NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A) NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable
I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

El saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de $2, 289,460 integrado por:

Concepto	Importe	Observación
Fondo para puntos de venta	$15,000.00	Fondo para Feria de puntos de venta
Banorte Núm. De cuenta 0530039435:	$967,875	Subsidios
Banorte Núm. De cuenta 0530039163	$395,678	Ingresos Propios
Banorte Núm. De cuenta 0847145650	$285,743	**Fondos con afectación especifica(Para fondo de ahorro para el retiro)
Banorte Núm. De cuenta 0290748134	$137,876	Nómina
Banorte Núm. De cuenta 0290748152	$461,067	Subsidio para ISR
Santander Núm. De cuenta 65-50498391-2	$20,221	Subsidio para compensaciones
Santander Núm. De cuenta 65-50518349-9	$6,000	Monto para saldo promedio cuenta para dispersar nómina
Total	**$2,289,460**	

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

Cuentas por cobrar a corto plazo	$14,822

Por concepto de subsidio para pago de IVA por ingresos propios transferidos a Secretaria de Finanzas del mes de junio del 01 al 30, julio del 01 al 09.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios).

Inventarios
Se integra por artículos para venta al público:

Inventario de Tienda de Recuerdos	$117,128
Inventario de Snack	$39,301
Total	**$156,429**

Almacenes
Se integra por los siguientes Insumos:

Almacén de Nutrición	$171,896
Almacén de Materiales para Mantenimiento	$417,374
Almacén de Farmacia	$263,972
Total	**$853,242**

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

Al 31 de diciembre de 2017 se integran Bienes Muebles e Intangibles de Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas, por un monto de $6'064,320, mismos que pasan a formar parte del activo de la Comisión de Parque y Biodiversidad de Tamaulipas derivado del Decreto Gubernamental del día 02 de agosto de 2017 en P.O Núm. 92, con reforma el 06 de septiembre de 2017 publicado en el P.O. Núm. 107

Integración en el Estado de Situación Financiera.

Mobiliario y equipo de administración

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación (%)
Muebles de oficina y estantería	$189,610	10
Muebles excepto de oficina y estantería	$125,528	10
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	$664,350	33.3
Otros mobiliarios y equipo de administración	$50,613	10
Total	**$1´030,101**	

Mobiliario y equipo educacional y recreativo

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación (%)
Equipo y aparatos audiovisuales	$15,256	33.3
Cámaras fotográficas y de video	$1´350,274	33.3
Otro mobiliario y equipo educacional	$893,263	20
Total	**$2´258,793**	

Equipo e instrumental médico y de laboratorio

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación (%)
Equipo médico y de laboratorio	$853,764	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	$215,725	20
Total	**$1´069,489**	

Equipo de transporte

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación (%)
Vehículos y equipo terrestre	$4´279,870	20
Carrocerías y remolques	$83,125	20
Embarcaciones	$8,893	20
Otros Equipos de transporte	$1,891,272	20
Total	**$6´263,160**	

Maquinaria, otros equipos y herramientas

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Depreciación (%)
Maquinaria y equipo agropecuario	$337,533	10
Maquinaria y equipo industrial	$250,249	10
Sistemas de aire acondicionado , calefacción y de refrigeración industrial y comercial	$640,078	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	$1´694,666	10
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	$426,558	10
Herramientas y Máquinas-herramienta	$215,504	10
Otros equipos	$1'893,988	10
Total	**$5´458,576**	

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 2017	Deterioro
Especies menores y de zoológico	$3,329,355	20%
Total	**$3,329,355**	
Total de Bienes Muebles	**$19,409,474**	

Software:

Cuentas que la Integran	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	
Sistema SACG.NET para contabilidad	$30,000	
Total	**$30,000**	

Depreciaciones
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.

Los Bienes Muebles e Intangibles de Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas, su valor fue tomado al Valor en Libros al 31 de diciembre de 2017 según Cédula de depreciaciones.

Depreciación

Cuenta acumulativa	Saldo al 31 de Diciembre de 2017
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	$483,169
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	$650,228
Depreciación acumulada de equipo médico y de laboratorio	$429,413
Depreciación acumulada de equipo de transporte	$2,872,607
Depreciación acumulada de maquinaria, otros equipos y herramientas	$1,349,427
Total	**$5,784,844**

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.

TAMATÁN ZOOLÓGICO VICTORIA TAMAULIPAS

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.

Cuenta acumulativa	Saldo al 31 de Diciembre de 2017
Deterioro de Activos Biológicos	$1,725,353

Otros Activos

EL organismo no cuenta con registro de Otros Activos.

Pasivo

El saldo de $2´099,712 que se presenta en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Cuentas por pagar a corto plazo y largo plazo, corresponde a:

1. 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
26987	05/12/2017	Química Industrial Mayter SA de CV	Material de limpieza	$ 9,910
27169	18/12/2017	Química Industrial Mayter SA de CV	Material de limpieza	$ 4,269
27167	18/12/2017	Química Industrial Mayter SA de CV	Material de limpieza	$ 5,157
27165	18/12/2017	Química Industrial Mayter SA de CV	Material de limpieza	$ 7,220
26816	24/11/2017	Química Industrial Mayter SA de CV	Material de limpieza	$ 11,210
15763	21/12/2017	Proveedores Mahyc SA de CV	Material de limpieza	$ 9,688
15525	21/12/2017	Proveedores Mahyc SA de CV	Material de limpieza	$ 14,045
15524	21/12/2017	Proveedores Mahyc SA de CV	Material de limpieza	$ 12,918
58	08/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 30,370
59	08/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
64	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 27,016
65	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
A77	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 1,620
A73	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
A72	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 31,176
A70	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 33,295
A71	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
A74	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 30,602
111	05/12/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 30,327
A75	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
66	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 32,694
67	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
68	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 26,641
69	14/11/2017	Comercializadora y Empacadora Mennanh S.A. de C.V.	Productos Alimenticios para animales	$ 2,160
R293	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE
288	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 2,250
277	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
302	03/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
283	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 7,207
281	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 8,454
278	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 7,207
275	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 8,455
274	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
276	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
279	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
280	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
282	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
284	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
300	03/11/2017	Ramiro de León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
301	03/11/2017	Ramiro de León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
290	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
287	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 16,720
291	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 7,208
286	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 8,455
299	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 8,455
296	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 7,208
294	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 8,455
285	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
289	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
292	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
295	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
297	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
298	01/11/2017	Ramiro De León Márquez	Productos Alimenticios para animales	$ 4,770
9364	10/11/2017	Grupo Andaluz de desarrollo sa de cv	Combustibles lubricantes y aditivos	$ 15,000
9536	08/12/2017	Grupo Andaluz de desarrollo sa de cv	Combustibles lubricantes y aditivos	$ 15,000
5782	31/12/2017	Teléfonos de México SAB DE C.V	Telefonía tradicional	$ 799
45801	31/12/2017	Teléfonos de México SAB DE C.V	Telefonía tradicional	$ 1,499
1147	01/11/2017	Grupo Seprovic SA de CV	Servicio de Vigilancia	$ 51,852
1148	01/11/2017	Grupo Seprovic SA de CV	Servicio de Vigilancia	$ 51,852
6252	09/11/2017	Greyci Ethel Robles Barajas	Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles	$ 51,368

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE
163	18/12/2017	Carlos Alberto Hernández González	Vestuario y uniformes	$ 347,137
Cuenta 696737	29/12/2017	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Cd. Victoria	Agua	$ 148
Cuenta 694717	29/12/2017	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Cd. Victoria	Agua	$ 148
Cuenta 696904	29/12/2017	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Cd. Victoria	Agua	$ 148
Cuenta 694663	29/12/2017	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Cd. Victoria	Agua	$ 378
9651801	29/12/2017	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica	$ 42,945
9651815	29/12/2017	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica	$ 18,339
9680092	29/12/2017	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica	$ 18,412
9680093	29/12/2017	Comisión Federal de Electricidad	Energía Eléctrica	$ 4,628
			Total Proveedores por pagar	**$ 1,188,615**

IVA por pagar $22,293
Impuesto sobre Nómina $79,230
ISR Por retenciones por salarios $ 463,613
Provisiones a Largo Plazos:
$25,318 Por acuerdo de Junta Directiva se autorizó crear la provisión para contingencias laborarles del concepto de retención por inasistencias.
$320,643 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´464,261
Participaciones y aportaciones	$33´682,484
Otros ingresos y beneficios varios	$2,392
Total	**$35'149,137**

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra por reintegro a complemento de nómina por saldo no solicitado para concluir ejercicio 2016 monto que estaba considerado en retenciones.

Gastos y Otras Pérdidas

Monto de Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Monto
Servicios personales	$24´245,436
Materiales y Suministros	$6´636,514
Servicios Generales	$3´855,953
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	$222,380
Otros gastos y perdidas extraordinarias	$1´156,224
Total	**$36´116,507**

El rubro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un monto de **$1´156,224** 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.
Para el ejercicio 2017 con cierre al 31 de diciembre se integra activo de Comisión Estatal para la Conservación y Aprovechamiento Económico de la Vida Silvestre en Tamaulipas, por un monto de $6'064,320 quedando el Organismo con un total de $9'750,272 por donaciones de capital.

La variación de -$3,027,568 correspondiente a Resultado de Ejercicios Anteriores corresponde a $1,018,510 por reclasificación a REA del ejercicio 2016 y $2,009,058 correspondiente a fondo para provisiones y contingencias del Organismo transferidos a Secretaria de Finanzas, derivado de oficio Núm. SSE/967/2017 de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Finanzas.

La variación de -499,984 de reservas altas y bajas de activos biológicos, registros de altas y bajas de inventarios y almacenes.

El importe de -$967,370 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 2017	Diciembre 2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	$2'003,718	$1'156,879
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación especifica	$285,742	$1'249,915
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	$2´289,460	$2´406,794

2.- Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

El Organismo no realizó adquisición de Bienes Muebles e inmuebles en el ejercicio 2017.

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 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
AHORRO DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	$188,854	$182,440
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	$1'156,224	$1'200,951

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 2017

1. Ingresos Presupuestarios		$ 35'146,745
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$ 2,392
Otros ingresos y beneficios varios	$2,392	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$ -
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		$ 35'149,137

Zoológico y Parque Recreativo Tamatán
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		$ 34'960,283
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		$1,156,224
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$1,156,224	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		$36'116,507

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	$35'391,602
Ley de ingresos por ejecutar	0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-$244,857
Ley de ingresos devengada	$35´146,745
Ley de Ingresos recaudada	$35´146,745

Cuentas de orden presupuestal de egresos	Monto
Presupuesto de egresos aprobado	$35'391,602
Presupuesto de egresos por ejercer	$99,383
Presupuesto de egresos modificado	-$244,857
Presupuesto de egresos comprometido	$35'047,362
Presupuesto de egresos Devengado	$34'960,283
Presupuesto de egresos ejercido	$34,960,283
Presupuesto de egresos pagado	$33,692,437

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

TAMATÁN ZOOLÓGICO VICTORIA TAMAULIPAS

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 2017, 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 Articulo 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.

Decreto Gubernamental del día 02 de agosto de 2017 en P.O Núm. 92, con reforma el 06 de septiembre de 2017 publicado en el P.O. Núm. 107

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 determinantemente 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 ejercicio 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 apega 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 (re expresión 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 reservas 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´464,261
Participaciones y aportaciones	$33´682,484
Otros ingresos y beneficios varios	$2,392
Total	**$35'149,137**

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 cumplimento de lo programado con lo ejecutado.

TAMATÁN ZOOLÓGICO VICTORIA TAMAULIPAS

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

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