

ZOOLOGICO GUADALAJARA

Auditoría al 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

- ❖ Dictamen del auditor

- ❖ Estado de Situación Financiera

- ❖ Estado de Actividades

- ❖ Estado de Flujos de Efectivo

- ❖ Notas a los Estados Financieros

Av. Américas No. 1320
Col. Altamira
C.P. 45160
Zapopan, Jalisco

Tel: 3656 2211
Fax: 3656 3366
www.albertotapia.com.mx

**SEÑORES MIEMBROS DEL
H. CONSEJO DIRECTIVO DE
ZOOLOGICO GUADALAJARA**

Hemos examinado los estados de situación financiera de **ZOOLOGICO GUADALAJARA**, al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y los estados de actividades y de cambios en la situación financiera que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del organismo. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, asimismo, incluye la evaluación de los postulados básicos utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

De acuerdo con las normas de información financiera, es necesario revelar en los estados financieros o en sus notas, los efectos de la inflación acumulada al 31 de diciembre de 2008, referente a la actualización del Patrimonio y su integración. Los estados financieros adjuntos no incluyen el acumulado de dichos efectos.

Al cierre del ejercicio el organismo no tiene contabilizada provisión para cubrir los pagos de las obligaciones con su personal, de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3 "**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**" del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

En nuestra opinión, excepto por lo que se menciona en los párrafos anteriores, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **ZOOLOGICO GUADALAJARA**, al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las actividades y los cambios en la situación financiera por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera.

Guadalajara, Jal., 2 de febrero de 2012.



C.P.C. Héctor Eguiarte Martínez
Cédula Profesional No. 1034020

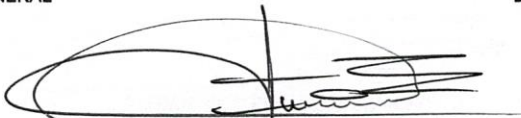
ZOOLOGICO GUADALAJARA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de :
Cifras en miles de pesos

	<u>2011</u>	<u>2010</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO				PASIVO	
Circulante				Pasivo a corto plazo	
Efectivo en caja y bancos	\$ 10,025	\$ 18,873		Impuestos por pagar	\$ 1,070 \$ 206
Cuentas por cobrar	582	375		Proveedores	774 595
Deudores diversos	152	105		Acreedores diversos	3,616 2,447
Almacén (Notas 2B y 3)	5,419	4,608		Otros pasivos circulantes	2 246
Iva acreditable no pagado	111	203		Iva trasladado no cobrado	82 52
Anticipo a proveedores (Nota 4)	3,232	646		Ingresos por devengar	161 335
Suma activo circulante	<u>19,521</u>	<u>24,808</u>		Suma pasivo a corto plazo	<u>5,706 3,881</u>
Fijo (Nota 2C, D, E y 5)				Pasivo de Contingencia (Nota 10)	
Terrenos (Nota 6)	1,500	1,500			
Mejoras a inmuebles, neto (Nota 7)	86,059	69,456			
Animales (Nota 8)	7,798	8,129		Suma pasivo	<u>5,706 3,881</u>
Muebles y enseres, neto (Nota 5)	11,212	11,415			
Mobiliario y equipo acuario, neto (Nota 9)	87	151			
Proyectos en proceso (Nota 9)	13,623	20,278			
Suma activo fijo	<u>120,279</u>	<u>110,929</u>			
Diferido				PATRIMONIO	
Depósitos en garantía	79	76		Remanente de Ejercicios anteriores	132,602 124,144
Gastos anticipados	562	669		Reserva para inversiones y contingencias (Nota 2G)	16,540 15,820
Fondo de reserva para inversiones y contingencias (Nota 2G)	16,540	15,820		Remanente del Ejercicio.	2,132 8,458
Suma activo diferido	<u>17,181</u>	<u>16,566</u>		Suma del Patrimonio	<u>151,275 148,422</u>
Suma el activo	<u>\$ 156,980</u>	<u>\$ 152,303</u>		Suma el pasivo y Patrimonio.	<u>\$ 156,980 \$ 152,303</u>

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


N.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON
DIRECTOR GENERAL

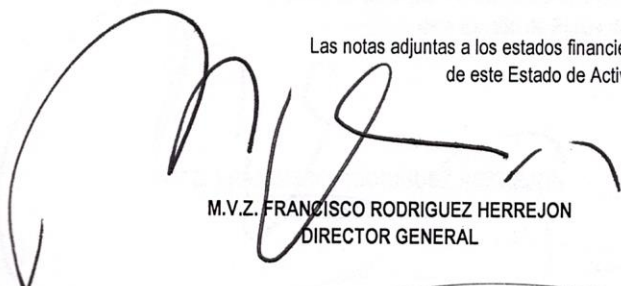

C.P. FRANCISCO OROZCO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO
CONTADOR GENERAL


ZOOLOGICO GUADALAJARA
Estado de Actividades
Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de:
Cifras en miles de pesos

	2011	2010
Cambios en el Patrimonio no restringido:		
Ingresos por acceso	\$ 31,237	\$ 32,377
Paseos en tren	6,767	6,555
Estacionamiento	4,382	4,643
Paquetes promocionales	8,324	7,396
Safari Masai Mara	8,006	7,082
Fuente de sodas	17,158	17,327
Tiendas de recuerdos	8,922	10,522
Acuario	11,797	13,014
Concesiones	5,338	5,188
Pabellón panda	520	3,579
Otros ingresos	2,446	1,274
Productos financieros	808	873
Suma de Ingresos	105,704	109,830
Gastos:		
Servicios personales	47,978	45,298
Gastos generales	33,650	31,236
Alimentación de animales	6,391	5,589
Safari Masai Mara	581	654
Fuente de sodas	7,686	7,475
Tienda de recuerdos	3,102	3,784
Acuario	3,596	3,519
Pabellón panda	203	3,362
Otros gastos	385	456
Total de gastos	103,571	101,372
Aumento en el patrimonio no restringido	2,132	8,458
Aumento o (Disminución) en reserva de contingencias (Nota 2g)	720	702
Aumento de patrimonio proveniente de ejercicios anteriores		
Patrimonio al inicio del año	148,422	139,262
Patrimonio al final del año	\$ 151,275	\$ 148,422

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante
de este Estado de Actividades


M.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON
DIRECTOR GENERAL

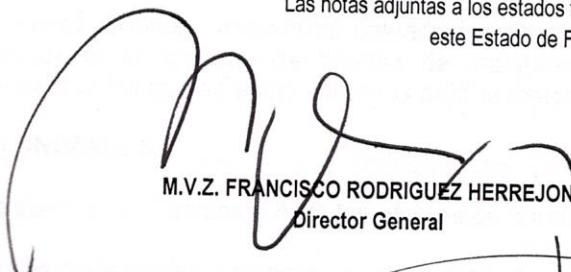

C.P. FRANCISCO OROZCO SANCHEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO
CONTADOR GENERAL

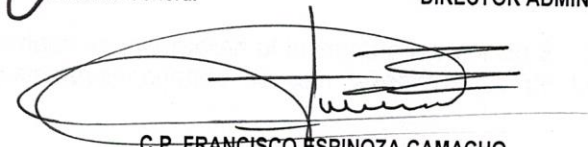
ZOOLOGICO GUADALAJARA
Estado de Flujos de Efectivo
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de:
Cifras en miles de pesos

OPERACION	2011	2010
Resultado del ejercicio	\$ 2,132	\$ 8,458
<i>Partidas que no afectaron recursos:</i>		
Depreciaciones y amortizaciones	9,937	9,243
Total	12,070	17,700
<i>Aumento o disminución en:</i>		
Cuentas por cobrar	(2,841)	(58)
Inventarios	(812)	470
Otros activos	(523)	621
Cuentas por pagar	1,825	936
Recursos generados por la operación	9,718	19,670
FINANCIAMIENTO		
De la reserva para inversiones y contingencias	720	702
Recursos generados por financiamiento	720	702
INVERSION		
Adquisición de activo fijo	(3,516)	(1,435)
Mejoras a inmuebles	(22,425)	(244)
Proyectos en proceso	6,656	(20,185)
Recursos utilizados por inversión	(19,286)	(21,865)
Aumento o disminución de recursos	(8,848)	(1,492)
Recursos al inicio del ejercicio	18,873	20,365
Recursos al final del ejercicio	\$ 10,025	\$ 18,873

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


M.V.Z. FRANCISCO RODRIGUEZ HERREJON
 Director General


C.P. FRANCISCO OROZCO SANCHEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. FRANCISCO ESPINOZA CAMACHO
 CONTADOR GENERAL

ZOOLOGICO GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTA 1. CONSTITUCIÓN.

El Zoológico Guadalajara, fue creado a propuesta del H. Ayuntamiento de Guadalajara, y autorizado por el H. Congreso del Estado de Jalisco en decreto número 13144 del 31 de marzo de 1988.

Con fecha 17 de mayo de 2007 el Ayuntamiento de Guadalajara en sesión ordinaria emite dictamen en el cual se deroga el decreto número 13144 por el diverso 21819 LVIII, así mismo se reconoce y ratifica al Zoológico Guadalajara como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal de Guadalajara.

El Zoológico Guadalajara tiene como interés público general el cuidado y preservación de la fauna silvestre en cautiverio, así como su exhibición y fomento de la cultura e investigaciones en sus aspectos de flora y fauna.

Como resultado de su constitución, el H. Ayuntamiento de Guadalajara otorgó en usufructo a este organismo parte de sus inmuebles actuales, así como en propiedad parte de los animales en exhibición y del mobiliario y equipo.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables seguidas por la asociación que afectan los renglones más importantes de los estados financieros, se describen brevemente en los siguientes párrafos. Estas políticas han sido aplicadas de forma consistente con el ejercicio anterior.

A) BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Las cifras que muestran los estados financieros están registradas sobre la base de costos históricos y no han sido ajustadas para reconocer los efectos de la inflación.

B) ALMACEN.

Los inventarios se encuentran valuados al último precio de adquisición; excepto los inventarios de mercancía en general de tiendas de recuerdos y mercancía en consignación de tiendas de recuerdos los cuales estas valuados bajo el método de costos promedios.

C) ANIMALES.

La política del Zoológico para los efectos de control de las especies que posee es como sigue:

a) Los nacimientos ocurridos se incorporan al inventario a valor de \$ 1.00 (un peso 00/100 MN) y al mismo precio se disminuyen cuando se dan fallecimientos de los animales nacidos en el Zoológico. .

b) Los animales comprados, se incorporan a su valor de adquisición y al mismo precio se registra la baja cuando ocurren fallecimientos.

En el ejercicio objeto de los estados financieros, incorporaron al inventario las siguientes especies nacidas:

3 antílope acuático, 4 antílope cimitarra, 7 antílope eland, 5 antílope impala, 1 antílope lichí rojo, 1 antílope negro, 6 babuino de guinea, 2 boa, 8 borrego de Berbería, 1 bovino doméstico, 2 búfalos cafre, 1 búho cornudo, 14 cabra boer, 2 cabra montes, 1 canguro rojo, 1 capuchino cara blanca, 8 cascabel del desierto, 8 cascabel de la costa, 4 cebras, 1 chimpancé, 3 ciervo wapití, 10 cisne negro, 9 cobra escupidora, 3 coquena, 2 dromedario, 4 faisán negro, 1 faisán plateado, 6 flamingo americano, 2 ganso egipcio, 4 grulla coronada cuello gris, 1 guacamaya alas verdes, 4 guacamaya escarlata, 12 guacamaya militar, 1 guacamaya shaamrock, 1 hipopótamo del Nilo, 2 lémur cola anillada, 3 león africano, 2 león africano blanco, 1 leopardo africano, 2 llama, 1 loro cabeza amarilla, 6 loro arcoíris, 1 macaco cola de león, 4 macaco rhesus, 1 mono araña, 3 mono ardilla, 4 mono patas, 3 mono verde, 2 papión sagrado, 3 pitón asiático, 1 puma, 1 tiburón enfermera, 1 venado axis, 13 venado cola blanca, 4 venado dama dama, 6 venado sika, 4 watusi, 1 zopilote rey.

En el mismo periodo ocurrieron las siguientes bajas:

2 alicante común, 2 ánade friso, 3 añade silvon americano, 1 ánade silvon de chiloé, 2 ángel bandera, 1 ángel majestico, 2 ángel singapore, 1 ángel terciopelo negro, 5 antílope cimitarra, 8 antílope eland, 1 antílope impala, 3 antílope richí rojo, 3 antílope negro, 1 ardilla roja, 9 armadillo de 9 bandas, 1 arowana, 3 avestruz, 1 bagre cola roja, 1 ballesta hawaiana negra, 1 bisonte americano, 7 borrego de Berbería, 3 caballito de mar, 7 cabra boer, 2 cabra montes, 1 cacatúa cresta azufrada, 4 canguro rojo, 4 cascabel del desierto, 6 cascabel de la costa, 1 cascabel de las rocas, 2 cascabel manchada, 2 cebra, 1 chachalaca negra, 6 ciclido surtido, 1 wapití, 7 cirujano amarillo, 5 cirujano azul, 5 cirujano naso, 1 cirujano naso rubio, 8 cirujano polvo azul, 4 cirujano polvo café, 1 cirujano velo, 1 cisne mudo, 2 cisne negro, 2 cobra escupidora, 1 conejo, 1 coquena, 142 damisela, 5 damisela azore, 292 damisela azul, 1 damisela cola amarilla, 2 damisela dominio, 5 disco, 1 dromedario, 3 erizo flor, 1 erizo pincushion, 1 estrella, 1 estrella de cortez, 1 faisán collar blanco, 1 faisán collar negro, 2 faisán de collar, 1 faisán gigi, 2 faisán lady, 1 faisán reeves, 1 faisán swinhoe, 1 falangero de azúcar, 2 falso coralillo, 2 flamingo americano, 1 gallina enana, 1 ganso nevado, 1 gato invertido, 2 gobio, 1 gobio cola tijera, 1 grouper punto azul, 1 grulla coronada cuello gris, 1 guacamaya escarlata, 7 guacamaya militar, 1 guajolote silvestre, 1 guepardo, 1 halcón cola blanca, 1 hipopótamo del nilo, 2 hurón, 4 ídolo moro, 1 iguana verde, 1 jaguar, 1 japonés cabeza roja, 1 labrido, 44 langosta azul, 1 langosta roja, 6 león volitains, 1 llama, 1 loro cabeza amarilla, 1 mamba verde, 2 mapache, 1 mariposa Golden, 1 mono araña, 3 mono ardilla, 3 ninfa, 1 ñandu, 2 ocelote, 3 pasa ríos, 1 pato carolina, 1 pato cucharón, 1 pato mandarín, 1 pato pichichi, 1 pavo cuerno rojo, 5 pavoreal azul, 1 payaso peculiar negro, 66 peces varios, 2 perico cuchá, 1 perico nanday, 1 pez bufer, 1 pez cabra, 1 pez corneta, 2 pez puerco, 5 piraña, 1 pitón asiático, 5 pulpo común, 4 rana verde de árbol, 19 raya, 2 raya cortez, 1 tiburón enfermera, 2 tiburón leopardo, 2 tiburón nariz de pala, 2 tiburón silver, 1 tortuga de desierto, 2 tortuga lagarto, 2 tortuga mata mata, 2 tortuga tres quillas, 1 tucán pecho amarillo, 8 venado cola blanca, 2 venado dama dama, 2 venado sika, 1 víbora de manglar, 1 víbora gabonés, 1 watusi

D) INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS.

Las inversiones en activos fijos se muestran al valor de adquisición y se deprecian a partir del mes siguiente al que se adquieren, o en su caso al del término de su construcción.

Los activos construidos sobre terrenos que no son propiedad del Zoológico se incrementan a la partida de mejoras al inmueble.

E) DEPRECIACIONES.

Las depreciaciones se calculan de acuerdo a la vida útil estimada de los bienes.

Los porcentajes de depreciación fueron los siguientes:

Concepto	Tasa
Equipo de transporte	20%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de área técnica	20%
Equipo de comedor	20%
Equipo de cómputo	30%
Mobiliario y equipo	20%
Herramientas	35%
Mejoras a inmuebles	5%
Acuario	Varias

F) INDEMNIZACIONES A EMPLEADOS Y TRABAJADORES.

Bajo condiciones normales de operación, el organismo considera que no es necesario crear pasivo alguno por las indemnizaciones, compensaciones y beneficios de que puedan gozar los empleados y trabajadores en caso de separación. Los pagos que se han hecho por este concepto, han sido de poca importancia, siguiendo con la política de cargarlos a resultados en el ejercicio en que se efectúen.

G) RESERVA PARA INVERSIONES Y CONTINGENCIAS

El ZOOLOGICO ha ido creando una reserva para inversiones mayores y posibles contingencias, los productos financieros generados por dicha reserva son capitalizados en dicha cuenta. .

NOTA 3. ALMACEN.

El almacén se compone de la siguiente manera:

Concepto	Saldo
Alimento animales	968
Medicinas	413
Tiendas	2,043
Artículos de aseo	79
Herramienta y equipo	833
Fuente de sodas	614
Papelería	143
Materiales para construcción	108
Refacciones automotrices	10
Combustible y lubricantes	7
Plomería	203
TOTAL	5,419

NOTA 4. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	Saldo
Villasana y Cia. SC	45
Air Carga de Mexico	18
Sanofi Pasteur	31
Peat Foods	2
Homero Jauregui	108
Silca Logística Agencia	14
Carpintería Marca	33
Prosec Cercas Energia	9
Sky Trans MFG L.L.C.	2,838
Victor Manuel Hernandez	130
IPS Imagen por sistemas	4
TOTAL	3,232

NOTA 5. INTEGRACIÓN DE SALDOS EN INVERSIONES DE ACTIVO FIJO

Las inversiones en activos fijos al cierre del ejercicio se integran de la siguiente manera:

Concepto	Inversión	Depreciación Acumulada	Saldo por redimir
Terrenos	1,500	0	1,500
Mejoras al inmueble	129,940	43,881	86,059
Animales	7,798	0	7,798
Muebles y enseres:			
Equipo de transporte	11,190	10,218	972
Mobiliario y equipo de oficina	507	297	210
Equipo de cómputo	2,013	1,485	528
Herramientas y equipo	1,811	1,562	249
Equipo de área técnica	1,412	1,138	274
Equipo de comedor	99	97	2
Mobiliario y equipo	11,077	8,134	2,943
Equipos varios acuario	1,484	1,397	87
Filtros acuario	1,726	360	1,366
Equipos de acuario 20%	1,624	479	1,145
Instalaciones varias acuario	3,264	413	2,851
Filtros de cartucho	116	32	84
Herramientas acuario	644	149	495
Mobiliario y equipo pabellón	135	40	95
Suman muebles y enseres	37,102	25,802	11,299
Proyectos en proceso	13,623	0	13,623
Total	189,962	69,683	120,279

NOTA 6. TERRENOS.

El terreno cuyo valor histórico se refleja en la nota anterior, corresponde a los derechos ejidales adquiridos por el Zoológico. Las gestiones para consolidar la propiedad legal aún se encuentra en trámite.

NOTA 7. MEJORAS AL INMUEBLE.

En el ejercicio 2011 se realizaron las siguientes obras: colocación de mallas para estacionamiento exterior, Ampliación del recorrido del Safari Masai Mara, Instalación de Palapa Artificial en el Herpetario.

NOTA 8. ANIMALES

Durante el ejercicio, el Zoológico adquirió varios animales entre los que se encuentran:

27 caballito de mar, 15 erizos flor, 15 erizos negros, 15 estrellas cortez, 9 faisán de collar, 4 faisán gigi, 3 faisán leydi, 4 faisán revees, 2 faisán suinjo, 4 guayalote silvestre, 1 Monitor gandanta negra, 10 arowana plata, 1 ballesta niger, 4 ballesta surtida, 25 cirujano amarillo, 8 cirujano azul, 5 cirujano nasso rubio, 6 cirujano ojo amarillo, 22 cirujano polvo azul, 10 cirujano polvo café, 10 cirujano rojo, 4 cirujano unicornio, 10 cirujano velo, 1 cleaner, 14 damisela azure, 40 damisela surtida, 12 peces de agua dulce de ornato, 10 escorpion volitans rojo, 1 fire, 10 limpiador, 1 payaso ocellaris, 8 peppermins, 4 plumero gusano rojo, 1 pepino manzana, 1 pepino rojo, 6 pulpos comunes de ornato, 4 raya nariz de vaca, 1 serpiente mamba verde, 3 serpiente nauyaca real, 2 vibora verde de árbol.

NOTA 9. PROYECTOS EN PROCESO

El saldo de esta cuenta se integra principalmente por el proyecto de Albergue de Primates.

NOTA 10. PASIVO CONTINGENTE.

El Zoológico tiene una responsabilidad contingente de diversas obligaciones por concepto de primas de antigüedad e indemnizaciones a favor de los empleados y trabajadores en caso de separación por causa injustificada y otras causas bajo ciertas circunstancias, comprendidas en la Ley Federal del Trabajo. Por el concepto mencionado anteriormente, el Zoológico no tiene registrado pasivo alguno.

Por otro lado la institución cuenta con un trato preferencial ya que tiene un convenio con el IMSS para pagar ciertas ramas de seguridad social, con respecto a los pagos a Pensiones del Estado y SEDAR las aportaciones se realizaron tomando como base sueldos nominales y no sueldos integrados.

Con fecha 28 de noviembre de 2003 se entregó al instituto Mexicano del Seguro Social una carta de intención, en la cual el organismo se compromete a la integración y firma de los documentos requeridos para suscribir el convenio denominado "Incorporación voluntaria de los trabajadores de los Organismos Públicos Descentralizados al régimen obligatorio"; mismo que se refiere a los seguros conjuntos de riesgos de trabajo y enfermedades y maternidad. El organismo paga estos seguros a partir del mes de diciembre de 2003.

NOTA 11. OTROS INGRESOS

Concepto	Importe
Otros relacionados con el giro del organismo: Ingresos por venta de alimentos para aves y cachorros del Zoológico infantil, y utilidad por intercambio de animales.	\$ 2,252
Otros no relacionados con el giro del organismo: Ingresos por Venta de activos usados y en mal estado y venta de chatarra.	0
Total	\$ 2,252

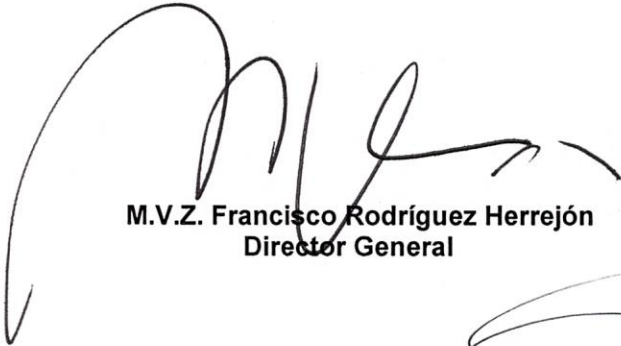
NOTA 12. INMUEBLES, ACTIVOS Y ANIMALES PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO

Para su constitución, el H. Ayuntamiento de Guadalajara otorgó en usufructo a este organismo parte de sus inmuebles actuales, así como en propiedad parte de los animales en exhibición y del mobiliario y equipo.

A la fecha, la totalidad de los animales donados por el H. Ayuntamiento de Guadalajara han fallecido.

En lo que respecta al mobiliario y equipo donado, actualmente solo se cuenta con 2 escritorios, 3 sillas tubulares y un archivero de metal de 3 gavetas.

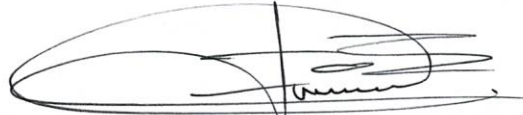
Los presentes estados financieros y sus notas fueron aprobados por los abajo firmantes el 1 de febrero de 2012.



M.V.Z. Francisco Rodríguez Herrejón
Director General



C.P. Francisco Orozco Sánchez
Director Administrativo



C.P. Francisco Espinoza Camacho
Contador General