



MICHOACÁN
— Está en ti —



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE FEBRERO 2018.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las notas a los Estados financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden) y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE:

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El Parque Zoológico Benito Juárez, percibe ingresos propios por concepto de entradas tanto al zoológico como a sus diferentes atractivos, así como donativos y la venta de souvenirs, los cuales son depositados a la cuenta bancaria, por el personal que trabaja en la caja general.

1111 EFECTIVO \$25,358.56

El parque zoológico Benito Juárez, percibe ingresos propios por concepto de entradas al zoológico, los cuales son depositados diariamente por la encargada de la caja general.

1112 BANCOS TESORERIA \$2'830,257.23

NO.	INSTITUCION BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	TIPO	MONTO	CLASIFICACIÓN CORTO/LARGO PLAZO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
1	BANAMEX	0856216439	CHEQUES	2,403.74	CORTO PLAZO	12 MESES	NOMINA
2	BANAMEX	6320170123	CHEQUES	4.94	CORTO PLAZO	12 MESES	NOMINA
3	BANORTE	0213675846	CHEQUES	24.04	CORTO PLAZO	12 MESES	INGRESOS PROPIOS
4	BANBAJIO	1260718001	CHEQUES	-150	CORTO PLAZO	12 MESES	CUENTA CANCELADA
5	BANBAJIO	1663650801	CHEQUES	-7672.55	CORTO PLAZO	12 MESES	CUENTA CANCELADA
6	BANBAJIO	0198887340101	CHEQUES	'835,647.06	CORTO PLAZO	12 MESES	INGRESOS PROPIOS

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$121,781.93

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGÜEDAD
1122-01-01-004	Aparicio Tirado Rodolfo	\$143.17	08/07/2013
1122-01-01-007	Arreguin Ortiz María Eugenia	\$1,279.00	09/06/2017
1122-01-02-003	Bucio Díaz Benjamín	\$9,192.31	15/07/2013
1122-01-03-001	Cervantes Jerónimo Juan Gonzalo	\$100.00	21/08/2012
1122-01-03-003	Canizal García Erendira	\$521.00	07/11/2012
1122-01-03-005	Cruz Zavala Jesus Alberto	\$5,000.00	05/01/2018
1122-01-04-001	Domínguez Medina Sergio	\$2060.00	10/08/2017
1122-01-07-001	García Vilchis Juventino	\$349.47	19/11/2015
1122-01-07-002	Guzmán Abrego Arturo	\$920.89	31/07/2017
1122-01-07-005	González Guzmán Humberto	\$1,645.54	25/07/2017
1122-01-07-006	González Luna Vania Isabel	\$132.00	27/07/2017
1122-01-07-007	González González José Armando	\$150.00	31/07/2017
1122-01-07-008	Guerra Estrada Yaliany Zolayn	\$40,700.00	03/11/2017
1122-01-08-003	Hernández Sánchez Antonio	\$2,543.24	12/11/2014
1122-01-10-01	Jasso Guardado Alberto Antonio	\$40.00	29/08/2017
1122-01-12-001	Loeza Artigas Francisco Javier	\$24.49	23/01/2016
1122-01-12-002	Lobato Sánchez Juan Eduardo	\$496.00	17/10/2017
1122-01-12-003	López Valdés Arturo	\$.05	27/11/2017
1122-01-12-005	López Ruiz Luis Miguel	\$2,282.90	31/01/2013
1122-01-13-001	Marcos Antonio Roberto	\$248.87	25/03/2015
1122-01-13-003	Mora Olvera José Ernesto	\$5,555.33	NOV Y DIC 2012
1122-01-13-007	Maldonado Coria Luis	\$277.50	21/03/2014
1122-01-15-001	Oropeza Miranda Octavio	\$5,000.00	10/06/2015
1122-01-16-001	Pérez García Oscar Gerardo	\$4,762.31	08/04/2013
1122-01-18-006	Rojas Luna Ma. Del Roció	\$1,531.77	10/06/2015
1122-01-18-007	Rossel Ramírez Nelly	\$1,603.49	08/03/2013
1122-01-18-010	Rangel Díaz Josue	\$40.72	13/01/2017
1122-01-19-001	Sandoval Hipólito Jaime	\$523.00	17/10/2012
1122-01-19-002	Sánchez Castañeda José Luis	\$200.00	11/12/2013
1122-01-19-003	Suquilvide Figueroa Carlos Eduardo	\$190.84	29/07/2016
1122-01-19-005	Sevilla Castillo Valeria	\$23,118.00	05/05/2017
1122-01-22-002	Varela Castuita Carlos	\$4,500.00	30/04/2014
1122-01-22-005	Vázquez Trujillo Diego	\$2,855.75	27/07/2017
1122-01-22-006	Villa Hernandez Alejandro	\$-3.00	6/12/2017
	TOTAL	\$121,781.93	

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO \$3'208,085.87

Existen adeudos con antigüedad desde mayo 2015, por concepto de préstamos personales, se realizaron gestiones de cobro por medio del área jurídica del Zoológico en coordinación con el Departamento de Recursos Financieros y Materiales, firmándose convenios de pago con algunos de los deudores que corresponden a préstamos personales .

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



En relación a la cuenta de Secretaria de Finanzas con un importe de **\$2,602,313.74** que alcanza el 82.18% corresponde a impuestos sobre la renta de la nómina mecanizada desde el ejercicio 2011, sin embargo se han realizado abonos por parte de la Secretaria de Finanzas, lo que ha disminuido considerablemente dicho importe, además de que se ha dado seguimiento a las gestiones para el cobro de los mismos.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD
1123-01-01-001	Almazán Paniagua Eduardo	\$1,500.00	05/03/15
1123-01-01-004	Abarrotes La Violeta S.A. De C.V.	\$348.30	29/05/15
1123-01-01-005	Araiza Martínez Isidro	\$333.42	26/06/15
1123-01-01-006	Alvarado Chávez Gonzalo	\$500.00	08/08/15
1123-01-01-007	Alejandrina Olivares Ma. Luisa	\$8,000.00	29/09/15
1123-01-01-008	Aguilar Vargas Erick	\$24,619.50	15/11/16
1123-01-01-010	Avalos Villaseñor Jose Alberto	\$440.00	21/12/17
1123-01-02-001	Becerra Rodríguez Elia	\$6,500.00	17/02/15
1123-01-02-003	Bachoco S.A. De C.V.	\$310.37	29/09/15
1123-01-03-001	Cerriteño Bedolla Cesar Ricardo	\$1,250.00	
1123-01-03-005	Cristalerías Corona S.A. De C.V.	\$28.00	17/06/14
1123-01-03-007	Comercializadora Veterinaria Guayangareo	\$1,056.30	31/10/16
1123-01-03-008	Comercializadora De Pescados Y Mariscos	\$4,742.92	11/12/15
1123-01-03-010	Cervantes Meza Víctor Manuel	\$351.65	07/02/17
1123-01-03-011	Centro De Diagnóstico Microbiológico S.A.	\$2,317.00	21/09/17
1123-01-04-001	Díaz Rivera Guadalupe Paola	\$240.00	31/10/14
1123-01-04-002	Distribuidora De Pinturas Y Complementos	\$9,812.70	29/09/15
1123-01-04-003	Díaz Paniagua Javier	\$18,000.00	29/11/13
1123-01-04-004	De La Cruz Torres Yesenia	\$9,538.66	04/02/15
1123-01-04-005	Distribuidora Garcí Crespo S. De Rl De C.V.	\$3.00	11/12/15
1123-01-06-001	Ferretería Modelo Del Bajío S.A. De C.V.	\$692.66	17/04/15
1123-01-07-001	Guerrero Heredia Rosaura	\$557.35	25/11/17
1123-01-07-004	García Madrigal José Rogelio	\$460.00	04/12/15
1123-01-07-007	Global Wristbands S.A. De C.V.	\$638.00	21/10/16
1123-01-07-008	Guzmán Velázquez Luis Miguel	\$13,175.00	13/05/16
1123-01-07-012	González Calderon Efrain	\$1,500.00	08/11/16
1123-01-07-015	González Muñoz Ricardo	\$35,032.00	31/10/17
1123-01-08-002	Hernández Calderón Francisco Javier	\$500.00	03/08/15
1123-01-09-003	Industrias de refrescos S de RL de C.V.	\$108,096.00	18/12/17
1123-01-12-004	Lillingston Real Luis Alberto	\$473.69	08/04/16
1123-01-12-005	León Juárez María Salud	\$600.00	23/07/15
1123-01-12-007	Lealgil Y Cia S.A De C.V.	\$591.95	12/02/16
1123-01-13-002	Mora Olvera José Ernesto	\$993.62	06/10/12
1123-01-13-010	Muñoz Suarez Mayra	\$50,939.56	28/02/18
1123-01-15-002	O.O.A.P.A.S. De Morelia	\$236.69	19/08/14
1123-01-15-003	Orozco Corona María Guadalupe	\$5,541.79	17/06/16
1123-01-16-001	Paz Tapia Claudia Michael	\$10,485.51	31/10/08
1123-01-16-005	Pérez García Oscar Gerardo	\$3,000.00	04/06/13
1123-01-16-006	Pérez Tinoco José Manuel	\$1,400.00	18/12/17
1123-01-16-007	Perfiles Y Herramientas De Morelia S.A. De C.V.	\$401.69	26/01/15
1123-01-16-008	Ponce Sotomayor Eduardo	\$253.00	22/07/16

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



1123-01-16-009	Plogas De Morelia S.A. De C.V.	\$387.40	29/07/16
1123-01-17-001	Químicos Especializados Maquisa S.A. De C.V.	\$18,847.11	29/09/15
1123-01-16-010	Pet Foods, S.A. de C.V.	\$16,582.60	14/02/2018
1123-01-19-001	Secretaria De Finanzas Y Administración	\$2'602,313.74	2011
1123-01-19-002	Secretaria De Finanzas Y Administración	\$184,725.85	31/01/11
1123-01-19-004	Secretaria De Turismo	\$34,635.00	08/11/11
1123-01-19-012	Secretaria De Urbanismo Y Medio Ambiente	\$3,784.00	18/06/14
1123-01-19-013	Servicio Panamericano De Protección S.A. De	\$2,913.44	19/06/15
1123-01-20-002	Trimax Soluciones Digitales S.A. De C.V.	\$7,559.68	20/05/16
1123-01-21-001	Unilever De México S De RL De C.V.	\$4,056.78	18/12/15
1123-01-22-001	Villa Hernández Alejandro	\$2,500.00	30/04/15
1123-01-22-003	Víctor Manuel Cervantes Meza	\$1,206.00	06/12/16
1123-02-01	Subsidio Para El Empleo	\$3,113.94	

Las cuentas de la Secretaria de Turismo y de urbanismo corresponden a convenios firmados con este Parque Zoológico “Benito Juárez” para las entradas generales por las visitas de su personal.

1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$68,876.70

La cuenta de anticipo a proveedores se integra por anticipos que se realizaron a proveedores en su mayoría datan desde el ejercicio de 2013, cantidades que se revisarán y una vez autorizados serán depurarlos.

1140 INVENTARIOS \$148,449.27

El inventario del Parque Zoológico está integrado por la mercancía que ingresa para su venta en el área de souvenirs, se cuenta con dos tiendas ubicadas dentro del parque administradas por el mismo.

1150 ALMACENES \$1'335,168.56

Se cuenta con un almacén general para guarda del material y productos varios que se requieren para la operación del zoológico, mismo que depende del Departamento de Recursos Financieros y Materiales, que es controlado por medio de un programa llamado ASPEL SAE 4.6.

1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$240,229,127.94

Está integrado por todos los bienes inmuebles propiedad del Parque Zoológico como terrenos, albergues para animales y edificios ubicados en la calzada Juárez y que abarcan aproximadamente 25 hectáreas, se están haciendo las gestiones necesarias para valuar dichos bienes, una vez que se obtenga el valor catastral se procederá a registrarse de manera separada las construcciones del terreno, para estar en condiciones de depreciar la construcción y amortizar lo que respecta al terreno de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1240 BIENES MUEBLES \$38'715,006.60

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



Por lo que se refiere a los bienes muebles se realizará la depreciación aplicándose el método de línea recta, según los porcentajes máximos autorizados, tratándose de activos fijos por tipo de bien de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, una vez que se haga el levantamiento físico del inventario de los bienes muebles; así como el avalúo de los mismos.

1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS \$26,759,615.18

Se refiere al inventario de animales que se encuentran resguardados en el Parque Zoológico “Benito Juárez”

1250 ACTIVOS INTANGIBLES \$48,281.17

Se adquirieron software como SACG.NET, ASPEL SAE y NOI los primeros para el área de Contabilidad y el segundo para Recursos Humanos.

PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1,118,268.69

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD
2112-01-000006	Lealgil y CIA S.A. de C.V.	\$2,766.78	14/7/17
2112-01-000007	Merari Areli Gomez Granados	\$39,351.40	11/01/18
2112-01-000008	Claudia Macias Garcia	\$0.00	30/12/17
2112-01-000009	Ivan Gerardo Serrano Prado	\$18,257.00	11/01/18
2112-01-000010	Martina Estrada Cervantes	\$2,025.00	21/02/18
2112-01-000012	Luis Correa Padilla	\$264,000.00	28/02/18
2112-01-000013	Eduardo Villalobos Diaz	\$32,203.02	11/01/18
2112-01-000014	Sureyma Pereda Garcia de Leon	\$10,675.00	22/11/16
2112-01-000016	Isidro Morales Rubio	\$729.93	17/09/16
2112-01-000019	Jose Rogelio Garcia Madrigal	\$7,537.89	7/02/17
2112-01-000022	Jose Antonio Coronado Martinez	\$270.00	29/09/17
2112-01-000027	Angelina Castillo Mendoza	\$649.60	18/02/18
2112-01-000028	Comercializadora Veterinaria Guay	\$11,815.32	28/12/17
2112-01-000029	Jose Luis Ceja Toribio	\$82.10	14/9/16
2112-01-000032	Jose Cirilo Rafael Moreno Botello	\$34,139.38	24/08/15
2112-01-000033	Ricardo Gonzalez Muñoz	\$10,614.00	28/04/17
2112-01-000034	Gustavo Jauregui Sandoval	\$902.50	23/01/15
2112-01-000036	Ma. Guadalupe Laura Reyes	\$3,000.00	31/10/14
2112-01-000039	Leticia Josefina Luna Ruiz	\$108.00	30/01/18
2112-01-000048	Luis Alberto Lillingston Real	\$745.00	30/11/14
2112-01-000053	Pinturas de todo tipo y complementos	\$828.02	07/03/15
2112-01-000056	Segubajio S.A. de C.V.	\$10,139.01	03/01/18
2112-01-000069	Distribuidora de pinturas y complementos	\$34,474.15	15/11/16
2112-01-000070	Quimicos especializados maquiisa S.A. de C.V.	\$59,836.91	30/09/13
2112-01-000071	Infra S.A de C.V.	2,777.13	19/02/18

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



2112-01-000085	Filadelfo Aguilar Mejia	\$9,957.44	28/02/13
2112-01-000088	Luis Miguel Guzman Velazquez	\$1,676.00	31/01/13
2112-01-000090	Lorena Guadalupe Garcia Hdez	\$12,012.00	26/01/18
2112-01-000091	Jose Abel Hernandez Rangel	\$2,250.00	28/02/13
2112-01-000093	Office depot de Mexico S.A de C.V	\$92.00	08/05/13
2112-01-000095	Productora y distribuidora Garibay	\$28,488.00	28/02/13
2112-01-000094	Pet foods S.A. de C.V	\$157,494.00	17/11/17
2112-01-000105	Autorefacciones alanis S.A de C.V.	\$30.00	09/12/16
2112-01-000108	Maria Violeta Tinoco Reyes	\$2,066.54	31/01/18
2112-01-000117	Isidro Araiza Martinez	\$1,239.96	23/02/18
2112-01-000150	Grupo San Charbel Mexico S.A de C.V.	\$95.00	26/08/16
2112-01-000180	Ulises A. Benitez Ramirez	\$32.00	30/07/15
2112-01-000187	Abastecedora Lumen S.A. de C.V.	\$259.80	08/02/17
2112-01-000201	Eduardo Ponce Sotomayor	\$1,283.00	24/11/16
2112-01-000208	Carlos Adolfo Calderon Hernandez	\$295.80	13/11/15
2112-01-000242	CyS Computación S.A. de C.V.	\$83.10	15/06/16
2112-01-000244	Maria Guadalupe Orozco Corona	\$22,769.07	30/11/17
2112-01-000249	Dajayra Lizet Leon Garcia	\$12,697.99	30/01/18
2112-01-000258	Cecilio Quiñones Serrano	\$1,800.00	25/01/18
2112-01-000259	Jose Alberto Avalos Villaseñor	\$8,128.00	30/01/18
2112-01-000275	Comercializadora Dulmix S.A de C.V	\$7,773.54	09/12/17
2112-01-000280	Plogas de Morelia S.A. de C.V	\$890.08	13/12/16
2112-01-000282	Agustin Perez Telles	\$1,519.60	3/12/16
2112-01-000286	Comercializadora de bienes y serv.	\$6,500.00	23/01/18
2112-01-000309	Jesus Herrejon Mejia	\$260.00	17/09/16
2112-01-000311	Victor Manuel Moran Huerta	\$49,278.16	12/12/17
2112-01-000316	JFA Hidraulicos de Michoacan	\$967.99	27/03/17
2112-01-000343	Bebidas purificadas S de RL de C.V.	\$5,512.00	23/11/17
2112-01-000344	Industria de refresco S de RL de CV	\$1,495.09	09/02/18
2112-01-000359	Javier Ortiz Gonzalez	\$31,857.35	26/01/18
2112-01-000367	Maria Eridany Tapia Duran	\$110.00	17/02/17
2112-01-000379	Cesar Guzman Vargas	\$3,480.00	18/01/18
2112-01-000383	Alfonso Contreras Orozco	\$19,068.08	16/02/18
2112-01-000405	Rafael Vivanco Fraga	\$4,617.96	12/01/18
2112-01-000450	CFE Suministrador de Servicios B	\$133,662.00	31/01/18
2112-01-000454	Asociacion de Zoologicos criaderos	\$40,600.00	28/02/18

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$3'897,074.93

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
2117-01-01-001	IE 2% SOBRE NOMINA	\$1.57
2117-01-02-001	ISR NOMINA MECANIZADA	\$2,566,88.49
2117-01-02-002	ISR NOMINA EVENTUAL	\$686,512.11
2117-01-02-003	ISR SERVICIOS PROFESIONALES	\$27,244.37

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



2117-01-02-004	ISR NOMINA BASE INGRESOS PROPIOS	\$528861.15
2117-01-03-01	RETENCIONES IMSS	\$107,573.51
2117-71-39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS	\$-0.27

2129 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$1,509,316.68

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD
2129-0-02-003	Bucio Díaz Benjamín	\$2,973.20	03/07/14
2129-0-03-003	Cervantes Meza Víctor Manuel	\$30.01	20/10/16
2129-0-04-002	Distribuidora garci cresco S de RL	\$-4,166.00	30/12/14
2129-0-04-004	Depósitos por identificar	\$19,093.00	10/02/17
2129-0-05-001	Espinosa Avilés León David	\$1,100.00	31/12/12
2129-0-07-005	González Guzmán Humberto	\$38.00	03/02/17
2129-0-07-003	Guerra Estrada Yaliany Zolayn	\$217.00	22/09/17
2129-0-07-011	Guerra Arroyo Margarita	\$1,740.00	31/10/13
2129-0-07-012	García Rangel Reyna	\$1,794.70	31/10/13
2129-0-08-002	Huerta Ramos Jorge Alberto	\$13,523.20	31/10/13
2129-0-09-001	Izquierdo Vargas Oscar Manuel	\$621.05	14/02/18
2129-0-13-002	Montalvo González Carlos Federico	\$46.00	14/07/17
2129-0-15-003	Oregel Cárdenas Rosalba	\$198.15	09/11/17
2129-0-08-003	Huante Rodríguez Marco Antonio	\$31.92	17/07/14
2129-0-08-005	Hernández Sánchez Antonio	\$791.80	31/12/14
2129-0-12-005	López Ruiz Luis Miguel	\$33.12	13/01/14
2129-0-12-001	López Valdez Arturo	\$490.69	03/11/17
2129-0-13-019	Multiservicio San Ángel S.A. de C.V.	\$1,700.00	30/11/14
2129-0-13-021	Maldonado Campa Jacqueline	\$77.68	31/08/16
2129-0-16-004	Patronato del Parque Zoológico de León	\$2,965.00	31/03/13
2129-0-18-003	Rangel Díaz Josué	\$1,154.63	15/09/16
2129-0-18-004	Romero Rodríguez Baldomero	\$449.32	07/04/17
2129-0-18-006	Rentería Gutiérrez Eduardo	\$7.00	16/05/17
2129-0-18-010	Ruiz Hernández Felipe	\$802.98	29/12/17
2129-0-19-001	Secretaria de Finanzas y Admón.	\$1,259,835.60	10/11/17
2129-0-19-016	Secretaria de Finanzas y Admón.	\$200,000.00	18/02/17
2129-0-19-017	Serrano Prado Ivan Gerardo	\$3,210.00	16/02/18
2129-0-22-009	Vázquez Trujillo Diego	\$18.31	02/02/17
2129-0-19-005	Striediger Carmona Alejandro	\$540.32	11/10/17

2161 DEPOSITOS EN GARANTIA \$9,900.00

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	ANTIGUEDAD	OBSERVACIONES
--------	--------	---------	------------	---------------

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



2161-01-10-001	Gabriel Jacobo Escamilla	\$3,000.00	02/03/2005	
2161-01-12-001	López Sánchez Silvia	\$2,400.00	04/05/2005	
2161-01-18-001	Rodríguez Tapia María De Jesús	\$2,000.00	31/01/2005	
2161-01-22-001	Vitela Martínez José	\$2,500.00	05/03/2005	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$7,153,640.64

El parque zoológico recibe ingresos propios por concepto de entrada general como en sus diferentes atractivos, así como también recibe recurso por parte del Gobierno del Estado para nomina mecanizada del personal de burocracia y de funcionarios, dichos ingresos se clasifican en los siguientes:

NO. CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	OBSERVACIONES
4160	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$129,474.10	Donativos
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$4,466,861.75	Ingresos propios

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$6,927,586.75

Los gastos del parque zoológico “Benito Juárez” se clasifican de la siguiente:

NO. CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	OBSERVACIONES
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$4,176,524.65	
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,025,256.21	
5130	SERVICIOS GENERALES	\$725,805.89	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO \$280,000.15

NO. CUENTA	NOMBRE	IMPORTE	OBSERVACIONES
3130-01	BIENES INMUEBLES	\$229,725,606.86	NO TUVO NINGUNA MODIFICACION DURANTE EL MES

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



3130-02	BIENES MUEBLES	\$36'686,160.83	ANALIZADO. ESTA CUENTA PRESENTA DISMINUCION DEBIDO A DEFUNCIONES DE ANIMALES PROPIEDAD DEL PARQUE ZOOLOGICO.
3220	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$13'588,347.74	NO TUVO NINGUNA MODIFICACIÓN DURANTE EL MES ANALIZADO.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2018	2017	OBSERVACIONES
EFFECTIVO	\$25,358.46	\$50,358.46	
BANCOS	\$2,830,257.23	\$1,991,250.77	
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1	1	

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$14,833,032.66
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$302,807.50
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$302,807.50	
4. INGRESOS CONTABLES		\$14,530,225.16

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$16,565,625.033
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$8,483.50

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$8,483.50	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$6.23
OTROS GASTOS	\$6.23	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE		\$16,557,147.76

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden utilizadas en este Parque Zoológico “Benito Juárez” son de orden Presupuestario únicamente, mismos que no modifican el balance del ente contable.

Las Cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de ingresos.

- LEY DE INGRESOS ESTIMADO
- LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
- LEY DE INGRESOS DEVENGADA
- LEY DE INGRESOS RECAUDADA

Cuentas de egresos.

- PRESUPUESTO DE EGRESOS
- PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO
- PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
- MODIFICACION AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
- PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
- PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
- PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
- PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



1. Introducción

Los Estados Financieros del Parque Zoológico “Benito Juárez”, proveen información acerca de la Situación Financiera y los resultados de Gestión sobre los ejercicios la Ley de Ingresos y los Presupuestos de Egresos de 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, a los principales usuarios de las mismas, al Congreso del Estado de Michoacán y a la ciudadanía en general.

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 y que deben ser consideradas en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

En los resultados que se integran en el período, se puede observar en su conjunto la gestión económica, la de carácter presupuestaria y la de tipo fiscal, de igual forma lo correspondiente a la situación de la Hacienda Pública/Patrimonio, de acuerdo a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, De esta manera, se informa y explica la respuesta del Parque Zoológico “Benito Juárez”, a las condiciones relacionadas con la información financiera en cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones posteriores,

2. Panorama Económico y Financiero.

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Parque Zoológico “Benito Juárez”, estuvo operando, mismas que influyeron en la toma de decisiones en el período sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios.

3. Autorización e Historia.

Que el Parque Zoológico «Benito Juárez», fue creado mediante Decreto publicado el 5 de febrero de 1981, en el Periódico Oficial el Gobierno Constitucional del Estado de Michoacán de Ocampo como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con el objeto de exhibir y preservar la fauna silvestre en cautiverio.

Que el Reglamento Interior del Parque Zoológico Benito Juárez, es el instrumento normativo que establece las facultades de las unidades administrativas del Parque Zoológico Benito Juárez y delimita el marco de actuación de los servidores públicos que lo integran y da sustento a la validez legal de sus actividades y cumpliendo según lo establecido en su decreto de creación.

Que con la finalidad de mejorar la operación del parque y fortalecer la atención y cuidado que les brinda a las especies en cautiverio, se hace necesario reforzar las atribuciones con las que cuenta el Director General para que pueda constituir consejos médicos y grupos de trabajo con personal

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



especializado para asesoría de la atención y cuidado de las especies con las que cuenta el Parque Zoológico Benito Juárez; así como para fortalecer disposiciones normativas internas para el cuidado y uso de las áreas y espacios con lo que cuenta el Parque.

4. Organización y objeto social.

a) Objeto Social:

El Parque Zoológico “Benito Juárez” tiene como objeto lo siguiente:

- I.- Obtener especímenes de la fauna silvestre;
- II.- Exhibir los ejemplares obtenidos;
- III.- Conservar e incrementar la existencia de animales en cautiverio;
- IV.- Difundir y orientar al público sobre las características de las diferentes especies;
- V.- Promover convenios e intercambios con instituciones nacionales e internacionales que persigan los mismos propósitos;
- VI.- Organizar y promover eventos recreativos y culturales dentro de las instalaciones del zoológico;
- VII.- Realizar investigaciones tendientes a conocer y mejorar las condiciones de vida de la fauna silvestre;
- VIII.- En general todas aquellas necesarias para el cumplimiento de los objetivos que señala el presente Decreto y las que le confieran otras disposiciones legales aplicables.

b) Principal Actividad:

Interés social de la Exhibición y preservación de la fauna silvestre en cautiverio.

c) Ejercicio Fiscal:

De acuerdo a lo establecido en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental (PBCG) Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a Contabilidad Gubernamental, al periodo relativo es un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero al 31 de diciembre 2018 y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de ingresos y el ejercicio del presupuesto de Egresos.

d) Régimen Jurídico.

El Parque Zoológico “Benito Juárez” es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Estatal, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios y con funciones de Autoridad Administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones que establece la Ley aplicable.

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



2015 - 2021



MICHOACÁN
— Está en ti —



Los principales ordenamientos legales que rigen y norman las funciones administrativas del Descentralizado son:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Michoacán.
Decreto Administrativo por el que se crea el Parque Zoológico Benito Juárez.
Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Ley de Coordinación Fiscal.
Ley de Planeación Hacendaria, Presupuesto, Gasto Público y Contabilidad Gubernamental del Estado de Michoacán de Ocampo.
Ley de Responsabilidades de Servidores Públicos
Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
Ley de Patrimonio Estatal Michoacán.
Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Michoacán.
Manual de Procedimientos del Parque Zoológico Benito Juárez
Reglamento Interior del Parque Zoológico Benito Juárez
Reglas y lineamientos aplicables.
Entre otras que apliquen al Organismo.

e) Consideraciones fiscales del Parque Zoológico Benito Juárez.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El Parque Zoológico “Benito Juárez”, en relación a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, tributa en el Título II de las Personas Morales, de igual forma cuenta con las obligaciones de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta mensual por las cantidades que resulten a cargo de terceros por concepto de pago de sueldos, horas extraordinarias, compensaciones, alimentación, servicios profesionales y exigir al realizar pagos a terceros que sus comprobantes fiscales expedidos cumplan con la normatividad aplicable.

f) Estructura Organizacional Básica

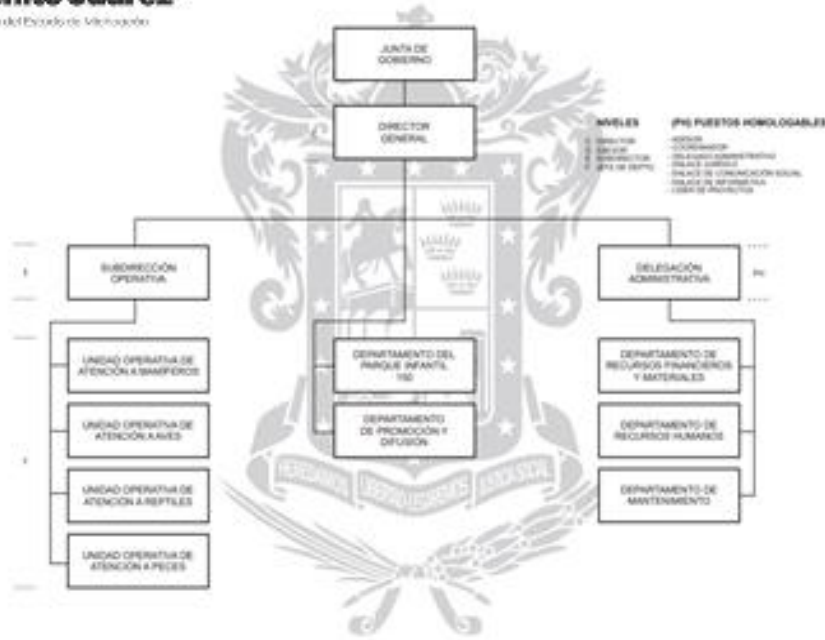
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.”



MICHOACÁN
— Está en ti —



**Parque Zoológico
"Benito Juárez"**
Gobierno del Estado de Michoacán



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros contables al mes de febrero del ejercicio fiscal **2018**, fueron elaborados de acuerdo a lo señalado en la Ley de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre del año de 2008, con una última modificación el pasado 30 de enero del 2018, los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas emitidos por el Consejo de Armonización Contable.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través del Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental de Valuación, para el registro de los bienes muebles e inmuebles, del cual se derivan sus registros a costo histórico considerándose el registro en moneda nacional. En relación a la preparación de la información financiera se puede observar que se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, los cuales se enlistan a continuación:

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



- 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.

El sistema utilizado para la valuación de los inventarios es el que se toma como recomendación el documento emitido el día 31 de julio del año dos mil doce, con fundamento en los artículos 11 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 12, fracción IV, y 64 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en calidad de Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable denominado **Parámetros de Estimación de Vida Útil**.

Cuando el ente público no cuente con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía.

“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10
1.2.4.8 Activos Biológicos			
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Árboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

7. Posición Monetaria Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica para este Parque Zoológico Benito Juárez.

8. Reporte Analítico del Activo.

En este punto se tomará en cuenta la *“Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación”*, una vez que se lleve a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes, para estar en condiciones de que esté debidamente conciliado con el registro contable. Esto con el fin de controlar y actualizar el inventario físico de los bienes muebles e inmuebles destinados a este Parque Zoológico “Benito Juárez”, en términos de las disposiciones normativas aplicables.

Cabe mencionar que se está haciendo un trabajo arduo para actualizar nuestros bienes muebles ya que no se han capturado altas y bajas de bienes muebles en la Dirección de Patrimonio Estatal de los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y por ende no se han contabilizado las bajas en el sistema contable presupuestario SAACG.NET, sin embargo se dieron de baja y alta bienes muebles correspondientes al mes de febrero de 2018.

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica para el Parque Zoológico “Benito Juárez”.

10. Reporte de Recaudación.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	TIPO DE INGRESO
4169	Otros Aprovechamientos	\$ 129,474.10	Ingreso Local
4171	Ingresos por venta de mercancías	\$ 81,745.50	Ingreso Local
4173	Ingresos por Venta de Servicios	\$4,385,116.25	Ingreso Local
4221	Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	\$2,557,304.79	Ingreso Local

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

El Parque Zoológico “Benito Juárez” no cuenta con Deuda, ni a Corto ni a Largo Plazo en lo que se refiere a Deuda Interna con Instituciones de Crédito, Títulos y Valores y Arrendamientos Financieros, así mismo con lo que respecta a Deuda Externa con Organismos Financieros Internacionales, Deuda Bilateral, Títulos y Valores y Arrendamientos Financieros.

12. Calificaciones otorgadas.

El Parque Zoológico “Benito Juárez” informa que no ha sido sujeta a alguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

Se informa de:

- a) Principales políticas de Control Interno.

Se logró la conservación de la flora y la fauna de nuestros inventarios; así como el registro del nacimiento de nuevos ejemplares, que enriquecen nuestra colección faunística.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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



MICHOACÁN
— Está en ti —



Se logró mantener a pesar de los pasivos que tiene este Parque Zoológico Benito Juárez en relación al Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios, saldo positivos en nuestras cuentas bancarias.

Se han logrado que se tienen establecidas en razón al Mantenimiento de este Parque Zoológico Benito Juárez; así como se ha mantenido el abasto suficiente en cuanto a alimentación para los animales y medicamentos, para la colección faunística.

14. Información por Segmentos.

El Organismo no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada en este reporte mensual.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

En el período que se informa, no se presentan eventos posteriores al cierre del mismo, que modifiquen considerablemente los registros de los Estados Financieros.

16. Partes Relacionadas.

El Parque Zoológico “Benito Juárez”, manifiesta que no existen Partes Relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

La información financiera se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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