



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes:**

El saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de \$2, 406,794 integrado por:

Concepto	Bancos:	
	Importe	Observación
Banorte Núm. De cuenta 0530039435:	\$516,457	Subsidios
Banorte Núm. De cuenta 0530039163	\$438,396	Ingresos Propios
Banorte Núm. De cuenta 0847145650	\$1'249,916	**Fondos con afectación específica(Recurso Propio)
Banorte Núm. De cuenta 0290748134	\$5,073	Nómina
Banorte Núm. De cuenta 0290748152	\$178,842	Subsidio para ISR
Santander Núm. De cuenta 65-50498391-2	\$12,110	Subsidio para compensaciones
Santander Núm. De cuenta 65-50518349-9	\$6,000	Nómina
<b>Total</b>	<b>\$2,406,794</b>	

\*\*\$557,450 Fondo reserva para contingencias, \$332,533 Fondo para reposición de activos, \$254,384 Fondo de ahorro para el retiro, \$105,549 Fondo para contingencias laborales. Los fondo de ahorro y contingencias laborales están registrados en las provisiones correspondientes.

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

El saldo que presenta esta cuenta es por \$727,437 se integra de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$712,577
Iva acreditable	\$14,860
<b>Total</b>	<b>\$727,437</b>

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

**Inventarios**

Se integra por artículos para venta al público:

Inventario de Tienda de Recuerdos	\$222,713
Inventario de Snack	\$21,812
<b>Total</b>	<b>\$244,525</b>

**Almacenes**

Se integra por los siguientes Insumos:

Almacén de Nutrición	\$115,060
Almacén de Materiales para Mantenimiento	\$406,817
Almacén de Farmacia	\$237,911
<b>Total</b>	<b>\$759,788</b>

EL Sistema que esta implementado es perpetuo, con método de evaluación PEPS.

**Inversiones Financieras**

El organismo no cuenta con inversiones financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Integración en el Estado de Situación Financiera.

**Mobiliario y equipo de administración**

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Depreciación (%)
Muebles de oficina y estantería	\$148,266	10
Muebles excepto de oficina y estantería	\$84,474	10
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$550,790	33.3
Otros mobiliarios y equipo de administración	\$50,613	10
<b>Total</b>	<b>\$834,143</b>	

**Mobiliario y equipo educacional y recreativo**

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Depreciación (%)
Equipo y aparatos audiovisuales	\$15,256	33.3
Cámaras fotográficas y de video	\$82,259	33.3
Otro mobiliario y equipo educacional	\$877,270	20
<b>Total</b>	<b>\$974,785</b>	

**Equipo e instrumental médico y de laboratorio**

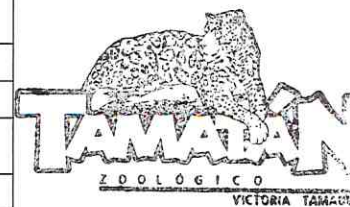
Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Depreciación (%)
Equipo médico y de laboratorio	\$853,764	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$215,725	20
<b>Total</b>	<b>\$1'069,489</b>	

**Equipo de transporte**

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Depreciación (%)
Automóviles y equipo terrestre	\$1,951,807	20
Carrocerías y remolques	\$52,250	20
Otros Equipos de transporte	\$1,715,531	20
<b>Total</b>	<b>\$3'719,588</b>	

**Maquinaria, otros equipos y herramientas**

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Depreciación (%)
Maquinaria y equipo agropecuario	\$333,633	10
Maquinaria y equipo industrial	\$250,249	10
Sistemas de aire acondicionado , calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$611,371	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$545,662	10
Equipos de generación eléctrica, aparatos y	\$361,573	10



## Zoológico y Parque Recreativo Tamatán

accesorios eléctricos		
Herramientas y Máquinas-herramienta	\$126,120	10
Otros equipos	\$1'244,721	10
<b>Total</b>	<b>\$3'473,329</b>	

### Activos biológicos:

Debido a características particulares de estos activos, su deterioro se venía realizando hasta 2015 por días transcurridos, debido al complejo manejo de este método, se determinó realizar el deterioro de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil, que fueron emitidos como recomendación por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2016	Deterioro
Especies menores y de zoológico	\$3'169,141	20%
<b>Total</b>	<b>\$3,169,141</b>	
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$13'240,475</b>	

### 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.

### Depreciación y Deterioro

Cuenta acumulativa	Saldo al 31 de Diciembre de 2016
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	\$332,089
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$521,955
Depreciación acumulada de equipo médico y de laboratorio	\$215,855
Depreciación acumulada de equipo de transporte	\$2,490,818
Depreciación acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1'017,300
Deterioro de Activos Biológicos	\$1'135,935
<b>Total</b>	<b>\$5'713,952</b>

El método de depreciación que se utiliza es en línea recta y las tasas aplicadas son en base a los parámetros de estimación de vida útil, que fueron emitidos como recomendación por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### Estimaciones y Deterioros

El organismo no realiza estimaciones, el deterioro de los activos biológicos se realiza en base a los parámetros de estimación de vida útil, que fueron emitidos como recomendación por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

### Otros Activos

EL organismo no cuenta con registro de Otros Activos.



**Pasivo**

El saldo de \$1'109,457 que se presenta en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Cuentas por pagar a corto plazo y largo plazo, corresponde a:

IVA por pagar \$15,377

Proveedores por pagar a corto plazo como sigue:

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE
7075	29/12/2016	SVAM INTERNATIONAL DE MÉXICO S DE RL DE CV	SERVICIO DE FACTURACION	\$ 3,490
6781	30/12/2016	ISOLDA MARÍA DE JESÚS MENDIOLA ARELLANO	TROVICEL Y CURROPLAST	\$ 1,856
4865	19/12/2016	COMERCIALIZADORA SIERRA GRANDE	MTTO FUENTE INTERACTIVA	\$ 6,322
4864	15/12/2016	COMERCIALIZADORA SIERRA GRANDE	MTTO LAGO PARQUE RECREATIVO	\$ 36,772
4866	19/12/2016	COMERCIALIZADORA SIERRA GRANDE	MTTO FUENTE ZOOLOGICO	\$ 6,148
660	14/12/2016	LA NORMAL DE VICTORIA SA DE CV	RENTA COPIADORA DIC.	\$ 2,204
71170	01/11/2016	QUIMICA INDUSTRIAL MAYTER DA DE CV	PLÁSTICO PARA EVENTO BUU EN ZOO	\$ 456
20997	18/11/2016	QUIMICA INDUSTRIAL MAYTER DA DE CV	MATERIAL DE LIMPIEZA PARA PARQUE RECREATIVO	\$ 11,007
6367	05/12/2016	PROVISEP PROTECCION Y VIGILANCIA DE SEGURIDAD PRIVADA SA DE CV GRUPO ANDALUZ DE DESARROLLO SA DE CV	SERVICIO DE VIGILANCIA DE DICIEMBRE	\$ 58,000
7293	01/12/2016	CV	GASOLINA DE DICIEMBRE	\$ 13,500
12176	02/12/2016	PROVEEDORES MAHYC SA DE CV	MATERIAL DE LIMPIEZA PARA ZOOLOGICO	\$ 12,236
21573	24/12/2016	QUIMICA INDUSTRIAL MAYTER DA DE CV	MATERIAL DE LIMPIEZA PARA ZOOLOGICO	\$ 7,577
11054	27/12/2016	CARLOS IGNACIO CAVAZOS GUERRA	ALIMENTOS PARA ANIMALES PACAS ALFALFA	\$ 22,000
239	30/12/2016	JOSE MANUEL TIJERINA CASTILLO	ALIMENTOS PARA ANIMALES CANAL RES	\$ 15,840
3579	01/12/2016	ROSAURA AGUILAR SANCHEZ	ALIMENTOS PARA ANIMALES FRUTAS Y VERDURAS	\$ 9,162
				<b>\$ 206,570</b>

ISR Por retenciones por salarios \$ 520,114

Retenciones al trabajador, por deducciones personales \$7,463

Provisiones a Largo Plazos:

\$105,549 Por acuerdo de Junta Directiva se autorizó crear la provisión para contingencias laborales del concepto de retención por inasistencias.

\$254,384 Por acuerdo de Junta Directiva se autorizó transferir la retención por concepto de Fondo de Ahorro a cuenta para provisión de pensiones a largo plazo.

**II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos de Gestión**

Monto de ingresos al Organismo:

Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$1'587,816
Participaciones y aportaciones	\$33'426,114
Otros ingresos y beneficios varios	\$6,729
<b>Total</b>	<b>\$35'020,659</b>



El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra por intereses ganados \$6,296 y de sobrantes \$433 (de puntos de venta)

Gastos y Otras Pérdidas

Monto de Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Monto
Servicios personales	\$24'338,650
Materiales y Suministros	\$6'380,052
Servicios Generales	\$3'916,827
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$202,690
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$1'200,950
<b>Total</b>	<b>\$36'039,169</b>

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un monto de **\$1'200,950** corresponde a depreciación del ejercicio, de bienes muebles adquiridos y donados desde el ejercicio 2012 a la fecha., 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.

**III). NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**

El saldo del concepto Donaciones de Capital: corresponde al importe de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido correspondiente al ejercicio 2016, por los bienes donados por la Secretaria de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas, por un importe de \$3'685,952.

La variación de \$1'084,661 correspondiente a Hacienda Pública/Patrimonio Generado integra la variación de depreciaciones en 2016 de activos adquiridos 2007 a 2011, altas y bajas de activos biológicos, registros de altas y bajas de inventarios y almacenes, así como una reclasificación al Patrimonio Contribuido.

El importe de -\$1'018,510 del concepto Resultado de Ejercicio (Ahorro/Desahorro) se integra por el saldo de la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido de los que se tiene registro contable.

**IV). NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

1.- El análisis del efectivo y equivalente figuran en el Estado de Flujo de efectivo como sigue:

Concepto	Diciembre 2016	Diciembre 2015
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$1'156,879	\$2'443,511
Efectivo en Bancos-Dependencias	\$1'249,915	\$510,377
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2'406,794</b>	<b>\$2'953,888</b>



## 2.- Se adquirió bienes muebles los cuales se detallan como sigue:

Bien adquirido	Monto
DOS HIDRO KARCHER G2600 PSI A GASOLINA	\$ 16,415
PODADORA MTD GOLD TRAC 6-M21" 6.5 HP TRACCIÓN PROPIA CON VELOCIDAD VARIABLE, LLANTAS 7" X 11" 3 EN 1 COLECTOR TRASERO 6 ALTURA POR PALANCA DUAL	\$ 11,690
TANQUE PRECARGADO 119G FRANKLIN	\$ 18,754
PODADORA HUSQVARAN 140CC MOTORS B&S 5.5 HP CON BOLSA RECOLECTORA Y LLANTA TRASERA DE 12"	\$ 26,400
CPE NANOSTATION LOGO M5 AIRMAX CON ANTENA DE PANEL DE 13 DBI 802.11 A/N 4.9-5.8 GHZ./UBIQUITI	\$ 2,681
CPE NANOSTATION LOGO M5 AIRMAX CON ANTENA DE PANEL DE 13 DBI 802.11 A/N 4.9-5.8 GHZ./UBIQUITI	\$ 2,681
ACCES POINT UAP-OUTDOOR UNIFI 802.11 B/G/N(2.4 GHZ) PARA ZONAS DE ALTA INETERFERNCIA UBIQUITI SALON	\$ 6,783
ACCES POINT UAP-LR UNIFI LARGO ALCÁNCE 802.11 B/G/N(2.4 GHZ) UBIQUITI	\$ 3,618
ROUTER FIREWALL MODELO VIGOR 2925 2 PUERTOS WAN 5 LAN GB 50 VPN 2 PUERTOS USB	\$ 10,462
VARIADOR DE VELOCIDAD MICROMASTER 440 PARA 25HP 230V S/N T-H42562000013	\$ 64,900
B.S. TRITURADORA 2HP 1F 230V	\$ 26,300
ENERGIZADOR VIPER S500	\$ 10,868
MARTILLO ROTATIVO 24MM MK HR2470	\$ 4,314
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7QZCD92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,916
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7J6BD92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,916
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7VQ8D92D92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,916
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7QV9D92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,916
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 3Q39D92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,917
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7JVBD92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,917
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 7RKCD92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,917
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 3RX8D92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,917
COMPUTADORA DELL VOSTRO DESKTOP 3250, SERIE 3SZ8D92,INCLUYE MONITOR DELL 19	\$ 13,917
IMPRESORA MATRIZ TM-U220D-603	\$ 4,663
MEMBRANA TIPO D CONOS	\$ 388,600
MULTIFUN EPSON L375 TANK TINTA	\$ 2,999
TANQUE PRECARGADO 119G FRANKLIN	\$ 10,024
TANQUE PRECARGADO 119G FRANKLIN	\$ 10,024
IMPRESORA EPSON L1300 INYECCIÓN DE TINTA	\$ 13,224
<b>Monto total adquirido y pagado en el año 2016</b>	<b>\$ 760,649</b>

El 100% de estas adquisiciones fue con recurso propio y pagado en el ejercicio 2016



*Handwritten signature in blue ink.*

3.- Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

RUBROS	AL 31 DE DICIEMBRE 2016	AL 31 DE DICIEMBRE 2015
AHORRO DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	\$182,440	\$2,569,924
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	\$1'200,951	\$453,627



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 2016


1. Ingresos Presupuestarios		\$ 35,013,930
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 6,729
Otros ingresos y beneficios varios	\$6,729	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 35,020,659

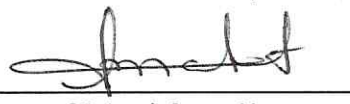
**Zoológico y Parque Recreativo Tamatán**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

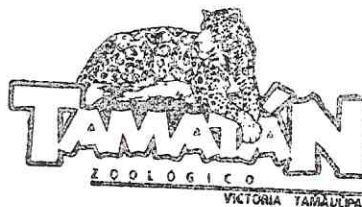
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 35,598,868
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 760,649
Mobiliario y equipo de administración	\$ 760,649	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$1,200,950
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$1,200,950	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$36,039,169

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

  
MVZ. José Vicente Mongrell Baviera  
Titular del Organismo

  
C.P. Erika Martínez Martínez  
Encargado de la Administración

  
C.P. Amada Serrato Mata  
Encargado de la Elaboración





**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

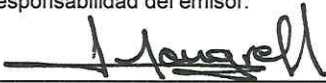
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

- 1.- Cuentas Contables.- Sin cuentas de Orden Contables
- 2.- Cuentas Presupuestarias:

Cuentas de orden presupuestal de ingresos	Monto
Ley de ingresos estimada	\$36,810,801
Ley de ingresos por ejecutar	0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-\$1'796'870
Ley de ingresos devengada	\$35'013,930
Ley de Ingresos recaudada	\$34'301,353

Cuentas de orden presupuestal de egresos	Monto
Presupuesto de egresos aprobado	\$36,810,801
Presupuesto de egresos por ejercer	\$1'112,057
Presupuesto de egresos modificado	-\$90,897
Presupuesto de egresos comprometido	\$35'607,847
Presupuesto de egresos Devengado	\$35'598,869
Presupuesto de egresos ejercido	\$35'598,869
Presupuesto de egresos pagado	\$35'392,299

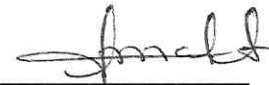
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



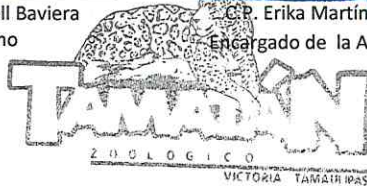
MVZ. José Vicente Mongrell Baviera  
Titular del Organismo



C.P. Erika Martínez Martínez  
Encargado de la Administración



C.P. Amada Serrato Mata  
Encargado de la Elaboración



**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 2016, 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 e 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, con domicilio legal en ciudad victoria, Tamaulipas., según decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado núm. 142 el jueves 25 de noviembre de 2004, 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. y Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Estado de Tamaulipas del día 27 de septiembre de 2016 (P.O. Anexo al número 115 Art. 29 Fracc. XII).

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 Tamatan 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 el pueblo de Tamaulipas y sus regiones, al sano esparcimiento familiar, la armónica convivencia social, la educación ecológica y la investigación integral del hombre, naturaleza y tecnología,
- b) La principal actividad del Organismo 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 las diferentes actividades y servicios que desarrolla el Organismo.
- c) El ejercicio fiscal. Los ejercicios fiscales del ente comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año
- d) El régimen jurídico aplicable es en base al sector paraestatal en términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado de Tamaulipas
- e) Las contribuciones fiscales a cargo del ente público son las determinadas por las leyes fiscales para contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

- f) La estructura organizacional básica:

**Dirección General:**

Departamento de comercialización y mercadotecnia

**Dirección Administrativa:**

Departamento Recursos Humanos y materiales

Departamento de Recursos Financieros

**Dirección Operativa:**

Departamento de Veterinaria,

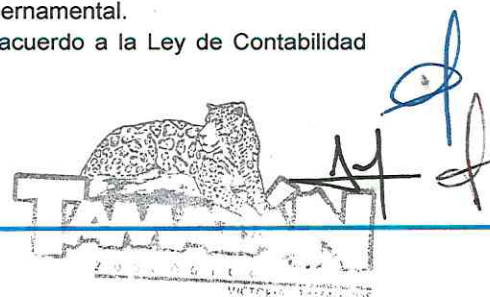
Departamento de Educación Ambiental,

Departamento de Mantenimiento y Conservación.

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario  
El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- a) Los presentes estado 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 (SACG) a partir del presupuesto de egresos e ingresos de las diferentes áreas que conforman el ente, misma que es transformada automáticamente en registros contables por el 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) 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:  
Sustancia Económica  
Entes Públicos  
Existencia Permanente  
Revelación Suficiente  
Importancia Relativa  
Registro e Integración Presupuestaria  
Consolidación de la Información Financiera  
Devengo Contable  
Valuación  
Dualidad Económica  
Consistencia
- d) Normatividad supletoria: En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, no se ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.
- e) El Organismo a partir de 2012 implementa la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental.



**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) El Organismo no actualiza sus Estados Financieros (reexpresión en tanto la CONAC no emita los lineamientos a seguir)
- b) El Organismo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El Organismo no cuenta con inversión en acciones.
- d) La valuación de inventarios se realiza por el sistema perpetuo, con método de evaluación PEPS.
- e) Beneficios a empleados: Los pagos a que puedan tener derecho los empleados, de acuerdo con las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que se vuelven exigibles y se pagan.
- f) Provisiones: No se identifican conceptos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las ya registradas.
- g) Reservas: No se identifican conceptos de los cuales sea necesario el registro de resevas adicionales a las ya registradas.
- h) El Organismo no presenta cambios en políticas contables.
- i) La reclasificación que se presenta en patrimonio se revela en el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública.
- j) En virtud de que la depuración y cancelación de saldos no son recurrentes del organismo, no hay un mecanismo para cuantificar su importe.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No sea realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos por este concepto.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Se utiliza los lineamientos emitidos por el CONAC en materia de depreciación y deterioro de los Bienes Muebles.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Organismo no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

**10. Reporte de la Recaudación**

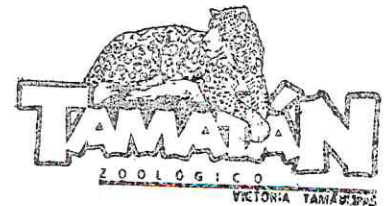
Concepto	Monto
Ingresos de la Gestión	\$1'587,816
Participaciones y aportaciones	\$33'426,114
Otros ingresos y beneficios varios	\$6,729
<b>Total</b>	<b>\$35'020,659</b>

**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 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

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

Por este medio se ratifica que no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Organismo.

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



  
MVZ. José Vicente Mongrell Baviera  
Titular del Organismo

  
C.P. Erika Martínez Martínez  
Encargado de la Administración

  
C.P. Amada Serrato Mata  
Encargado de la Elaboración