107,667.78	10
Otros equipos	\$617,996.75	10
Total	\$2,179,537.41	

Activos biológicos:

Debido a características particulares de estos activos, los registros de altas, bajas y deterioros se realizan al cierre de cada ejercicio.

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Deterioro
Especies menores y de zoológico	\$3,122,816.03	**
Total	\$3,122,816.03	

** Se considera el deterioro por días transcurridos.

Depreciación y Deterioros

A partir del ejercicio 2012 se deprecia los Bienes Muebles tomando como base las reglas emitidas para valoración del patrimonio por parte de CONAC.

Para los activos adquiridos del ejercicio 2007 a 2011 su depreciación o deterioro no se refleja en el Estado de Actividades, el gasto se reflejó contable y presupuestalmente en el momento de su adquisición.



Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

Depreciación, Deterioro y Amortización

Cuenta acumulativa	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	\$245,789.26
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$404,051.49
Depreciación acumulada de equipo médico y de laboratorio	\$49,817.39
Depreciación acumulada de equipo de transporte	\$2,075,230.74
Depreciación acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas	\$767,085.46
Deterioro de Activos Biológicos	\$569,332.19
Total	\$4,111,306.53

Pasivo

El saldo de \$681,845.44 que se presente en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Cuentas por pagar a corto plazo, corresponde a:

IVA por pagar \$18,335.98

Proveedores por pagar a corto plazo \$3,504.36 Detalle en formato C.P.06-A Analítica de cuentas por pagar a corto y largo plazo.

Retenciones \$660,005.10 Detalle en formato C.P.06-A

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios por un monto de \$1,180,995.64 corresponde a ingresos financieros, disposición de resultado de ejercicios anteriores y otros ingresos, dichos ingresos no se integran en el clasificador por rubro de ingresos, por este motivo no se integra al formato Estado analítico de Ingresos Presupuestales, sin embargo su desglose se refleja en Estado de Actividades.

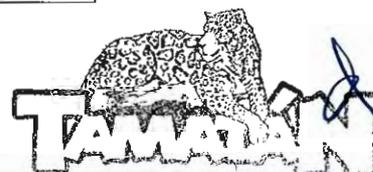
El rubro de otros gastos y pérdidas extraordinarias por un monto de **\$453,627.16** corresponde a depreciación de los bienes muebles adquiridos y lo que ha recibido el organismo como donación del ejercicio 2012 a la fecha, cálculo del periodo de enero a diciembre de 2015., las depreciaciones de 2007 a 2011 no se reflejan en El Estado de Actividades, debido que al momento de su adquisición se registró a gastos, contable y presupuestalmente.

En lo referente a egresos por nómina, a partir de septiembre se realizó la desincorporación del organismo de la Dirección General de Recurso Humanos.

Ingresos de Gestión

Monto de ingresos al Organismo:

Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$1,788,240.09
Participaciones y aportaciones	\$32,609,342.84
Otros ingresos y beneficios varios	\$1,180,995.64
Total	\$35,578,578.57



Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

Monto de Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Monto
Servicios personales	\$22,709,146.22
Materiales y Suministros	\$6,340,423.80
Servicios Generales	\$3,880,704.01
Ayudas Sociales	\$78,380.00
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$453,627.16
Total	\$33,462,281.19

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al día 31 del mes de diciembre se ha realizado aplicación al presupuesto de egresos, como disposición de Resultado de Ejercicios Anteriores por un monto de \$1'140,006.90; destinado provisionalmente a:

Concepto	Monto
Materiales y suministros	\$17,502.95
Servicios generales	\$444,950.16
Bienes muebles	\$677,553.79
Total	\$1'140,006.90

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$2,443,510.63	\$1,046,206.90
Fondos con afectación específica	\$510,377.48	\$517,427.47
Total de efectivo y equivalentes	\$2,953,888.11	\$1,563,634.37

2.- Detalle de las adquisiciones de bienes muebles:

2	COMPUTADORAS	\$ 36,110.80
5	MINIPRINTER TM-UDD0D-806	\$ 22,330.00
1	COMPUTADORA APPLE IMAC 27", I5QC	\$ 43,698.57
1	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	\$ 11,890.00
31	ABANICO IND SEVILLA 54C/LUZ	\$ 42,067.93
1	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	\$ 8,004.00
33	RADIO ICOM 138-178 MHZ C/MDC1200 5W	\$ 200,893.44
1	COMPRESOR 2HP/30 GAL/6.6 CFM	\$ 9,345.95
1	KARCHER MOD G4000 OH HIDROLAVADORA	\$ 26,112.76
1	EQUIPO HIDRONEUMATICO DE PROTECCION	\$ 29,400.50
8	EXTINTORES	\$ 14,400.05
1	REFRIGERADOR VETICAL	\$ 27,990
1	MAQUINA DE SOLDAR	\$ 5,800
1	PANTALLA	\$ 15,990
1	BASCULA	\$ 3,500
1	CISTERNA BASICA 2,800 L	\$ 7,050
MONTO TOTAL DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES		\$ 504,583.98

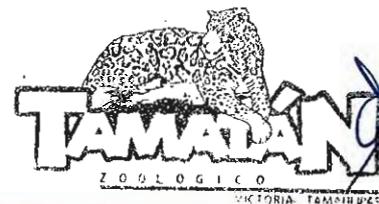
EL 98% DE LAS ADQUISICIONES FUE ADQUIRIDO CON RECURSO ESTATAL-DERECHOS

EL 2% DE LAS ADQUISICIONES CON RECURSO PROPIO

Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

3.- Conciliación de los flujos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro / desahorro de rubros extraordinarios.

RUBROS	2015	2014
AHORRO DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$2,569,924	\$2,689,787
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	\$453,627	\$284,655



Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

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

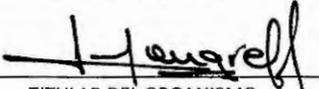
Zoológico y Parque Recreativo Tamatán
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

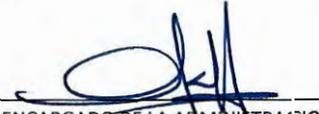
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 34,072,375.93
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 1,506,202.64
Otros ingresos y beneficios varios	\$1,180,995.64	
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$325,207.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 35,578,578.57

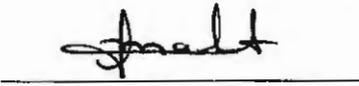
Zoológico y Parque Recreativo Tamatán
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2015

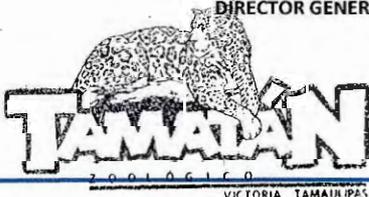
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 33,513,238.01
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 504,583.98
Mobiliario y equipo de administración	\$ 504,583.98	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$453,627.16
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$453,627.16	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$33,462,281.19

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


 TITULAR DEL ORGANISMO
MVZ. JOSE VICENTE MONGRELL BAVIERA
 DIRECTOR GENERAL


 ENCARGADO DE LA ADMINISTRACION
C.P. ERIKA MARTINEZ MARTINEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 ENCARGADO DE LA ELABORACION
C.P. AMADA SERRATO MATA
 JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



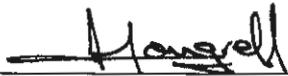
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestal de ingresos	Monto
Ley de ingresos estimada	\$32,157,910.31
Ley de ingresos por ejecutar	\$5,000.00
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$2,244,672.62
Ley de ingresos devengada	\$34,397,582.93
Ley de Ingresos recaudada	\$34,072,375.93

Cuentas de orden presupuestal de egresos	Monto
Presupuesto de egresos aprobado	\$32,157,910.31
Presupuesto de egresos por ejercer	\$2,036,401.81
Presupuesto de egresos modificado	\$3,391,729.51
Presupuesto de egresos comprometido	\$33,513,238.01
Presupuesto de egresos Devengado	\$33,513,238.01
Presupuesto de egresos ejercido	\$33,513,238.01
Presupuesto de egresos pagado	\$33,509,733.65

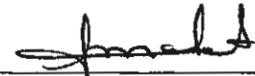
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



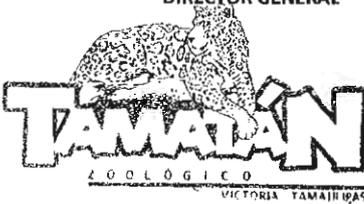
TITULAR DEL ORGANISMO
MVZ. JOSE VICENTE MONGRELL BAVIERA
DIRECTOR GENERAL



ENCARGADO DE LA ADMINISTRACION
C.P. ERIKA MARTINEZ MARTINEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



ENCARGADO DE LA ELABORACION
C.P. AMADA SERRATO MATA
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros del Zoológico y Parque Recreativo Tamatán 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 relevantes 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 2015, 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

Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

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

El Zoológico y Parque recreativo Tamatán es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal con personalidad jurídica y patrimonio propio, según decreto publicado en el Periódico Oficial del estado núm. 142 el jueves 25 de noviembre de 2004, y reforma de fecha 11 de junio de 2009 en sus artículos 3 fracc V y artículo 6, y reforma de fecha 07 de febrero de 2013 anexo al núm.18. El Zoológico y Parque recreativo Tamatán quedó inscrito ante el sistema de Administración Tributaria como Persona Moral con Fines No Lucrativos, con Registro Federal de Contribuyentes R.F.C. ZPR041125MD4 con fecha 25 de enero de 2007.

4. Organización y Objeto Social

a) El Zoológico y Parque Recreativo Tamatán tiene como objeto, constituir en sus instalaciones, un espacio educativo, cultural, recreativo, deportivo, de convivencia familiar y de investigación científica, que además de permitir la conservación y desarrollo de la vida silvestre tanto en fauna como en flora intercontinental, contribuya determinadamente con la población de Tamaulipas y sus regiones, el sano esparcimiento familiar, la armonía convivencia social, la educación ecológica y la investigación científica e integración del hombre, naturaleza y tecnología.

b) Realizar cualquier acto jurídico oneroso inherente a la operación y explotación de sus instalaciones para actividades propias de un zoológico.

c) Realizar compra, venta, intercambios, préstamos o donaciones de semovientes nacidos bajo la tutela del propio organismo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, 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 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 esa premisa este Organismo se apeg a los siguientes postulados:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia



6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El Organismo no actualiza sus Estados Financieros (re expresión en tanto la CONAC no emita los lineamientos a seguir)
- b) El organismo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El organismo maneja productos para su comercialización e insumos los cuales se controlan mediante el sistema Macro pro, el método de valuación que se utiliza mediante el sistema es PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas)
- d) El Organismo no creo provisiones en este trimestre.
- e) El Organismo no ha tenido reclasificaciones por cambios en los tipos de operaciones en este ejercicio.
- f) El Organismo no ha tenido depuración y cancelación de saldos en lo que va del ejercicio.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Organismo no maneja operaciones en moneda extranjera por tal motivo no determina posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Se utiliza los lineamientos emitidos por el CONAC en materia de depreciación de los bienes muebles.

En cuanto a los activos biológicos no es factible para el organismo aplicar un porcentaje de deterioro, no hay una normatividad aplicable por la naturaleza de los mismos, el organismo cuenta con criterios establecidos en cuanto a su valoración y deterioro, respaldados por AZCARM (Asociación de Zoologicos, Criaderos y Acuarios de México).

Se registró al activo tres vehículos donados por parte de Patrimonio Estatal, se realizó el registro en el mes de octubre.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$1,788,240.09
Participaciones y aportaciones	\$32,609,342.84
Otros ingresos y beneficios varios	\$1,180,995.64
Total	\$35,578,578.57

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

El Organismo no maneja Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas

El Organismo al no contar con Deuda Publica no tiene calificación crediticia.

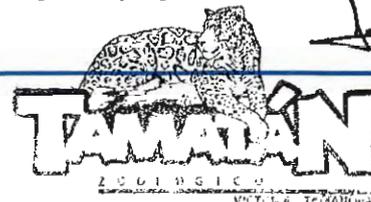
13. Proceso de Mejora

En cuanto a proceso de mejora:

- a) El organismo implementó 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 para poder cumplir con las metas establecidas en el programa operativo anual, se analiza 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 en cuanto 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.

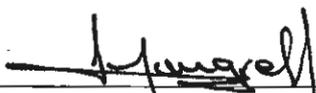
15. Eventos Posteriores al Cierre

Este Organismo no tuvo eventos posteriores al cierre del ejercicio.

16. Partes Relacionadas

Los Estados Financieros del Zoológico y Parque Recreativo Tamatan se rubrican en cada página de los mismos e incluyen al final la leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

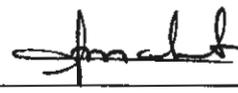
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



TITULAR DEL ORGANISMO
MVZ. JOSE VICENTE MONGRELL BAVIERA
DIRECTOR GENERAL



ENCARGADO DE LA ADMINISTRACION
C.P. ERIKA MARTINEZ MARTINEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



ENCARGADO DE LA ELABORACION
C.P. AMADA SERRATO MATA
JEFE DEL DEPTO. DE REC. FINANCIEROS

