**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PARQUE ZOOLÓGICO BENITO JUÁREZ UPP 037**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que se acompañan

a los estados financieros, son:

a) Notas de gestión administrativa,

b) Notas de desglose, y

c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, entre ellos está la H. Legislatura del Estado de Michoacán, así como a la ciudadanía en general que demanda información en tiempo sobre la situación contable del Poder Ejecutivo del Estado de Michoacán, y sus paraestatales.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, que comprende 01 (primero) de enero al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), y que se consideraron en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera del período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e historia

**Misión**

Promover el cuidado, conservación y protección de la flora y la fauna, mediante el conocimiento a través de la investigación y la educación.

**Visión**

Ser una institución que trabaje con los más altos estándares de calidad, en donde los principios y valores sobre el cuidado y el respeto al planeta sean transmitidos hacia nuestros visitantes a través de experiencias irrepetibles, motivando un cambio de conducta que les permita vivir en armonía con el medio ambiente.

**Objetivo**

Ser un espacio recreativo de integración social y familiar en el cual se eduque e investigue, logrando promover y concientizar sobre la conservación de la flora y la fauna.

**Historia y marco legal del Parque Zoológico Benito Juárez**

El Parque Zoológico Benito Juárez, además de su rica trayectoria desde su fundación en 1970, opera bajo un marco normativo que asegura su funcionamiento adecuado, promoviendo la conservación de especies, la educación ambiental y el disfrute público. Este reglamento es un instrumento clave para definir los objetivos, las facultades del personal y las acciones prioritarias del zoológico.

Aspectos destacados del reglamento:

1. Finalidad y objetivos:
	1. Promover la conservación de la biodiversidad mediante programas de manejo y reproducción de especies en peligro de extinción.
	2. Fomentar la educación ambiental como herramienta para concientizar a la sociedad sobre la importancia de la fauna y los ecosistemas.
	3. Ofrecer servicios recreativos y culturales a la población.
2. Estructura organizativa:
El reglamento detalla las funciones de las diferentes áreas que integran el zoológico, incluyendo la Dirección General, subdirección operativa, departamentos administrativos y técnicos especializados.
3. Normas operativas:
	1. Se regula la interacción con especies, los programas educativos y la seguridad tanto de los visitantes como de los animales.
	2. Se estipulan las bases para la colaboración con instituciones académicas y de investigación, nacionales e internacionales.
4. Autonomía administrativa y financiera:
Aunque el parque depende del gobierno estatal, genera ingresos propios a través de la prestación de servicios, lo que le permite solventar algunos gastos operativos. Estos ingresos están sujetos a estrictos controles, como lo establece el reglamento.
5. Conservación y manejo ético de animales:
Se prioriza el bienestar de las especies bajo cuidado, implementando medidas específicas para garantizar su salud física y mental.

El Parque Zoológico Benito Juárez, ubicado en Morelia, Michoacán, es uno de los zoológicos más importantes de México, reconocido por su compromiso con la conservación de la fauna, la educación ambiental y la recreación familiar. Fundado en 1970, el zoológico lleva el nombre del expresidente Benito Juárez, como homenaje a uno de los personajes históricos más emblemáticos del país.

Desde su apertura, el zoológico ha evolucionado significativamente, comenzando con una colección modesta de especies y creciendo hasta albergar una de las mayores y más diversas colecciones de fauna en México. Actualmente, cuenta con cientos de ejemplares de especies nativas e internacionales, muchas de ellas en peligro de extinción, lo que refuerza su papel en programas de conservación y reproducción en cautiverio.

A lo largo de su historia, el Parque Zoológico Benito Juárez ha mantenido un enfoque en la educación ambiental, ofreciendo experiencias interactivas y atractivas para los visitantes, como exhibiciones especiales, zonas temáticas y actividades recreativas. Estas incluyen desde recorridos en tren hasta interacciones directas con algunos animales, como jirafas y elefantes, lo que busca fomentar el respeto y la conciencia sobre la importancia de la biodiversidad.

El zoológico también ha enfrentado desafíos relacionados con el financiamiento y la adaptación a los cambios en las expectativas de los visitantes. Sin embargo, ha logrado mantenerse como un espacio cultural y de entretenimiento gracias a innovaciones en servicios, alianzas estratégicas y su constante esfuerzo por mejorar la infraestructura y las condiciones de los animales.

En la actualidad, el Parque Zoológico Benito Juárez continúa siendo un referente en la región por su oferta única que combina conservación, educación y recreación, contribuyendo al desarrollo cultural y turístico de Morelia y consolidándose como un destino familiar y educativo de gran importancia.

**Complemento histórico-reglamentario**

El reglamento interior del parque zoológico Benito Juárez refuerza la importancia histórica del parque al consolidarlo como una institución comprometida no solo con la recreación, sino también con la conservación ambiental y la educación. Este marco normativo ha permitido al zoológico adaptarse a los desafíos actuales, como el cambio climático, las crisis de biodiversidad y las necesidades de recreación de las nuevas generaciones.

1. Panorama económico y financiero

***Contexto:***

*El techo financiero preliminar proyectado para el ejercicio 2025 de la UPP 037, Parque*

*Zoológico Benito Juárez, contempla únicamente recursos del Capítulo 1000 de Servicios Personales, destinados exclusivamente al pago de nómina de personal de base, personal eventual, funcionarios y sindicalizados, administrados por la Dirección de Recursos Humanos de la SFA. No obstante, no se han considerado los recursos necesarios para cubrir tiempo extraordinario y otras prestaciones del personal de base, los cuales actualmente se solventan con ingresos propios del parque.*

***Adquisición de Alimentos para Animales:***

*El presupuesto asignado al parque no incluye recursos para la compra de alimentos para los animales. En 2024, la ausencia de estos recursos obligó a gestionar una ampliación presupuestal en el último trimestre, dada la presión económica provocada por la inflación y la reducción de ingresos debido a condiciones climáticas atípicas. Esta situación representó una carga financiera importante, afectando la operatividad general y la capacidad de asegurar una dieta balanceada y continua para los animales del zoológico.*

*La asignación previa (en ejercicios fiscales anteriores) de un monto específico de*

*3,500,000.00 ayudó a mitigar este impacto. No obstante, la ausencia de dicho presupuesto en 2024 comprometió gravemente la estabilidad financiera y la función*

*principal del parque, para lo cual se solicitó y fue autorizada una ampliación presupuestal por 3,500,000.00 (tres millones de pesos 00/100 M.N.), con la fuente de financiamiento 02 ingresos de fuentes locales.*

***Necesidades:***

*1.Incremento en la tarifa de entrada para los atractivos tradicionales del parque zoológico*

 *Derivado de los análisis financieros realizados, se determinó la necesidad de ajustar la tarifa de entrada a los atractivos tradicionales del parque zoológico, pasando de 15.00 a 20.00 (veinte pesos 00/100 M.N.).*

*Justificación:
La tarifa actual ha permanecido sin modificaciones por más de cinco años, sin considerar los incrementos sostenidos en los costos operativos, tales como insumos, alimentación de la fauna, mantenimiento de instalaciones, servicios básicos y costos laborales. Asimismo, la inflación acumulada durante este periodo ha generado una presión significativa sobre la estructura financiera del parque, limitando su capacidad para operar eficientemente y mantener los estándares de calidad requeridos.*

*El ajuste tarifario tiene como objetivo restablecer el equilibrio financiero y generar los ingresos necesarios para sostener y mejorar los servicios ofrecidos. Con base en las proyecciones, este incremento representaría un ingreso adicional estimado de entre 4,000,000.00 y 4,500,000.00 anuales, lo cual contribuirá a fortalecer la operación del parque, garantizar el bienestar animal y dar continuidad a los programas de conservación, educación ambiental y mantenimiento de infraestructura.*

1. Organización y objeto social

Organización y objeto social del Parque Zoológico Benito Juárez

Con base en el contenido del Reglamento Interior del Parque Zoológico Benito Juárez, se describen los aspectos centrales de la organización y el objeto social del parque.

Organización

El Parque Zoológico Benito Juárez opera como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado bajo la Secretaría de Turismo del Estado de Michoacán. Su organización está estructurada para garantizar la eficacia en la ejecución de sus funciones, con los siguientes elementos clave:

1. Junta de Gobierno:
Es el máximo órgano de decisión, responsable de aprobar las políticas generales, presupuestos y lineamientos operativos del zoológico.
2. Dirección General:
	* Encabezada por un director general nombrado por el Gobernador del Estado.
	* Su función principal es coordinar y supervisar las actividades administrativas, técnicas y operativas del parque.
3. Unidades Administrativas Principales:
	* Subdirección Operativa: Manejo de fauna, programas de conservación, nutrición y enriquecimiento conductual.
	* Departamento de Promoción y Difusión: Estrategias de mercadotecnia, promoción educativa y eventos culturales.
	* Departamento del Parque Infantil 150: Actividades recreativas y educativas enfocadas en los niños.
	* Delegación Administrativa: Gestión financiera y administrativa del parque.

Objeto Social

El Reglamento establece que el objeto social del Parque Zoológico Benito Juárez es de interés público y social, regulando su actuación en tres áreas principales:

1. Conservación de la Biodiversidad:
	* Preservar especies silvestres y exóticas, con énfasis en aquellas en peligro de extinción.
	* Implementar programas de reproducción, manejo y movilización de fauna en conformidad con estándares internacionales.
2. Educación Ambiental y Científica:
	* Fomentar la concienciación sobre la biodiversidad y su preservación.
	* Establecer alianzas con organismos académicos y científicos para la investigación y difusión del conocimiento.
3. Recreación y Promoción Turística:
	* Ofrecer servicios recreativos que conecten a los visitantes con la naturaleza.
	* Generar atracción turística mediante eventos, actividades y servicios innovadores.

Impacto y Relevancia

El Parque Zoológico Benito Juárez combina su carácter educativo y recreativo con un compromiso firme hacia la conservación de especies y la sostenibilidad ambiental. Su estructura organizativa y sus programas lo posicionan como un referente en la región para la educación ambiental y la recreación responsable.

1. Base de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros, se han elaborado en apego a la normatividad y lineamientos vigentes, emitidos a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Asimismo, en lo referente a la valuación y revelación de diversos rubros de la información financiera, se ha considerado lo establecido en las “Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)” así como en las “Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio”, ambas emitidas por el CONAC, tomando como base de medición para la elaboración de los estados financieros el costo histórico, dado que es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

En lo referente a los postulados básicos, estos han sido el sustento técnico del registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, que dan sustento a la configuración del Sistema de Contabilidad Gubernamental del parque zoológico Benito Juárez.

Para el tema de la Norma Supletoria, se aplica lo que señala el Marco Conceptual:

a) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;

b) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

1. Políticas de contabilidad significativas

En cuanto a las políticas contables, se comenta lo siguiente:

Atendiendo a lo estipulado en las “Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio”, que refiere a que el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulado durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%, a la fecha de la emisión del Informe, no ha excedido del tal porcentaje, por lo cual no se ha realizado actualización alguna en ningún rubro del Activo, Pasivo y Hacienda Pública.

Asimismo, el parque zoológico Benito Juárez, no ha efectuado operaciones en el extranjero y no ha tenido efecto alguno en la información financiera gubernamental.

De la misma manera no existen acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. No se tiene una actividad comercial, por lo que no existe sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Se utilizarán cuentas específicas de resultados de ejercicios anteriores que correspondan a seis ejercicios fiscales anteriores al ejercicio fiscal en curso.

1. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

Se informa que no existen posiciones en Moneda Extranjera.

1. Reporte analítico del activo

En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”.

En cuanto al Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo; riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras; valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad; otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.; Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables; Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva, no existe información a revelar.

1. Fideicomisos, mandatos y análogos

Se informa que el parque zoológico Benito Juárez no cuenta con información que revelar en cuanto a fideicomisos, mandatos y análogos.

1. Reportes de recaudación

Resumen de los ingresos por venta de bienes y servicios (ingresos propios) del ejercicio 2024 del Parque Zoológico Benito Juárez, Estado de Michoacán, mostrando los resultados alcanzados en porcentaje:

Vamos a desglosar y analizar los ingresos año por año, comparando los presupuestos vigentes con los ingresos reales obtenidos mensualmente. Esto nos permitirá ver si ha habido mejoras y áreas que necesitan atención.

**Análisis Financiero Comparativo (2022–2024)**

**1. Comparación de Ingresos Anuales Totales:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Año | Ingreso Total | Variación Absoluta | Variación % respecto al año anterior |
| 2022 | 40,061,343.25 | — | — |
| 2023 | 49,223,497.50 | +9,162,154.25 | +22.87% |
| 2024 | 48,181,724.00 | -1,041,773.50 | -2.12% |

**Observaciones:**

* El año 2023 representó un crecimiento significativo respecto a 2022 (+22.87%), lo que sugiere una recuperación o impulso derivado de estrategias de atracción o aumento en la afluencia.
* En 2024 se observa una ligera caída de -2.12% respecto a 2023, aunque se mantiene por encima del nivel de 2022, lo que indica estabilidad general.

**2. Meses más prolíficos (mayores ingresos por mes):**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Año | Mes más alto | Ingreso |
| 2022 | Abril | 5,445,266.00 |
| 2023 | Abril | 6,809,266.00 |
| 2024 | Marzo | 5,929,287.00 |

**Observaciones:**

* Abril se mantiene como un mes de alta afluencia durante dos años consecutivos, posiblemente por temporada vacacional o eventos especiales.
* En 2024, marzo sobresale con el ingreso más alto, lo que podría deberse a actividades extraordinarias o una campaña de atracción más efectiva.

**Presupuesto Vigente vs. Ingreso Real**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Año | Presupuesto Vigente | Ingreso Total | Diferencia | Cumplimiento (%) |
| 2022 | 45,106,933.32 | 40,061,343.25 | -5,045,590.07 | 88.81% |
| 2023 | 53,312,364.22 | 49,223,497.50 | -4,088,866.72 | 92.33% |
| 2024 | 51,956,964.00 | 48,181,724.00 | -3,775,240.00 | 92.73% |

**Observaciones:**

* Se aprecia una mejora en el cumplimiento del presupuesto año con año.
* Aunque no se alcanza el 100%, la diferencia entre presupuesto e ingreso se reduce constantemente, lo que refleja una mejor planeación y ejecución.

**Proyección 2025**

**Ingresos estimados:** 54,036,584.92

**Justificación de crecimiento:**

* **Nuevos atractivos:** Museo del Agua, interacción con capibaras, y mejoramiento del parque en la zona de albergues.
* **Proyección de crecimiento estimado (respecto a 2025):**

Este crecimiento estimado del **12.15%** es razonable, considerando el atractivo adicional que representarán las nuevas experiencias para el público, lo cual probablemente incrementará la afluencia general, especialmente en los meses históricamente más fuertes.

**Conclusión**

* El desempeño financiero del parque muestra una **tendencia positiva**, con mejoras año con año en ingresos y eficiencia presupuestaria.
* La **proyección 2025** es optimista pero factible, basada en el histórico de ingresos y el valor agregado que aportarán los nuevos atractivos.
* Se considera acompañar esta estimación con estrategias de marketing, mantenimiento de calidad en los servicios y evaluación periódica del impacto de los nuevos espacios.
1. Información de la deuda y el reporte analítico de la deuda

El parque zoológico Benito Juárez por el actual periodo informa un endeudamiento neto de 2,445,697.00

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Proveedor | Monto de Compra o Gasto Devengado | Importe de Pago | Pendiente de Pago |
| ADRIANA BOTELLO HURTADO |  5,800.00  |  -  |  5,800.00  |
| ALEJANDRA MARTINEZ OLVERA |  34,373.69  |  -  |  34,373.69  |
| ALINNE DE LA TORRE RAMIREZ |  98,368.00  |  45,895.40  |  52,472.60  |
| ANA LAURA MALDONADO ROSAS |  3,242.40  |  -  |  3,242.40  |
| ANA LAURA REYES RODRIGUEZ |  21,398.00  |  -  |  21,398.00  |
| C Y S COMPUTACION S.A. DE C.V. |  23,142.12  |  9,116.00  |  14,026.12  |
| CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V. |  1,137.98  |  -  |  1,137.98  |
| CEIFMED S.A. DE C.V. |  2,668.00  |  -  |  2,668.00  |
| CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS |  243,344.00  |  -  |  243,344.00  |
| CISCAD S.A. DE C.V. |  232,000.00  |  116,000.00  |  116,000.00  |
| COMERCIALIZADORA AGROINDUSTRIAL FHELAMAR SPR DE RL DE CV |  173,225.12  |  147,181.96  |  26,043.16  |
| COMERCIALIZADORA DEPROSEM S.C. |  6,467.00  |  2,252.00  |  4,215.00  |
| COMERCIALIZADORA VETERINARIA GUAYANGAREO, S.A. DE C.V. |  110,782.51  |  -  |  110,782.51  |
| CONCESIONARIA DE AUTOPISTAS DE MICHOACAN SA DE CV |  18,011.22  |  -  |  18,011.22  |
| DAJAYRA LIZET LEON GARCIA |  36,061.80  |  -  |  36,061.80  |
| DANIEL LAVAN CARAVANTES RODRIGUEZ  |  2,353.00  |  -  |  2,353.00  |
| DEPORTES GOLAZO PEREZ |  3,046.03  |  2,956.00  |  90.03  |
| DIANA JANET VALADEZ BALCAZAR |  7,540.00  |  -  |  7,540.00  |
| EDNA VIRIDIANA MUÑOZ RODRIGUEZ |  222,497.76  |  13,748.15  |  208,749.61  |
| EMILIO ARMANDO GONZALEZ BARBOZA |  102,080.00  |  51,040.00  |  51,040.00  |
| EVELYN GUIZA GONZALEZ |  1,250.01  |  -  |  1,250.01  |
| EXCELENCIA EMPRESARIAL DE MICHOACÁN S. DE R.L. DE C.V. |  120,000.00  |  -  |  120,000.00  |
| FABIOLA GARCÍA MENDOZA |  4,350.00  |  -  |  4,350.00  |
| FERCHY S.A. DE C.V. |  212.00  |  -  |  212.00  |
| GAS AGRA S.A. DE C.V. |  1,998.16  |  999.08  |  999.08  |
| GRUPO EDITORIAL DE MÉXICO S.A. DE C.V. |  16,124.00  |  -  |  16,124.00  |
| GRUPO SOLEMINTEC SA DE CV |  122,065.03  |  -  |  122,065.03  |
| ILIANA MARGARITA MEJIA SANDOVAL |  35,663.53  |  -  |  35,663.53  |
| IRVING ALEJANDRO GUERRERO GARCÍA |  3,834.96  |  -  |  3,834.96  |
| IVAN GERARDO SERRANO PRADO |  12,159.20  |  12,059.20  |  100.00  |
| JAVIER ORTIZ GONZALEZ |  47,160.80  |  -  |  47,160.80  |
| JAVIER SANDOVAL LÓPEZ |  10,006.92  |  743.99  |  9,262.93  |
| JORGE ARTURO BARRAGAN VALENCIA |  200.00  |  -  |  200.00  |
| JOSE ANTONIO CORONADO MARTINEZ |  15,529.00  |  -  |  15,529.00  |
| JOSE RAFAEL MARTINEZ GAYTAN |  47,560.00  |  23,780.00  |  23,780.00  |
| JOSE ROGELIO GARCIA MADRIGAL |  103,313.30  |  51,652.48  |  51,660.82  |
| JOSE SALCEDO GUZMAN |  7,076.30  |  -  |  7,076.30  |
| JUAN CARLOS NAVARRO VAZQUEZ |  1,740.00  |  -  |  1,740.00  |
| JUAN JAVIER NARES QUINTERO |  2,771.23  |  -  |  2,771.23  |
| KARINA ALEJANDRA GARCIA RODRIGUEZ |  10,825.72  |  -  |  10,825.72  |
| LEALGIL Y CIA S.A. DE C.V. |  9,325.78  |  -  |  9,325.78  |
| LUIS CORREA PADILLA |  19,000.00  |  -  |  19,000.00  |
| MARIA ETELVINA RUBIO RANGEL |  110,200.00  |  34,675.00  |  75,525.00  |
| MARIANA TRINIDAD LEMUS MENDOZA |  70,391.51  |  -  |  70,391.51  |
| MEDICA DEPOT |  2,823.79  |  -  |  2,823.79  |
| MOISES VALDEZ MARTINEZ |  291,657.62  |  6,699.50  |  284,958.12  |
| MONTAJES Y SERVICIOS PODER  |  60,866.64  |  -  |  60,866.64  |
| MULTISERVICIOS DE MORELIA S.A. DE C.V. |  59,717.32  |  5,497.80  |  54,219.52  |
| PERFILES Y HERRAMIENTAS DE MORELIA S.A. DE C.V. |  13,291.02  |  1,550.00  |  11,741.02  |
| POLICIA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACAN DE OCAMPO |  147,406.50  |  -  |  147,406.50  |
| PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V. |  18,599.00  |  -  |  18,599.00  |
| QUEMSA S.A. DE C.V. |  37,003.41  |  4,439.39  |  32,564.02  |
| R2B ARQUITECTURA S.A. DE C.V. |  17,492.80  |  -  |  17,492.80  |
| RAMON DARIO PRIETO MARTINEZ |  72,453.60  |  10,440.00  |  62,013.60  |
| ROSALIA RANGEL MARTINEZ |  35,040.00  |  -  |  35,040.00  |
| SELENE YURIXHY RAMIREZ SANDOVAL |  5,851.86  |  2,925.93  |  2,925.93  |
| SERVICIOS Y SISTEMAS DE PREVENCION Y SEGURIDAD PRIVADA |  18,011.22  |  -  |  18,011.22  |
| SUREYMA PEREDA GARCIA DE LEON |  17,417.00  |  -  |  17,417.00  |
| TRANSPORTES GREAT TOURS S.A. DE C.V. |  4,640.00  |  -  |  4,640.00  |
| TRIMAX SOLUCIONES DIGITALES S.A. DE C.V.  |  11,243.42  |  -  |  11,243.42  |
| ULISES ADRIAN INFANTE SAMANO |  34,476.00  |  -  |  34,476.00  |
| VERONICA LILIANA MONTES GARCIA |  21,518.00  |  11,500.00  |  10,018.00  |
| VICTOR HUGO ROMERO BLANCAS  |  1,044.00  |  -  |  1,044.00  |
| Total general |  **$ 2,990,849.28**  |  **$555,151.88**  |  **$2,435,697.40**  |

1. Calificaciones otorgadas

Se informa que el parque zoológico Benito Juárez no ha realizado ninguna transacción que haya sido sujeta a una clasificación crediticia

1. Proceso de mejora: el 01 (uno) de enero del 2024, (dos mil veinticuatro) se arrancó con la implementación de mejoras al sistema de cobro tanto en software, como hardware administrativo, a fin de mantener procesos actualizados y dar un seguimiento oportuno a las operaciones generadas en la operatividad del parque zoológico Benito Juárez; la digitalización en el cobro de los servicios es una prioridad de esta administración.

Durante el periodo que se informa, se atendieron diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejora en los procesos de control interno.

La cuenta de Otros Activos no Circulantes se mantiene en un proceso continuo de revisión y depuración.

Adicionalmente, se continúa llevando a cabo una revisión a la base de datos a efecto de analizar y determinar áreas de oportunidad y mejoras.

**REPORTE DE MEDIDAS DE MEJORA PARA LA SOSTENIBILIDAD ECONÓMICA DEL PARQUE ZOOLÓGICO BENITO JUÁREZ**

**I. Introducción**
El Parque Zoológico Benito Juárez enfrenta una situación financiera compleja derivada de la necesidad de destinar ingresos propios para cubrir conceptos extraordinarios de aproximadamente 9,600,000.00, como el tiempo extraordinario y prestaciones de personal de base. Esta práctica, aunque operativamente necesaria, limita los recursos disponibles para inversión en infraestructura, nuevos atractivos y bienestar animal, afectando el potencial de generar ingresos sostenibles.

Este reporte identifica medidas para mejorar la sostenibilidad económica del parque, priorizando:

1. Eliminar o reducir la carga presupuestal de conceptos extraordinarios sobre los ingresos propios.
2. Incrementar la inversión en atractivos y servicios.
3. Elevar el bienestar de los ejemplares y cumplir con estándares ambientales.

**II. Diagnóstico Actual**

1. **Recursos Propios Insuficientes:** Los ingresos propios son consumidos con frecuencia en gastos no planeados o presupuestados de inicio (emergentes o ante las necesidades inmediatas), dejando pocos fondos para reinversión.
2. **Infraestructura y Atractivos Limitados:** Falta de renovación en áreas clave, lo que podría desmotivar la afluencia.
3. **Bienestar Animal:** Limitaciones presupuestales que restringen mejoras en hábitats y atención especializada.
4. **Competencia Regional:** Nuevas atracciones en Morelia incrementan la necesidad de ofrecer experiencias únicas.

**III. Medidas Propuestas para el análisis**

1. **Gestión Financiera: Reducción de la Carga Presupuestal Extraordinaria**
	* **Negociaciones Institucionales:** Formalizar gestiones ante la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA) para que los conceptos extraordinarios sean absorbidos por el Capítulo 1000, conforme a normativas laborales y presupuestarias.
	* **Auditorías Internas:** Identificar eficiencias para reducir gastos operativos redundantes.
	* **Optimización de Nómina:** Implementar esquemas de horarios flexibles y optimización de plantillas laborales para reducir el costo por tiempo extraordinario.
2. **Inversión en Atractivos y Experiencias Únicas**
	* **Infraestructura Moderna:** Renovar áreas temáticas, con enfoque en atractivos interactivos de bajo impacto ambiental, como experiencias inmersivas con realidad aumentada.
	* **Nuevos Atractivos:** Crear espacios emblemáticos como un "Santuario de Especies en Peligro", con apoyo de patrocinadores privados.
	* **Diversificación de Servicios:** Ampliar ofertas de entretenimiento, como festivales educativos y experiencias nocturnas.
3. **Colaboraciones Estratégicas**
	* **Convenios con la Industria Turística:** Diseñar paquetes con hoteles y agencias de turismo locales para incluir la entrada al zoológico y actividades complementarias.
	* **Iniciativas Público-Privadas:** Explorar alianzas con empresas interesadas en proyectos de conservación y responsabilidad social.
4. **Fortalecimiento del Bienestar Animal**
	* **Espacios Rehabilitados:** Redirigir recursos ahorrados a mejoras en hábitats, garantizando espacios amplios y naturalizados.
	* **Atención Especializada:** Incrementar programas de entrenamiento veterinario y adquisición de equipos médicos avanzados.
	* **Cumplimiento Normativo:** Elevar el estándar de cuidado animal para cumplir y superar expectativas de autoridades ambientales.
5. **Promoción y Marketing**
	* **Campañas Digitales:** Fortalecer la presencia en redes sociales con contenidos atractivos sobre las mejoras del parque.
	* **Marketing Educativo:** Resaltar las iniciativas de conservación y bienestar animal como elementos diferenciadores.

**IV. Beneficios Esperados**

1. **Mayor Inversión en el Parque:** Con 9,600,000.00 liberados de conceptos extraordinarios, se podrían financiar proyectos estratégicos de infraestructura y nuevos atractivos.
2. **Incremento en la Afluencia:** Renovaciones e innovaciones atraerán más visitantes, incrementando los ingresos.
3. **Cumplimiento Ambiental:** Mejoras en bienestar animal elevarán la percepción del parque como una institución de vanguardia en conservación.
4. **Sostenibilidad a Largo Plazo:** Una gestión financiera eficiente permitirá que el parque no dependa exclusivamente de ingresos propios para solventar sus operaciones básicas.

**V. Conclusión y Recomendaciones**

El Parque Zoológico Benito Juárez tiene el potencial de alcanzar la sostenibilidad económica y operar como un modelo de conservación y recreación. Para lograrlo, es imperativo liberar recursos actualmente destinados a conceptos extraordinarios, priorizando la inversión en infraestructura y bienestar animal. Se considera implementar las medidas señaladas en un plan trianual, con metas específicas de ingresos, visitantes y estándares de calidad.

Con estas acciones, el parque estará en una posición óptima para enfrentar los desafíos actuales, cumplir con su misión institucional y garantizar un impacto positivo en su comunidad y el medio ambiente.

1. Información por segmentos

Para el periodo que se reporta, no existe información referente a segmentos por revelar.

1. Eventos posteriores al cierre

Para el periodo que se reporta, no existen eventos posteriores a revelar.

1. Partes relacionadas

Para el presente Informe, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

* 1. NOTAS DE DESGLOCE
1. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos y otros beneficios**

 **Ingresos de gestión**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| cuenta | Concepto | Importe |
| 4150 | PRODUCTOS | 399.99 |
| 4170 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS  | 48,184,474.00 |
|  | **Suma** | **48,184,873.99** |

Este rubro representa los ingresos que por la venta de bienes y prestación de servicios del parque corresponde al periodo que se informa.

**CATALOGO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS QUE PRESTA EL PARQUE ZOOLÓGICO BENITO JUÁREZ EN EL AÑO 2024**

|  |  |
| --- | --- |
| ID | CONCEPTO |
| 1 | ACUARIO |
| 2 | ADULTO + NIÑO |
| 3 | ADULTO GENERAL |
| 4 | ADULTO GENERAL DES:50% |
| 5 | C V PARQUE 150 DES 10% |
| 6 | C V PARQUE 150 DES 15% |
| 7 | C V PARQUE 150 DES 25% |
| 8 | C V PZBJ DESC 10% |
| 9 | C V PZBJ DESC 15% |
| 10 | C V PZBJ DESC 25% |
| 11 | CABAÑA ENCANTADA |
| 12 | CARRERA ATLÉTICA 2024 |
| 13 | CARRERA ATLÉTICA ESP |
| 14 | CLINICA |
| 15 | CORTESIA |
| 16 | CORTESIA DIRECCION |
| 17 | CURSO DE VERANO 50% |
| 18 | CURSO VERANO P INF 150 |
| 19 | CURSO VERANO PZBJ |
| 20 | DIA DEL NIÑO |
| 21 | EDU-CONV. SNTA MAYA ADULTO |
| 22 | EDU-CONV. SNTA MAYA NIÑO |
| 23 | EDU-CONVENIO SEE |
| 24 | EDU-CONVENIO SEE ADULTO |
| 25 | EDU-CONVENIO SEE NIÑO |
| 26 | EDU-INAPAM |
| 27 | EDU-TALLER/P/P/E |
| 28 | EDU-VISITASGUIADAS |
| 29 | EL RANCHITO |
| 30 | ELEFANTE 2 X 1 |
| 31 | ESTACIONAMIENTO MORELOS |
| 32 | ESTACIONAMIENTO PRINCIPAL |
| 33 | FIE\_DEC 2AD/1NI |
| 34 | FIE\_DEC 3X2 LMM |
| 35 | HERPETARIO |
| 36 | INTERAC MI RANCH 100 |
| 37 | INTERAC MI RANCH 150 |
| 38 | JIRAFAS |
| 39 | JIRAFAS 2x1 |
| 40 | JIRAFAS 2X150 |
| 41 | Jirafas precio especia |
| 42 | LANCHAS |
| 43 | LANCHAS DE PEDAL |
| 44 | LANCHAS DE SELVA |
| 45 | LANCHAS DE SELVA EX |
| 46 | LANCHAS INDIVIDUAL |
| 47 | NIÑO GENERAL |
| 48 | NIÑO GENERAL DES:50% |
| 49 | P PREMIER PLUS ADULTO |
| 50 | P PREMIER PLUS NIÑO |
| 51 | PAQUETE PREMIER ADULTO |
| 52 | PAQUETE PREMIER NIÑO |
| 53 | PAQUETE SILVER ADULTO |
| 54 | PAQUETE SILVER NIÑO |
| 55 | PAQUETERIA |
| 56 | PLAYERA 2024 |
| 57 | playera curso verano |
| 58 | Rec\_Noc\_2024 REC 1 |
| 59 | Rec\_Noc\_2024 REC 2 |
| 60 | Rec\_Noc\_2024 REC 3 |
| 61 | Rec\_Noc\_2024 REC EMP 1 |
| 62 | Rec\_Noc\_2024 REC EMP 2 |
| 63 | Rec\_Noc\_2024 REC EMP 3 |
| 64 | RECIEN CASADOS |
| 65 | SANITARIOS |
| 66 | TIROLESA |
| 67 | TREN TERRESTRE |
| 68 | TREN VÍA |
| 69 | TRICICLO ACU 1H |
| 70 | TRICICLO ACU 30M |
| 71 | VIERNES DE CONSEJO |
| 72 | VIERNES DE CONSEJO 2 |

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| cuenta | Concepto | Importe |
| 4220 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 57,867,459.05 |
|  | **Suma** | **57,867,459.05** |

**Comentario:** Este rubro representa los ingresos registrados en contabilidad por concepto de capítulo 1000 servicios personales, ingresos que administra la dirección de recursos humanos de la secretaría de finanzas y administración, y de los cuales el parque zoológico no tiene control presupuestal, dado que la dirección de recursos humanos solicita, recibe, paga, retiene impuestos y entera a posteriori.

**Otros Ingresos y Beneficios**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| cuenta | Concepto | Importe |
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 17,577.84 |
| 4310 | INGRESOS FINANCIEROS | 2,177.84 |
| 4390 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 15,400.00 |
|  | **Suma** | **17,577.84** |

**Comentario:** Este rubro representa los ingresos registrados en contabilidad principalmente por concepto de la utilidad generada en el intercambio de ejemplares de cuyo excedente en el inventario se realiza con otros ya sea particulares u organismos a fines de los del parque zoológico Benito Juárez persigue.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En el apartado de Gastos y otras pérdidas se informan los grupos de Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; e Inversión Pública, los montos totales al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2024 | % |
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 106,100,362.08 |  |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 104,837,259.73 |  |
| 5110 | SERVICIOS PERSONALES | 77,340,749.02 | **72.04%** |
| 5120 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 17,516,510.41 | **16.32%** |
| 5130 | SERVICIOS GENERALES | 9,980,000.30 | **9.30%** |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 1,263,102.35 | **1.18%** |
| 5518-57701 | DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO, | 1,259,846.00 | **1.17%** |
|  | **Sumas** | **106,100,362.08** | **100.00%** |

**Concepto:** **Servicios Personales**
**Importe:** **77,340,749.02**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| FF | Concepto | Importe | % |
|  | SERVICIOS PERSONALES | 77,340,749.02 |  |
| 09 FONDO GENEAL DE PARTICIPACIONES | PERSONAL DE BASE, FUNCIONARIOS | 52,683,113.45 | **68.12%** |
| 02 INGRESOS DE FUENTES LOCALES | PERSONAL DE BASE, FUNCIONARIOS | 431,277.26 | **0.56%** |
| 04 INGRESOS PROPIOS | PERSONAL EVENTUAL, NOMINA EXTRAORDINARIA PERSONAL DE BASE | 24,225,823.80 | **31.32%** |
|  | SUMA | 77,340,749.02 | 100.00% |

Este rubro constituye el **68.68 % del total de gastos y otras pérdidas** del Parque Zoológico Benito Juárez. De este monto:

* **52,683,113.45** corresponde a los pagos al personal de base, sindicalizados y funcionarios adscritos al parque zoológico, recursos administrados por la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Finanzas y Administración (SFA).
* **24,225,823.80** se destinan a la nómina del personal eventual y a pagos extraordinarios realizados con ingresos propios, incluyendo compensaciones adicionales al personal de base y sindicalizado.
1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

* Efectivo y equivalentes

En este apartado se da a conocer la integración del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes del Parque zoológico Benito Juárez:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1110 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2,413,360.06 | 5,681,079.49 |
| 1111 | EFECTIVO | 30,042.73 | 28,417.12 |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | 370,198.89 | 793,345.19 |
| 1113 | BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 1,945,685.06 | 4,791,883.80 |
| 1116 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 67,432.38 | 67,432.38 |
| 1119 | OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 1.00 | 1.00 |

Efectivo

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1111 | EFECTIVO | 30,042.73 | 28,417.12 |
| 1111-01 | CAJA GENERAL | 30,042.73 | 28,417.12 |
| 1111-01-01 | FONDO DELEGACION ADMINISTRATIVA | -4,276.66 | -5,902.27 |
| 1111-01-02 | Cajera general | 25,025.00 | 25,025.00 |
| 1111-01-04 | FONDO DE CAJA CHICA, COMPRAS | 9,294.39 | 9,294.39 |

Representa el monto en dinero propiedad del parque zoológico Benito Juárez en caja y aquel que está a su cuidado y administración en este caso es la caja general a cargo de la C. MARIA ROBERTINA PÉREZ MACIEL, para disponibilidad y suministro de cambio a las taquillas principalmente; saldos negativos sujetos a revisión y reclasificación.

Bancos / Tesorería

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1112-01 | BANAMEX 0856216439 | -3,212.98 | -4,835.01 |
| 1112-02 | BANAMEX 6320170123 | -253,223.21 | 10.96 |
| 1112-03 | BANORTE 0213675846 | 25.04 | 25.04 |
| 1112-06 | BANBAJIO 0198887340101 | 547,609.65 | 29,622.97 |
| 1112-07 | BANBAJIO 0244836460101 | 78,770.81 | 719,087.17 |
| 1112-08 | BANAMEX 8197734022 | 229.58 | 9.00 |
| 1112-09 | BANAMEX 8197734253 | 0.00 | 0.00 |
| 1112-12 | BANBAJIO 458722720101 Maestra 1 | 0.00 | 49,425.06 |

Se informa que los saldos que aquí se reflejan están considerados en ocho cuentas bancarias, de la cuales únicamente están activas cinco:

|  |
| --- |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| cuenta | concepto | importe |
| 1116 | DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 67,432.38 |

Comentario: del rubro de fondos de terceros en garantía y/o administración refleja un saldo pendiente de analizar y en su caso depurar, corresponde a un ejercicio fiscal anterior y se realizará el análisis del origen para determinar el destino del mismo.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1120 | DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 2,654,855.59 | 2,997,288.77 |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 306,489.93 | 166,618.42 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 2,348,366.56 | 2,830,671.25 |
| 1130 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 147,793.88 | 260,543.90 |
| 1131 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 147,793.88 | 260,543.90 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 306,489.93 | 166,618.42 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 2,348,366.56 | 2,830,671.25 |
|  |  | 2,654,856.49 | 2,997,289.67 |

 **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

 En este apartado se establecen los gastos pendientes de comprobar, saldos que datan de ejercicios fiscales anteriores 91,488.15 y que son tema de análisis para su recuperación o depuración según sea el caso.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1122 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 306,489.93 | 166,618.42 |
| 1122-01 | GASTOS POR COMPROBAR | 91,313.15 | 91,290.65 |
| 1122-01-03-010 | CORTES GUTIERREZ ARTURO | 220.00 | 197.50 |
| 1122-91 |  Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 215,176.78 | 75,327.77 |

**Deudores diversos por cobrar a corto plazo**

**Saldos de ejercicios anteriores**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 |
| 1123-01-01-001 | ALMAZAN PANIAGUA EDUARDO | 1,500.00 |
| 1123-01-01-004 | ABARROTES LA VIOLETA S.A. DE C.V. | 348.30 |
| 1123-01-01-005 | ARAIZA MARTINEZ ISIDRO | 333.42 |
| 1123-01-01-006 | ALVARADO CHAVEZ GONZALO | 500.00 |
| 1123-01-01-007 | ALEJANDRINA OLIVARES MA. LUISA | 8,000.00 |
| 1123-01-01-008 | AGUILAR VARGAS ERIK | 97,935.50 |
| 1123-01-01-023 | AVILA MEDINA JULIO CESAR | 15,000.00 |
| 1123-01-02-001 | BECERRA RODRIGUEZ ELIA | 6,500.00 |
| 1123-01-02-003 | BACHOCO S.A. DE C.V. | 310.37 |
| 1123-01-02-007 | BOLAÑOS SANCHEZ GUADALUPE | -40.00 |
| 1123-01-02-011 | BUCIO GOMEZ JAVIER | 873.92 |
| 1123-01-02-012 | BRERA ARRUNADA PEDRO TULIO | 651.96 |
| 1123-01-03-005 | CRISTALERIA CORONA S.A. DE C.V. | 28.00 |
| 1123-01-03-007 | COMERCIALIZADORA VETERINARIA GUAYANGAREO, S.A. DE C.V. | 45.50 |
| 1123-01-03-008 | COMERCIALIZADORA DE PESCADOS Y MARISCOS EL CHARAL S.A. DE C.V. | 4,742.92 |
| 1123-01-03-010 | CERVANTES MEZA VICTOR MANUEL | 28,990.66 |
| 1123-01-03-011 | CENTRO DE DIAGNOSTICO MICROBIOLOGICO S.A. DE C.V. | 2,317.00 |
| 1123-01-03-013 | CORTES NIEVES EVA CLAUDIA | 870.00 |
| 1123-01-03-026 | CORTES GUTIERREZ ARTURO | -140.50 |
| 1123-01-03-027 | CISNEROS RENDON PEDRO JOSUE | -165.90 |
| 1123-01-03-028 | CISNEROS RENDON PEDRO JOSUÉ | 65.90 |
| 1123-01-03-030 | CALDERON TORRES SALVADOR | 18.00 |
| 1123-01-04-001 | DIAZ RIVERA GUADALUPE PAOLA | 240.00 |
| 1123-01-04-003 | DIAZ PANIAGUA JAVIER | 18,000.00 |
| 1123-01-04-004 | DE LA CRUZ TORRES YESENIA | 9,538.66 |
| 1123-01-04-005 | DISTRIBUIDORA GARCI CRESPO S DE RL DE CV | 3.00 |
| 1123-01-04-010 | DOMINGUEZ MEDINA SERGIO | 6,000.00 |
| 1123-01-06-001 | FERRETERIA MODELO DEL BAJIO, S.A. DE C.V. | 692.66 |
| 1123-01-06-003 | FLORES GUERRA FELIPE | 125.01 |
| 1123-01-07-001 | GUERRERO HEREDIA ROSUARA | 1,585.00 |
| 1123-01-07-004 | GARCIA MADRIGAL JOSE ROGELIO | 460.00 |
| 1123-01-07-007 | GLOBAL WRISTBANDS S.A. DE C.V. | 638.00 |
| 1123-01-07-008 | GUZMAN VELAZQUEZ LUIS MIGUEL | 13,175.00 |
| 1123-01-07-012 | GONZALEZ CALDERON EFRAIN | 1,500.00 |
| 1123-01-07-015 | GONZALEZ MUÑOZ RICARDO | 19,198.00 |
| 1123-01-07-020 | GRUPO OCTANO S.A. DE C.V. | 25,000.00 |
| 1123-01-07-022 | GARCIA CABRERA CARLOS ALBERTO | 1,288.00 |
| 1123-01-07-023 | GARCIA SUAREZ JUAN LUIS | 1,944.00 |
| 1123-01-07-024 | GARCIA MALINALLITZIN ESTEFANIA | 480.00 |
| 1123-01-07-027 | GARCIA BONALES JOSE CARLOS | 57.00 |
| 1123-01-07-031 | GUTIERREZ ENRIQUEZ RENE | -63.00 |
| 1123-01-07-033 | GAS AGRA SA DE CV | 1.07 |
| 1123-01-07-035 | GARCIA ROMERO RENE | 40,029.76 |
| 1123-01-07-036 | GARCÍA SALAS LUIS CHRISTIAN | 0.65 |
| 1123-01-07-039 | GOMEZ GRANADOS SAMAI | 300.00 |
| 1123-01-08-002 | HERNANDEZ CALDERON FRANCISCO JAVIER | 500.00 |
| 1123-01-08-004 | HUAROCO ROSAS FILIBERTO | 460.00 |
| 1123-01-08-005 | HERNANDEZ HERNANDEZ CESAR MANUEL | 1,716.99 |
| 1123-01-08-006 | HERNANDEZ GUEVARA JOAQUIN | -20.00 |
| 1123-01-08-008 | HERNANDEZ SILVA MARIA NELIDA | 27.50 |
| 1123-01-09-03 | INDUSTRIAS DE REFRESCOS S DE R.L. DE C.V. (ISRA) | 214.02 |
| 1123-01-09-05 | INSTITUTO MEXICANO DE FAUNA SILVESTRE Y ANIMALES S.C. | 450.00 |
| 1123-01-12-004 | LILLINGSTON REAL LUIS ALBERTO | 473.69 |
| 1123-01-12-005 | LEON JUAREZ MARIA SALUD | 7,988.54 |
| 1123-01-12-007 | LEALGIL Y CIA S.A. DE C.V | 398.61 |
| 1123-01-12-013 | LEMUS AGUILAR HUGO ERICK | 97.00 |
| 1123-01-13-002 | MORA OLVERA JOSE ERNESTO | 993.62 |
| 1123-01-13-012 | MENDEZ FLORES MONICA | -150.00 |
| 1123-01-13-015 | MEDINA VILLEGAS MAYOLA NATHALI | 77.98 |
| 1123-01-13-018 | MEDINA ÁVILA JULIO CESAR | 137,063.28 |
| 1123-01-13-019 | MARTINEZ ELIAS FATIMA | 57.00 |
| 1123-01-13-020 | MEDINA OLVERA ANDRES OCTAVIANO | 134.10 |
| 1123-01-13-021 | MEDINA MENDEZ ERIK ENRIQUE | 2,146.00 |
| 1123-01-13-022 | MALDONADO LOPEZ SELENE | 1,390.00 |
| 1123-01-13-023 | MONTEJANO VALDIVIA BARUSH ALI | 640.00 |
| 1123-01-15-002 | OOAPAS DE MORELIA | 236.69 |
| 1123-01-15-003 | OROZCO CORONA MARIA GUADALUPE | 5,541.79 |
| 1123-01-15-011 | OROZCO VARELA JOEL | 100.00 |
| 1123-01-16-001 | PAZ TAPIA CLAUDIA MICHEL | 10,485.51 |
| 1123-01-16-005 | PEREZ GARCIA OSCAR GERARDO | 3,000.00 |
| 1123-01-16-007 | PERFILES Y HERRAMIENTAS DE MORELIA S.A DE C.V. | 9,885.25 |
| 1123-01-16-008 | PONCE SOTOMAYOR EDUARDO | 253.00 |
| 1123-01-16-009 | PLOGAS DE MORELIA S.A DE C.V. | 387.40 |
| 1123-01-16-010 | PET FOODS, S.A. DE C.V. | 16,582.60 |
| 1123-01-16-016 | PINEDA ARCIGA ELIAS | 1,068.44 |
| 1123-01-16-018 | PASTOR PERFINO ANDREA | 39.50 |
| 1123-01-16-019 | PIMENTEL VAZQUEZ JOSE MARTIN | 479.50 |
| 1123-01-16-020 | PÉREZ MACIEL MARÍA ROBERTINA | 100.00 |
| 1123-01-16-021 | PASTOR PERFINO ANDREA YUNUEN | 56.51 |
| 1123-01-16-025 | PENSADO ROBLES FLORALBA DE MARÍA | 2,088.00 |
| 1123-01-17-001 | QUIMICOS ESPECIALIZADOS MAQUISA S.A. DE C.V. | 18,704.85 |
| 1123-01-18-013 | RENTERIA GUTIERREZ EDUARDO | 9,316.93 |
| 1123-01-18-015 | ROMERO JOHNSON ITALIA MONICA | 179.01 |
| 1123-01-18-016 | REYNOSO RANGEL JAVIER | 54.10 |
| 1123-01-19-001 | SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMON ISR | 1,471,912.61 |
| 1123-01-19-002 | SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMON DEPP´S | 184,725.85 |
| 1123-01-19-004 | SECRETARIA DE TURISMO | 34,635.00 |
| 1123-01-19-012 | SECRETARIA DE URBANISMO | 3,784.00 |
| 1123-01-19-013 | SERVICIO PAN AMERICANO DE PROTECCION, S.A. DE C.V. | 2,913.44 |
| 1123-01-19-016 | SOTELO QUINTERO JANEIRO | 9,744.00 |
| 1123-01-19-021 | SAENS GARCIA CAROLYN | 3,148.62 |
| 1123-01-19-022 | SANDOVAL LOPEZ JAVIER | 177.06 |
| 1123-01-19-023 | SOLIS QUEZADA IZMIR JESUS | -1.55 |
| 1123-01-19-025 | SERRANO PRADO IVAN | 18,866.00 |
| 1123-01-19-026 | SALAZAR DE LA ROCHA JORGE ENRIQUE | 1,229.60 |
| 1123-01-19-027 | SÁNCHEZ CASTELLANOS MARÍA GUADALUPE | 1,137.50 |
| 1123-01-20-002 | TRIMAX SOLUCIONES DIGITALES S.A. DE C.V. | 7,559.68 |
| 1123-01-21-001 | UNILEVER DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V. | 4,056.78 |
| 1123-01-22-001 | VILLA HERNANDEZ ALEJANDRO | 2,500.00 |
| 1123-01-22-002 | VAZQUEZ TRUJILLO DIEGO | 153.00 |
| 1123-01-22-003 | VICTOR MANUEL CERVANTES MEZA | 1,206.00 |
| 1123-01-22-005 | VILLEGAS FUENTES MAGDALENA LIZBETH | 47.00 |
| 1123-01-22-006 | VIGIL ACOSTA TONATIHU | 10,072.33 |

Saldos del ejercicio 2024

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2024 |
| 1123-01-01-011 | ALDANA ROMÁN RAÚL | 1,500.00 |
| 1123-01-01-012 | ALVAREZ LOPEZ RAFAEL | 1,200.00 |
| 1123-01-01-025 | ARAIZA CAMPOS ALINE KINNERETH | 2,436.00 |
| 1123-01-02-011 | BUCIO GOMEZ JAVIER | 1,000.00 |
| 1123-01-02-012 | BRERA ARRUNADA PEDRO TULIO | 4,325.30 |
| 1123-01-02-013 | BRISOL DESTELLOS DE LIMPIEZA | 1,401.97 |
| 1123-01-03-001 | CERRITEÑO BEDOLLA CESAR RICARDO | 5,000.00 |
| 1123-01-03-009 | C Y S COMPUTACION S.A. DE C.V. | 8,158.87 |
| 1123-01-03-026 | CORTES GUTIERREZ ARTURO | 1,112.00 |
| 1123-01-03-029 | CHAVEZ ORATO CARLOS ALEJANDRO | 15,210.03 |
| 1123-01-03-030 | CALDERON TORRES SALVADOR | -100.00 |
| 1123-01-03-031 | CASTRO CALIX GENARO DANIEL | 1,954.00 |
| 1123-01-03-032 | CARAPIA RODRIGUEZ JOSE | 30.00 |
| 1123-01-03-033 | CHACON PIÑON RICARDO | 2,800.00 |
| 1123-01-04-002 | DISTRIBUIDORA DE PINTURAS Y COMPLEMENTOS MORELIA S.A. DE C.V. | 1,846.50 |
| 1123-01-04-012 | DELGADO SANCHEZ MARIA PILAR | 189.98 |
| 1123-01-05-002 | JOSE ANTONIO ESPINOZA DE LA CRUZ | 2,616.39 |
| 1123-01-06-003 | FLORES GUERRA FELIPE | 13,433.20 |
| 1123-01-07-004 | GARCIA MADRIGAL JOSE ROGELIO | 3,296.26 |
| 1123-01-07-014 | GONZALEZ GONZALEZ JOSE ARMANDO | 127.58 |
| 1123-01-07-023 | GARCIA SUAREZ JUAN LUIS | 58,530.00 |
| 1123-01-07-026 | GONZALEZ BECERRA POLET | 0.01 |
| 1123-01-07-038 | GÓMEZ RUÍZ SALVADOR | 13,000.00 |
| 1123-01-07-040 | GARCÍA MARTINEZ ALEJANDRA MICHELLE | 2,860.00 |
| 1123-01-07-042 | GARCÍA RODRIGUEZ KARINA ALEJANDRA | 1,717.00 |
| 1123-01-08-007 | HERNANDEZ MEDINA EDGAR ALLAN | 807.86 |
| 1123-01-08-009 | HERNANDEZ NUÑEZ DANIEL | 2,000.00 |
| 1123-01-09-07 | INFRA S.A. DE C.V. | 752.90 |
| 1123-01-12-011 | LEON GARCÍA DAJAYRA LIZET | 10,875.00 |
| 1123-01-12-014 | LEMUS MENDOZA MARIANA TRINIDAD | 7,040.01 |
| 1123-01-13-018 | MEDINA ÁVILA JULIO CESAR | 168,450.83 |
| 1123-01-13-019 | MARTINEZ ELIAS FATIMA | 364.00 |
| 1123-01-13-020 | MEDINA OLVERA ANDRES OCTAVIANO | 451.00 |
| 1123-01-13-021 | MEDINA MENDEZ ERIK ENRIQUE | 14,881.91 |
| 1123-01-13-022 | MALDONADO LOPEZ SELENE | 12,520.10 |
| 1123-01-13-025 | MEJIA SANDOVAL ILIANA MARGARITA | 4,637.80 |
| 1123-01-13-026 | MEDICA DEPOT | 6,997.74 |
| 1123-01-13-029 | MALDONADO ROSAS ANA LAURA | 698.55 |
| 1123-01-13-030 | MARTINEZ OLVERA ALEJANDRA | 7,086.00 |
| 1123-01-16-003 | PEREDA GARCIA DE LEON SUREYMA | 1,100.00 |
| 1123-01-16-004 | PEREZ TELLES AGUSTIN | 16.72 |
| 1123-01-16-016 | PINEDA ARCIGA ELIAS | 1,043.00 |
| 1123-01-16-020 | PÉREZ MACIEL MARÍA ROBERTINA | 4,445.00 |
| 1123-01-16-021 | PASTOR PERFINO ANDREA YUNUEN | 13,655.00 |
| 1123-01-16-024 | PRIETO MARTINEZ RAMON DARIO | 12,928.80 |
| 1123-01-17-002 | QUEMSA S.A. DE C.V. | 1,341.97 |
| 1123-01-18-013 | RENTERIA GUTIERREZ EDUARDO | 662.91 |
| 1123-01-18-017 | ROMERO BLANCAS VICTOR HUGO | 1,050.00 |
| 1123-01-18-018 | RUEDA GARCÍA LAURA ISELA | 45.89 |
| 1123-01-18-019 | RUIZ DE CHAVEZ SANCHEZ JOSEFINA | 5,680.16 |
| 1123-01-18-020 | ROMERO ZARCO RICARDO | 15,892.00 |
| 1123-01-19-022 | SANDOVAL LOPEZ JAVIER | 0.27 |
| 1123-01-19-023 | SOLIS QUEZADA IZMIR JESUS | 1,468.98 |
| 1123-01-19-030 | SALGUERO CORREA JOSE JUAN | 1,000.00 |
| 1123-01-19-031 | SALCEDO GUZMAN JOSE | 299.98 |
| 1123-01-20-006 | TORRES HERNANDEZ MA. DEL CARMEN | 374.68 |
| 1123-01-22-007 | VALDEZ MARTINEZ MOISES | 96,908.50 |

El análisis de saldos para su posterior depuración se está llevando a cabo por las áreas correspondientes y atendiendo los lineamientos que para el efecto desarrollo y puso a disposición de los entes la Secretaría de finanzas y administración.

Se están realizando las acciones de cobro, regularización y registro correspondientes. Así mismo los que de acuerdo a los lineamientos mencionados se deban depurar.

**Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | 2024 | 2023 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO |  260,543.90 |  147,793.88 |

**Movimientos del ejercicio 2024**

 **112,750.02**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1131-01-03-004 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS |  -  |  7,517.00  |
| 1131-01-03-005 | ACUARIO MICHIN CIUDAD DE MÉXICO S.A. |  -  |  1,400.00  |
| 1131-01-07-008 | GARCÍA MADRIGAL JOSÉ ROGELIO |  -  |  66.50  |
| 1131-01-15-004 | OPERADORA HOTELERA MH |  -  |  3,980.00  |
| 1131-01-16-003 | PADILLA ARELLANES SALVADOR |  -  |  940.00  |
| 1131-01-18-003 | ROMERO BLANCAS VICTOR HUGO |  -  |  1,740.00  |
| 1131-01-18-004 | R2B ARQUITECTURA SA DE CV |  -  |  76,556.52  |
| 1131-01-22-002 | VALDEZ MARTINEZ MOISES |  -  |  20,550.00  |

**Saldos de ejercicios anteriores**

 **147,793.88**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1131-01-03-002 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD |  2,510.60  |  2,510.60  |
| 1131-01-07-007 | GRUPO MEXSUS |  5,917.18  |  5,917.18  |
| 1131-01-08-001 | HERNANDEZ OLIVO JUAN SALVADOR |  -  |  -  |
| 1131-01-09-001 | INSTITUTO MEXICANO DE FAUNA SILVETRE Y ANIMALES |  18,900.00  |  18,900.00  |
| 1131-01-09-003 | INFRAESTRUCTURA INTEGRAL APLICADA, S.A. DE C.V. |  58,000.00  |  58,000.00  |
| 1131-01-10-001 | JIMENEZ GUTIERREZ WENSESLAO |  2,000.00  |  2,000.00  |
| 1131-01-14-001 | NEUBOX INTERNET S.A. DE C.V. |  3,947.36  |  3,947.36  |
| 1131-01-14-002 | NAVARRO DE ANTUÑANO ALEJANDRO |  -  |  -  |
| 1131-01-16-002 | PINEDA VILLALON MANUEL |  17,686.00  |  17,686.00  |
| 1131-01-18-001 | REYES AREVALO YURITZA |  38,832.74  |  38,832.74  |

En este apartado se detallan los anticipos otorgados a proveedores, correspondientes a ejercicios fiscales anteriores, que se encuentran en proceso de revisión para verificar su correcta aplicación, recuperación o, en su caso, proceder a su depuración contable.

**Inventarios**

Se informa que, al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), no hay nada que manifestar.

**Almacenes**

Se informa que, al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), no hay nada que manifestar, además de que se está llevando a cabo la actualización contable de los saldos; en el almacén se resguardan artículos que en su mayoría son de ejercicios fiscales anteriores, en posibilidad real de darse de baja; en la actualidad los stocks que se resguardan son mínimos, dado que ante la poca disponibilidad de recursos los adquiridos son con cargo directo al gasto y asignados al área correspondiente. (COMPRAS SIN REGISTRO DE ALMACEN EN EL SISTEMA DE CONTABILIDAD SAACG.NET)

**Inversiones financieras**

Se informa que, al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), no hay nada que manifestar.

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de forma detallada por cuenta, los rubros de bienes muebles, inmuebles e intangibles

**Bienes muebles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1240 | BIENES MUEBLES |  48,581,573.50  |  48,289,162.42  |
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |  3,871,634.87  |  4,101,317.72  |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |  1,626,492.32  |  1,917,543.52  |
| 1243 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO |  966,144.33  |  969,312.58  |
| 1244 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE |  6,274,323.22  |  6,274,323.22  |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |  6,387,050.27  |  6,629,826.09  |
| 1247 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS |  982,869.96  |  982,869.96  |
| 1248 | ACTIVOS BIOLÓGICOS |  28,473,058.53  |  27,413,969.33  |

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1230 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO |  240,278,156.15  |  240,278,156.15  |
| 1231 | TERRENOS |  214,534,889.00  |  214,534,889.00  |
| 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES |  25,694,238.94  |  25,694,238.94  |
| 1235 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO |  49,028.21  |  49,028.21  |

**Comentario:** Los montos aquí representados se encuentran desactualizados y ya fue propuesto y solicitado el servicio de un profesional que nos ayude a revaluar y para su posterior registro de manera adecuada de los terrenos, y edificios que forman parte de la infraestructura del parque zoológico Benito Juárez.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | 2024 | 2023 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES |  .00 |  .00 |
| Total, DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES |  **-**  |  **-**  |

**Comentario:** De acuerdo a los trabajos de conciliación y registro en el módulo de bienes patrimoniales.

**Activos intangibles**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1250 | ACTIVOS INTANGIBLES |  35,750.38  |  151,750.38  |
| 1251 | SOFTWARE |  35,750.38  |  151,750.38  |
| 1251-59101 | Software. |  35,750.38  |  151,750.38  |

Comentario: este ejercicio fiscal 2024, se adquirió para el cobro de los servicios que el parque presta, el sistema SOFT TOP PREMIUM – TAQUILLAS.

**Activo diferido**

Se informa que, al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), no hay nada que manifestar.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | 2024 | 2024 |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS |  .00 |  .00 |
| Total, ACTIVOS DIFERIDOS |  **-**  |  **-**  |

**Amortizaciones**

Se informa que el rubro de amortizaciones está sujetas a realizarse al desarrollo del ejercicio fiscal 2025, cargar al sistema de bienes patrimoniales los ejercicios anteriores, levantar inventario físico y conciliar.

**Estimaciones y deterioros**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), el saldo del rubro Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes es de 0 (cero).

**Otros activos**

**Otros activos circulantes**

Otros Activos no Circulantes al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro), reflejan un saldo de 0 (cero). Se está en proceso de actualización de los registros para los ejemplares que se tienen a resguardo, y son decomisados por la PROFEPA.

**Pasivo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2000 | PASIVO |  13,098,586.87  |  16,675,529.62  |
| 2100 | PASIVO CIRCULANTE |  13,098,586.87  |  16,675,529.62  |
| 2110 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  11,551,372.57  |  15,126,110.38  |
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  724,214.39  |  4,479,927.48  |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  2,260,422.16  |  2,881,360.83  |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  8,566,734.77  |  7,764,266.82  |
| 2119 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  1.25  |  555.25  |
| 2120 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  1,536,786.30  |  1,538,991.24  |
| 2129 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  1,536,786.30  |  1,538,991.24  |
| 2160 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO |  10,428.00  |  10,428.00  |

**Cuentas y documentos por pagar**

**Servicios personales por pagar a corto plazo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  724,214.39  |  4,479,927.48  |
| 2111-1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP |  -  |  367,234.62  |
| 2111-3 | Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP | - 12,524.69  | - 12,524.69  |
| 2111-4 | Seguridad Social y Seguros por pagar a CP |  235,879.14  |  2,951,909.41  |
| 2111-5 | Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP |  500,859.94  |  1,173,308.14  |

**Proveedores por pagar a corto plazo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  2,260,422.16  |  2,881,360.83  |
| 2112-1 | Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP |  2,388,651.86  |  2,706,814.11  |
| 2112-2 | Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP | - 128,229.70  | - 95,579.70  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2112-1 | Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 2,388,651.86 | 2,706,814.11 |
| 2112-1-000003 | PERFILES Y HERRAMIENTAS DE MORELIA S.A. DE C.V. | 0.00 | 11,138.48 |
| 2112-1-000006 | LEALGIL Y CIA S.A. DE C.V. | 174.81 | 9,500.66 |
| 2112-1-000009 | IVAN GERARDO SERRANO PRADO | 32,212.40 | 100.00 |
| 2112-1-000012 | LUIS CORREA PADILLA | 0.00 | 19,000.00 |
| 2112-1-000014 | SUREYMA PEREDA GARCIA DE LEON | 47,680.00 | 16,037.00 |
| 2112-1-000016 | ISIDRO MORALES RUBIO | 729.93 | 729.93 |
| 2112-1-000017 | CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V. | 50.00 | 50.00 |
| 2112-1-000019 | JOSE ROGELIO GARCIA MADRIGAL | 1,274.65 | 1,294.13 |
| 2112-1-000022 | JOSE ANTONIO CORONADO MARTINEZ | 270.00 | 15,799.00 |
| 2112-1-000028 | COMERCIALIZADORA VETERINARIA GUAYANGAREO, S.A. DE C.V. | 3,114.30 | 110,782.51 |
| 2112-1-000029 | JOSE LUIS CEJA TORIBIO | 82.10 | 82.10 |
| 2112-1-000032 | JOSE CIRILO RAFAEL MORENO BOTELLO | 29,803.30 | 29,803.30 |
| 2112-1-000034 | GUSTAVO JAUREGUI SANDOVAL | 902.50 | 902.50 |
| 2112-1-000036 | MA. GUADALUPE LAURA REYES LUCIO | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 2112-1-000048 | LUIS ALBERTO LILLINGSTON REAL | 745.00 | 745.00 |
| 2112-1-000053 | PINTURAS DE TODO TIPO Y COMPLEMENTOS S.A. DE C.V. | 828.02 | 828.02 |
| 2112-1-000054 | TRIMAX SOLUCIONES DIGITALES S.A. DE C.V. | 21,065.23 | 15,854.35 |
| 2112-1-000058 | TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V. | 4,813.30 | 0.10 |
| 2112-1-000060 | REFACCIONES Y BANDAS DE MICHOACAN S.A. DE C.V. | 142.38 | 142.38 |
| 2112-1-000070 | QUIMICOS ESPECIALIZADOS MAQUISA S.A. DE C.V. | 23,389.09 | 23,389.09 |
| 2112-1-000074 | GRUPO PARISINA S.A. DE C.V. | 179.97 | 179.97 |
| 2112-1-000085 | FILADELFO AGUILAR MEJIA | 9,957.44 | 9,957.44 |
| 2112-1-000088 | LUIS MIGUEL GUZMAN VELAZQUEZ | 1,676.00 | 1,676.00 |
| 2112-1-000091 | JOSE ABEL HERNANDEZ RANGEL | 2,250.00 | 2,250.00 |
| 2112-1-000093 | OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE C.V. | 92.00 | 92.00 |
| 2112-1-000094 | PET FOODS, S.A. DE C.V. | 45,482.00 | 45,482.00 |
| 2112-1-000095 | PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORA GARIBAY S.P.R. DE R.L. | 28,488.00 | 28,488.00 |
| 2112-1-000105 | AUTOREFACCIONES ALANIS S.A. DE C.V. | 30.00 | 30.00 |
| 2112-1-000117 | ISIDRO ARAIZA MARTINEZ | 1,239.96 | 1,239.96 |
| 2112-1-000130 | HOME DEPOT MEXICO S. DE R.L. DE C.V. | 449.00 | 449.00 |
| 2112-1-000180 | ULISES A. BENITEZ RAMIREZ | 32.00 | 32.00 |
| 2112-1-000187 | ABASTECEDORA LUMEN S.A. DE C.V. | 259.80 | 259.80 |
| 2112-1-000201 | EDUARDO PONCE SOTOMAYOR | 1,283.00 | 1,283.00 |
| 2112-1-000208 | CARLOS ADOLFO CALDERON HERNANDEZ | 295.80 | 295.80 |
| 2112-1-000230 | POLICIA AUXILIAR DEL ESTADO DE MICHOACAN DE OCAMPO | 321,292.48 | 373,751.14 |
| 2112-1-000242 | C Y S COMPUTACION S.A. DE C.V. | 83.10 | 13,413.22 |
| 2112-1-000244 | MARIA GUADALUPE OROZCO CORONA | 93.02 | 93.02 |
| 2112-1-000249 | DAJAYRA LIZET LEON GARCIA | 21,750.00 | 29,391.80 |
| 2112-1-000259 | JOSE ALBERTO AVALOS VILLASEÑOR | 2,340.00 | 2,340.00 |
| 2112-1-000275 | COMERCIALIZADORA DULMIX S.A. DE C.V. | 5,940.54 | 5,940.54 |
| 2112-1-000280 | PLOGAS DE MORELIA S.A. DE C.V. | 890.08 | 890.08 |
| 2112-1-000282 | AGUSTIN PEREZ TELLES | 580.00 | 580.00 |
| 2112-1-000309 | JESUS HERREJON MEJIA | 260.00 | 260.00 |
| 2112-1-000315 | ALINE KINNERETH ARAIZA CAMPOS | 24,378.00 | 17.00 |
| 2112-1-000316 | JFA HIDRAULICOS DE MICHOACAN S.A. DE C.V. | 967.99 | 967.99 |
| 2112-1-000318 | MÉDICA DEPOT S.A. DE C.V. | 19,510.29 | 4,331.49 |
| 2112-1-000350 | CLAUDIA ISELA ROMERO ALPIZAR | 498.80 | 498.80 |
| 2112-1-000359 | JAVIER ORTIZ GONZALEZ | 0.00 | 47,160.80 |
| 2112-1-000367 | MARIA ERIDANY TAPIA DURAN | 110.00 | 110.00 |
| 2112-1-000437 | GRUPO OCTANO S.A. DE C.V. | 65,893.20 | 0.02 |
| 2112-1-000450 | CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 257,567.00 | 243,344.00 |
| 2112-1-000464 | FELIX JAVIER PEDRAZA ALCAUTER | 200.00 | 200.00 |
| 2112-1-000465 | GAS AGRA S.A. DE C.V. | 1,099.81 | 1,099.81 |
| 2112-1-000470 | QUEMSA S.A. DE C.V. | 15,149.74 | 36,498.21 |
| 2112-1-000475 | AUTO PARTES Y MAS | 51.43 | 51.43 |
| 2112-1-000483 | CUITLAHUAC MOJICA GONZALEZ | 4,588.00 | 4,588.00 |
| 2112-1-000503 | SEGUROS ATLAS S.A. | 23,045.78 | 23,045.78 |
| 2112-1-000504 | ROSALIA RANGEL MARTINEZ | 7,867.00 | 42,907.00 |
| 2112-1-000508 | MARIA DEL ROCIO TAPIA ZENTENO | -513.00 | -513.00 |
| 2112-1-000509 | R2B ARQUITECTURA S.A. DE C.V. | 154,871.59 | 17,492.80 |
| 2112-1-000532 | FERCHY S.A. DE C.V. | 132,552.20 | -11,164.60 |
| 2112-1-000560 | GRUPO JR MAQUINARIA STAR DE MORELIA S.A. DE C.V. | -0.01 | -0.01 |
| 2112-1-000568 | COMERCIALIZADORA AGROINDUSTRIAL FHELAMAR SPR DE RL DE CV | 0.00 | 26,043.16 |
| 2112-1-000570 | SANDRA JUDITH SERRATO ZAVALETA | 638.00 | 638.00 |
| 2112-1-000576 | JAVIER SANDOVAL LÓPEZ | 99,896.35 | 8,367.94 |
| 2112-1-000616 | JUAN JAVIER NARES QUINTERO | 0.00 | 2,771.23 |
| 2112-1-000632 | GRUPO EDITORIAL DE MÉXICO S.A. DE C.V. | 2,088.00 | 18,212.00 |
| 2112-1-000638 | JUAN CARLOS NAVARRO VAZQUEZ | 0.54 | 1,740.54 |
| 2112-1-000645 | ADRIANA BOTELLO HURTADO | 0.00 | 5,800.00 |
| 2112-1-000648 | FLAVIO MILIAN AVILA | 0.29 | 0.29 |
| 2112-1-000662 | IRVING ALEJANDRO GUERRERO GARCÍA | 4,500.03 | 8,334.99 |
| 2112-1-000664 | DANIEL LAVAN CARAVANTES RODRIGUEZ | 0.00 | 2,353.00 |
| 2112-1-000719 | JORGE NAVARRETE RINCON | 26,394.00 | 26,394.00 |
| 2112-1-000720 | VERONICA LILIANA MONTES GARCIA | 0.00 | 3,058.00 |
| 2112-1-000726 | GRUPO SOLEMINTEC SA DE CV | 64,018.75 | 100,165.03 |
| 2112-1-000735 | ILIANA MARGARITA MEJIA SANDOVAL | 0.00 | 35,663.53 |
| 2112-1-000737 | JORGE ARTURO BARRAGAN VALENCIA | 0.00 | 200.00 |
| 2112-1-000738 | PROPIMEX S. DE R.L. DE C.V. | 10,531.50 | 19,461.50 |
| 2112-1-000739 | CEIFMED S.A. DE C.V. | 0.00 | 2,668.00 |
| 2112-1-000741 | LAURA ISELA RUEDA GARCÍA | 131,038.61 | 131,038.61 |
| 2112-1-000745 | ANA LAURA REYES RODRIGUEZ | 3,040.00 | 21,398.00 |
| 2112-1-000747 | KARINA ALEJANDRA GARCIA RODRIGUEZ | 1,933.00 | 12,758.72 |
| 2112-1-000748 | IVAN PADILLA IBARRA | 52,500.00 | -220.58 |
| 2112-1-000776 | EVELYN GUIZA GONZALEZ | 0.00 | 1,250.01 |
| 2112-1-000810 | ADAYA CONSULTORIA GLOBAL SA DE CV | 63,063.52 | 63,063.52 |
| 2112-1-000834 | EDNA VIRIDIANA MUÑOZ RODRIGUEZ | 112,597.31 | 196,214.77 |
| 2112-1-000836 | RAMON DARIO PRIETO MARTINEZ | 0.00 | 51,573.60 |
| 2112-1-000845 | MULTISERVICIOS DE MORELIA S.A. DE C.V. | 0.00 | 48,721.72 |
| 2112-1-000896 | MARIANA TRINIDAD LEMUS MENDOZA | 82,830.01 | 70,391.51 |
| 2112-1-000897 | TRANSPORTES GREAT TOURS S.A. DE C.V. | 0.00 | 4,640.00 |
| 2112-1-000899 | GRUAS ZACAPU | 3,016.00 | 3,016.00 |
| 2112-1-000900 | MONTAJES Y SERVICIOS PODER | 0.00 | 60,866.64 |
| 2112-1-000931 | MOISES VALDEZ MARTINEZ | 46,659.97 | 286,450.15 |
| 2112-1-000951 | VICTOR HUGO ROMERO BLANCAS | 0.00 | 1,044.00 |
| 2112-1-000993 | DEPORTES GOLAZO PEREZ | 0.00 | 0.03 |
| 2112-1-001064 | ANA LAURA MALDONADO ROSAS | 0.00 | 3,242.40 |
| 2112-1-001081 | FABIOLA GARCÍA MENDOZA | 0.00 | 4,350.00 |
| 2112-1-001087 | COMERCIALIZADORA DEPROSEM S.C. | 0.00 | 4,215.00 |
| 2112-1-001094 | ALEJANDRA MARTINEZ OLVERA | 0.00 | 41,545.46 |
| 2112-1-001100 | JOSE SALCEDO GUZMAN | 0.00 | 7,076.30 |
| 2112-1-001106 | DIANA JANET VALADEZ BALCAZAR | 0.00 | 7,540.00 |
| 2112-1-001134 | ULISES ADRIAN INFANTE SAMANO | 0.00 | 34,476.00 |
| 2112-1-001150 | ALINNE DE LA TORRE RAMIREZ | 0.00 | 6,577.20 |
| 2112-1-001157 | MARIA ETELVINA RUBIO RANGEL | 0.00 | 75,525.00 |
| 2112-1-001169 | EXCELENCIA EMPRESARIAL DE MICHOACÁN S. DE R.L. DE C.V. | 0.00 | 120,000.00 |

**Comentario:** Se analiza y da seguimiento a los saldos de ejercicios anteriores y por errores contables (saldos negativos) se informa que estamos en conciliación de los mismos, y su correspondiente depuración.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8,566,734.77 | 7,764,266.82 |
| 2117-01 | IMPUESTOS POR PAGAR | 8,339,260.81 | 7,603,071.86 |
| 2117-01-01 | IMPUESTO SOBRE NOMINA | 1.57 | 1.57 |
| 2117-01-01-001 | IE 2% SOBRE NOMINA | 1.57 | 1.57 |
| 2117-01-02 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y AGUINALDO | 7,419,111.71 | 6,691,853.41 |
| 2117-01-02-001 | ISR NOMINA MECANIZADA | 3,726,261.43 | 2,958,486.99 |
| 2117-01-02-002 | ISR NOMINA P/EVENTUAL | 1,576,653.12 | 1,267,825.99 |
| 2117-01-02-003 | ISR SERVICIOS PROFESIONALES | -6,132.37 | -6,132.37 |
| 2117-01-02-004 | ISR NOMINA BASE INGRESOS PROPIOS | 2,108,513.65 | 2,412,950.46 |
| 2117-01-02-005 | I.S.R. RETENIDO RESICO | 10,935.06 | 50,441.52 |
| 2117-01-02-006 | I.S.R. RETENIDO POR HONORARIOS | 2,880.82 | 8,280.82 |
| 2117-01-03 | RETENCIONES INSTITUTO MICHOACANO DEL SEGURO SOCIAL | 920,147.53 | 905,508.11 |
| 2117-01-03-01 | RETENCIONES IMSS | 920,147.53 | 905,508.11 |
| 2117-01-04 | I.V.A. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RETENIDO | 0.00 | 5,708.77 |
| 2117-01-04-01 | I.V.A. RETENIDO RESICO | 0.00 | 5,708.77 |
| 2117-02 | RETENCIONES | 851.63 | 851.63 |
| 2117-02-07 | Pension alimenticia | 851.63 | 851.63 |
| 2117-03 | RETENCION POR OBRAS PUBLICAS | -0.05 | -0.05 |
| 2117-03-01 | 5% AL MILLAR INSPECCION | -0.05 | -0.05 |
| 2117-39801 | Impuesto sobre nóminas. | 73,801.72 | 7,522.72 |
| 2117-39802 | Impuestos sobre la renta de aguinaldo y/o prima vacacional. | 152,820.93 | 152,820.93 |
| 2117-71 | \*\* FALTA NOMBRE \*\* | -0.27 | -0.27 |
| 2117-71-39801 | Impuesto sobre nóminas. | -0.27 | -0.27 |

Este saldo corresponde principalmente a montos de ejercicios anteriores, los cuales se encuentran en proceso de análisis para su depuración o las aclaraciones correspondientes. Cabe señalar que los adeudos fiscales fueron liquidados con el apoyo y gestiones de la Secretaría de Finanzas y Administración durante el ejercicio fiscal 2022, y actualmente se cuenta con una opinión de cumplimiento actualizada con resultado favorable.



**Documentos por pagar a corto plazo**

Movimientos en el ejercicio

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2129 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO |  1,536,786.30  |  1,538,991.24  |
| 2129-0-16-011 | PÉREZ MACIEL MARÍA ROBERTINA |  -  |  1,925.00  |
| 2129-0-16-013 | PADILLA HERNANDEZ JOSE FRANCISCO |  -  |  173.44  |
| 2129-0-19-023 | SANCHEZ CASTELLANOS MARIA GUADALUPE | 346.98 | 453.48 |

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a montos a favor de la Secretaría de Finanzas y Administración. Específicamente, se trata de retenciones por concepto de cuotas obreras del IMSS realizadas por el Parque Zoológico, pero no reintegradas a dicha Secretaría en ejercicios anteriores al 2021. Esto se debe a que la propia Secretaría cubrió dichas cuotas al Instituto, incluyendo tanto las correspondientes al trabajador como las patronales.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2129 | OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,536,786.30 | 1,538,991.24 |
| 2129-0 | \*\* FALTA NOMBRE \*\* | 1,536,786.30 | 1,538,991.24 |
| 2129-0-01-020 | AVILES VALENCIA JESUS ISAAC | 122.00 | 122.00 |
| 2129-0-02-001 | BARRIGA CRUZ KARLA PATRICIA | 40.00 | 40.00 |
| 2129-0-02-003 | BUCIO DIAZ BENJAMIN | 2,973.20 | 2,973.20 |
| 2129-0-03-003 | CERVANTES MEZA VICTOR MANUEL | 30.01 | 30.01 |
| 2129-0-03-004 | CRUZ ZAVALA JESUS ALBERTO | 640.00 | 640.00 |
| 2129-0-03-018 | CORTES CAMPOS LILIANA | 513.67 | 513.67 |
| 2129-0-04-002 | DISTRIBUIDORA GARCI CRESPO S. DE R.L. DE C.V. | -4,166.00 | -4,166.00 |
| 2129-0-04-004 | DEPOSITOS POR IDENTIFICAR | 19,093.00 | 19,093.00 |
| 2129-0-04-005 | DUARTE ESTRELLA ESMERALDA | 203.07 | 203.07 |
| 2129-0-05-001 | ESPINOSA AVILES LEON DAVID | 1,100.00 | 1,100.00 |
| 2129-0-05-002 | ESCUTIA JASSO MARCO ANTONIO | 6,374.10 | 6,374.10 |
| 2129-0-07-003 | GUERRA ESTRADA YALIANY ZOLAYN | 217.30 | 217.30 |
| 2129-0-07-005 | GONZALEZ GUZMAN HUMBERTO | 38.00 | 38.00 |
| 2129-0-07-008 | GARCIA CRUZ MARIO ALBERTO | 196.82 | 196.82 |
| 2129-0-07-011 | GUERRA ARROYO MARGARITA | 1,740.00 | 1,740.00 |
| 2129-0-07-012 | GARCIA RANGEL REYNA | 1,794.70 | 1,794.70 |
| 2129-0-07-014 | GONZALEZ ESCOT ARTURO | 1,551.62 | 1,551.62 |
| 2129-0-07-017 | GARCIA HERMOSILLO JOSE MANUEL | 45.00 | 45.00 |
| 2129-0-07-018 | GUILLEN LOPEZ CARLOS | 1,175.70 | 1,175.70 |
| 2129-0-07-019 | GONZALEZ RUIZ OSCAR | 442.17 | 442.17 |
| 2129-0-07-020 | GARCIA ROBLEDO MALINALLITZIN ESTAFANIA | 280.26 | 280.26 |
| 2129-0-07-023 | GARCIA CABRERA CARLOS ALBERTO | 12.00 | 12.00 |
| 2129-0-08-002 | HUERTA RAMOS JORGE ALBERTO | 13,523.20 | 13,523.20 |
| 2129-0-08-003 | HUANTE RODRIGUEZ MARCO ANTONIO | 31.92 | 31.92 |
| 2129-0-08-005 | HERNANDEZ SANCHEZ ANTONIO | 791.80 | 791.80 |
| 2129-0-09-001 | IZQUIERDO VARGAS OSCAR MANUEL | 187.80 | 187.80 |
| 2129-0-12-001 | LOPEZ VALDES ARTURO | 490.69 | 490.69 |
| 2129-0-12-005 | LOPEZ RUIZ LUIS MIGUEL | 33.12 | 33.12 |
| 2129-0-13-002 | MONTALVO GONZALEZ CARLOS FEDERICO | 46.00 | 46.00 |
| 2129-0-13-019 | MULTISERVICIOS SAN ANGEL S.A. DE C.V. | 1,700.00 | 1,700.00 |
| 2129-0-13-021 | MALDONADO CAMPA JACQUELINE | 77.68 | 77.68 |
| 2129-0-13-023 | MILLAN SIERRA BENJAMIN | 268.51 | 268.51 |
| 2129-0-13-026 | MEDINA ÁVILA JULIO CÉSAR | 2,093.38 | 2,093.38 |
| 2129-0-13-027 | MORA ROMERO ESTEFANIA | 5,186.55 | 5,186.55 |
| 2129-0-15-005 | OCAMPO GARCIA RICARDO | 450.00 | 450.00 |
| 2129-0-15-009 | ORTIZ ALCANTAR BRUNO | 6,914.26 | 6,914.26 |
| 2129-0-16-004 | PATRONATO DEL PARQUE ZOOLOGICO DE LEON | 2,965.00 | 2,965.00 |
| 2129-0-16-010 | PINEDA ARCIGA ELIAS | 51.23 | 51.23 |
| 2129-0-16-011 | PÉREZ MACIEL MARÍA ROBERTINA | 0.00 | 1,925.00 |
| 2129-0-16-012 | PRIETO MARTINEZ RAMON DARIO | 192.00 | 192.00 |
| 2129-0-16-013 | PADILLA HERNANDEZ JOSE FRANCISCO | 0.00 | 173.44 |
| 2129-0-18-003 | RANGEL DIAZ JOSUE | 1,113.91 | 1,113.91 |
| 2129-0-18-004 | ROMERO RODRIGUEZ BALDOMERO | 449.32 | 449.32 |
| 2129-0-18-006 | RENTERIA GUTIERREZ EDUARDO  | 30.02 | 30.02 |
| 2129-0-18-010 | RUIZ HERNANDEZ FELIPE | 802.98 | 802.98 |
| 2129-0-18-017 | ROMERO JOHNSON ITALIA MONICA | 180.00 | 180.00 |
| 2129-0-19-001 | SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMON IMSS | 1,259,835.60 | 1,259,835.60 |
| 2129-0-19-007 | SOLÍS QUEZADA IZMIR JESÚS | 2,208.60 | 2,208.60 |
| 2129-0-19-016 | SECRETARIA DE FINANZASY ADMON. | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2129-0-19-017 | SERRANO PRADO IVAN GERARDO | 151.00 | 151.00 |
| 2129-0-19-018 | SEGUBAJIO S.A. DE C.V. | 9.00 | 9.00 |
|  2129-0-19-023  |  SANCHEZ CASTELLANOS MARIA GUADALUPE  | 346.98 | 453.48 |
| 2129-0-20-008 | TRUJILLO OJEDA MARIA DE LOURDES | 1.10 | 1.10 |
| 2129-0-22-009 | VAZQUEZ TRUJILLO DIEGO | 542.17 | 542.17 |
| 2129-0-22-010 | VEGA GARCIA PEDRO | 1,690.86 | 1,690.86 |
| 2129-0-26-001 | ZAMORA MORALES ROBERTO | 5.00 | 5.00 |

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

**Sin movimientos en el ejercicio**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 2160 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO |  $ 10,428.00  |  $ 10,428.00  |

Este monto corresponde a saldos antiguos registrados en los estados financieros, los cuales no han sido depurados. Actualmente, están en proceso de análisis y a la espera de autorización para determinar su destino final.

**Pasivos Diferidos**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Provisiones**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Provisiones a Corto Plazo**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Provisiones a Largo Plazo**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

**Otros Pasivos**

Se informa que, al cierre del mes de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro) el saldo del rubro es de 0 (cero).

|  |  |
| --- | --- |
| **III.**  | **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA** |

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Análisis General

Este estado financiero muestra cómo ha variado la Hacienda Pública del Parque Zoológico Benito Juárez entre los años 2023 y 2024. Distingue entre patrimonio contribuido y patrimonio generado, así como los ajustes o resultados que impactaron esos rubros.

1. Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Saldo neto inicial y final 2023 y 2024:

$269,978,975.32

No hubo aportaciones, donaciones ni actualizaciones durante 2024.

🔹 Nota: Este rubro se mantuvo sin cambios durante el ejercicio 2024, lo que indica que no se recibieron nuevos recursos de capital (aportaciones externas o donaciones).

2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

a) 2023

Resultado neto del ejercicio: –$5,488,344.24

Resultados de ejercicios anteriores: +$24,001,406.48

Rectificaciones negativas: –$5,964,480.54

➡ Total generado neto: $12,548,581.70

b) 2024

Se trasladaron los –$5,488,344.24 del ejercicio 2023 como ajuste inicial.

Se reconocieron +$5,488,344.24 como resultados anteriores.

Resultado neto del ejercicio 2024: –$30,451.20

➡ Total generado neto 2024: –$30,451.20

🔹 Notas:

El resultado del ejercicio 2024 fue ligeramente negativo (–$30,451.20), lo cual implica un pequeño desahorro o déficit.

No hubo reevalúo ni reservas.

3. Resultado Final de la Hacienda Pública / Patrimonio

Año Hacienda Pública Total

2023 $282,527,557.02

2024 $282,497,105.82

Variación –$30,451.20

🔹 Nota: La reducción leve en la Hacienda Pública final se debe exclusivamente al resultado negativo del ejercicio 2024.

Conclusiones

Estabilidad patrimonial: La base patrimonial (aportado) permanece sólida y sin modificaciones.

Resultado del ejercicio 2024: Presenta un leve déficit de $30,451.20, que si bien es mínimo, refleja una necesidad de controlar egresos o mejorar ingresos.

Rectificaciones previas: Las rectificaciones del 2023 afectaron significativamente (–$5.9 millones), lo cual influyó en los saldos acumulados.

Sin movimientos por inflación o revalúos: No se reconocieron efectos monetarios ni valorización de activos.

* + 1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):**

|  |  |
| --- | --- |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | $3,267,719.43 |
|  CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | $3,574,737.81 |
|  DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO  | $2,204.94 |
|  BIENES MUEBLES  | $292,411.08 |
|  DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES  | -$342,433.18 |
|  DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS  | -$112,750.02 |
|  ACTIVOS INTANGIBLES  | -$116,000.00 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | **-$30,451.20** |

**Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 |
| 1230 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 240,278,156.15 | 240,278,156.15 |
| 1231 | TERRENOS | 214,534,889.00 | 214,534,889.00 |
| 1233 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 25,694,238.94 | 25,694,238.94 |
| 1235 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 49,028.21 | 49,028.21 |
| 1240 | BIENES MUEBLES | 48,581,573.50 | 48,289,162.42 |
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 3,871,634.87 | 4,101,317.72 |
| 1243 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 966,144.33 | 969,312.58 |
| 1244 | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 6,274,323.22 | 6,274,323.22 |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 6,387,050.27 | 6,629,826.09 |
| 1247 | COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 982,869.96 | 982,869.96 |
| 1248 | ACTIVOS BIOLÓGICOS | 28,473,058.53 | 27,413,969.33 |
| 1250 | ACTIVOS INTANGIBLES | 35,750.38 | 151,750.38 |
| 1251 | SOFTWARE | 35,750.38 | 151,750.38 |

**Bienes muebles ($ 292,411.08)**

**Activos intangibles $ 116,000.00**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Concepto | 2023 | 2024 | Inversión |
| 1241-1-51101 | MOBILIARIO | 1,581,403.52 | 1,619,874.32 | 38,470.80 |
| 1241-3-51501 | BIENES INFORMÁTICOS | 1,198,637.46 | 1,224,751.11 | 26,113.65 |
| 1241-9-51901 | EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 1,020,949.89 | 1,186,048.29 | 165,098.40 |
| 1242-1-52101 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES. | 60,481.59 | 68,317.59 | 7,836.00 |
| 1242-3-52301 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO. | 109,682.62 | 121,782.62 | 12,100.00 |
| 1242-9-52901 | OTRO MOBILIARIO | 997,362.11 | 1,003,359.31 | 5,997.20 |
| 1242-9-52902 | EQUIPO EDUCACIONAL | 0.00 | 265,118.00 | 265,118.00 |
| 1243-2-53201 | INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO. | 13,453.36 | 16,621.61 | 3,168.25 |
| 1246-4-56401 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL. | 189,162.52 | 299,162.52 | 110,000.00 |
| 1246-5-56501 | EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES. | 198,919.71 | 244,629.71 | 45,710.00 |
| 1246-7-56701 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS HERRAMIENTA | 5,368,481.12 | 5,455,546.94 | 87,065.82 |
| 1248-7-57701 | ESPECIES MENORES Y DE ZOOLÓGICO | 28,145,867.03 | 27,086,777.83 | -1,059,089.20 |
| 1251-59101 | SOFTWARE. | 35,750.38 | 151,750.38 | 116,000.00 |

 **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

* 1. **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | $106,187,061.21 |
|  |  |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | **$15,400.00** |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | $0.00 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | $0.00 |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | $0.00 |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | $0.00 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | $15,400.00 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $0.00 |
|  |  |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | **$135,600.00** |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | $0.00 |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | $0.00 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | $135,600.00 |
|  |  |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | **$106,066,861.21** |

* 1. **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | $107,003,415.20 |
|  |  |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | **$19,683,200.39** |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | $3,600.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | $17,512,910.41 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $229,682.85 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $291,051.20 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $3,168.25 |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | $0.00 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $242,775.82 |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | $320,956.80 |
| 2.10 BIENES INMUEBLES | $0.00 |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | $116,000.00 |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | $963,055.06 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | $0.00 |
|  |  |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | **$18,779,612.76** |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | $1,259,846.00 |
| 3.2 PROVISIONES | $0.00 |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | $0.00 |
| 3.4 OTROS GASTOS | $3,256.35 |
| 3.5 INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | $0.00 |
| 3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS) | $17,516,510.41 |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $0.00 |
|  |  |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | **$106,099,827.57** |

* 1. **Notas de memoria (cuentas de orden)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

**Contables:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 2023 | 2024 |
|  VALORES | **$0.00** | **$0.00** |
|  VALORES EN CUSTODIA | $0.00 | $0.00 |
|  CUSTODIA DE VALORES | $0.00 | $0.00 |
|  INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO | $0.00 | $0.00 |
|  PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA | $0.00 | $0.00 |
|  INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO | $0.00 | $0.00 |
|  GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO | $0.00 | $0.00 |
|   |   |   |
|  EMISIÓN DE OBLIGACIONES | **$0.00** | **$0.00** |
|  AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | $0.00 | $0.00 |
|  AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | $0.00 | $0.00 |
|  EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA | $0.00 | $0.00 |
|  SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | $0.00 | $0.00 |
|  SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA | $0.00 | $0.00 |
|  CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA | $0.00 | $0.00 |
|   |   |   |
|  AVALES Y GARANTÍAS | **$0.00** | **$0.00** |
|  AVALES AUTORIZADOS | $0.00 | $0.00 |
|  AVALES FIRMADOS | $0.00 | $0.00 |
|  FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR | $0.00 | $0.00 |
|  FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS | $0.00 | $0.00 |
|  FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO | $0.00 | $0.00 |
|  FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES | $0.00 | $0.00 |
|   |   |   |
|  JUICIOS | **$0.00** | **$0.00** |
|  DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN | $0.00 | $0.00 |
|  RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | $0.00 | $0.00 |
|   |   |   |
|  INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | **$0.00** | **$0.00** |
|  CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | $0.00 | $0.00 |
|  INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | $0.00 | $0.00 |
|   |   |   |
|  BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | **$0.00** | **$0.00** |
|  BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN | $0.00 | $0.00 |
|  CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES | $0.00 | $0.00 |
|  BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO | $0.00 | $0.00 |

**Presupuestarias:**

Se informa, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestarias, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

**Cuentas de orden presupuestario**

Se informa el avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias al 31 (treinta y uno) de diciembre del 2024 (dos mil veinticuatro):

* + - 1. Ingresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS  | 2024 | 2023 |
|  |  |  |
|  LEY DE INGRESOS  |  |  |
|  LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 109,164,743.00 | 97,835,421.00 |
|  LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 7,779,783.50 | 14,338,495.94 |
|  MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 4,802,101.71 | 20,633,642.40 |
|  LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 106,187,061.21 | 104,130,567.46 |
|  LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 106,111,733.44 | 103,915,390.68 |

* + - 1. Egresos

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS  | 2024 | 2023 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS  |  |  |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 109,164,743.00 | 97,835,421.00 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 7,798.89 | 130,000.00 |
|  MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | -2,019,439.19 | 7,205,413.25 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 107,137,504.92 | 104,910,834.25 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 107,003,415.20 | 104,888,797.20 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 101,036,288.06 | 103,072,715.79 |
|  PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 100,690,522.81 | 102,653,039.13 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| **Dr. Julio Cesar Medina Ávila** | **L.D. Javier Bucio Gómez** | **C.P. Tonatihu Vigil Acosta** |
| Director general  | Delegado administrativo | Jefe del departamento de recursos financieros y materiales |