INSTITUTO MUNICIPAL DE CONSERVACIÓN DE LA VIDA SILVESTRE DE DURANGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: JULIO - SEPTIEMBRE DE 2026

I. NOTAS DE DESGLOSE

A) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Efectivo y Equivalentes

El efectivo disponible para hacer frente a las obligaciones operativas del Bioparque y Zoológico Sahuatoba incrementó significativamente durante el trimestre, totalizando un saldo final acumulado de **$2,806,748.10**. El desglose es el siguiente: [1]

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior	Mov. Deudor (Jul-Sep)	Mov. Acreedor (Jul-Sep)	Saldo Actual
1111	Efectivo	$25,867.21	$3,503,316.88	$3,491,816.84	**$37,367.25**
1112	Bancos/Tesorería	$907,049.22	$8,140,514.37	$6,278,182.74	**$2,769,380.85**
-	**Total Efectivo y Equivalentes**	**$932,916.43**	**$11,643,831.25**	**$9,769,999.58**	**$2,806,748.10**

Nota aclaratoria: Los flujos de efectivo reflejan el ingreso por taquillas y subsidios, así como las erogaciones para la manutención animal del trimestre. Adicionalmente, se registran **$28,758.00** bajo la cuenta *1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/O Administración* que se mantienen sin movimientos en el trimestre. [1]

2. Activos No Circulantes y Bienes del Patrimonio

Los bienes destinados al resguardo, exhibición y operación administrativa se componen de un activo no circulante totalizado en **$22,637,422.31**. Durante el periodo se registró una adición en Maquinaria y Herramientas por **$121,800.00**, así como una adecuación menor en Activos Biológicos de **$8,004.00**: [1]

Cuenta	Descripción del Bien	Saldo Anterior	Adiciones / Mov.	Saldo Actual
1233	Edificios No Habitacionales	$13,292,815.06	$0.00	**$13,292,815.06**
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	$1,483,637.84	$0.00	**$1,483,637.84**
1242	Mobiliario y Equipo Recreativo	$82,896.01	$0.00	**$82,896.01**
1243	Equipo e Instrumental Médico/Laboratorio	$198,445.40	$0.00	**$198,445.40**
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	$974,822.54	$0.00	**$974,822.54**
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$857,289.96	$121,800.00	**$979,089.96**
1247	Colecciones, Obras de Arte e Históricas	$73,633.00	$0.00	**$73,633.00**

1248	Activos Biológicos (Fauna en resguardo)	$4,307,253.00	$8,004.00	**$4,315,257.00**
1251	Software y Licencias	$85,994.00	$0.00	**$85,994.00**

3. Pasivos a Corto Plazo

Al cierre del 30 de septiembre de 2026, las obligaciones financieras inmediatas ascienden a **$84,013.53**, compuestas por retenciones impositivas corrientes y provisiones de servicios personales devengados al cierre del trimestre. Cabe destacar que las cuentas de proveedores fueron totalmente liquidadas en sus movimientos del periodo ($3,511,407.47) dejando saldo en cero. [1]

- **2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: $20,272.06**
- **2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: $63,741.47** [1]

B) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos acumulados del Instituto ascienden a un gran total de **$22,892,015.07**. Los flujos percibidos de manera específica **durante el trimestre julio-septiembre totalizan $7,603,029.50**, distribuidos de la siguiente manera: [1]

- **4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Taquillas/CurZoo):** Registró un movimiento en el trimestre de **$3,345,389.80**, elevando el acumulado anual a **$9,148,912.80**. [1]
- **4221 Transferencias y Asignaciones (Subsidio Municipal):** Recibió aportaciones del ayuntamiento en el trimestre por **$4,257,639.70**, alcanzando un acumulado anual de **$13,742,787.23**. [1]

2. Gastos de Funcionamiento Operativo

Las erogaciones aplicadas en este trimestre clínico, alimentario y administrativo se desglosan a través de los siguientes rubros clave:

- **Alimentos y Utensilios (Cuenta 5122):** Consiste en el gasto mayoritario debido a las dietas de las especies del zoológico. En este trimestre se devengaron **$1,263,147.44**, sumando un acumulado anual de **$6,626,398.93**. [1]
- **Servicios Personales (Cuentas 5112 a 5115):** El gasto trimestral en nómina, seguridad social (IMSS) y prestaciones del personal operativo ascendió a **$2,286,572.88** (acumulado anual de $6,641,597.02). [1]
- **Servicios de Instalación y Mantenimiento (Cuenta 5135):** Inversión trimestral de **$642,988.68** para la conservación de hábitats e infraestructura del bioparque. [1]
- **Materias Primas y Producción (Cuenta 5123):** Consumo trimestral de **$881,520.99**. [1]
- **Productos Químicos y Farmacéuticos (Cuenta 5125):** Medicamentos veterinarios e insumos de salud animal por **$196,356.31** en el trimestre. [1]

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS)

Al cierre del trimestre se controlan los momentos presupuestales mandatados por la LGCG, destacando un **Presupuesto de Egresos Pagado acumulado de $20,647,107.17** y una **Ley de Ingresos Recaudada acumulada de $22,892,015.07**. [1]

- **8110 Ley de Ingresos Estimada:** $25,303,352.00
- **8120 Ley de Ingresos por Ejecutar:** $4,295,104.77
- **8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos:** $1,883,767.84
- **8210 Presupuesto de Egresos Aprobado:** $25,303,352.00
- **8220 Presupuesto de Egresos por Ejercer:** $6,540,012.67 [1]

III. FIRMAS DE AUTORIZACIÓN

Las presentes notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Instituto Municipal de Conservación de la Vida Silvestre de Durango al 30 de septiembre de 2026. [1]

M.V.Z. LYDA MARIA SALAZAR QUIÑONES
DIRECTORA (INMUCOVIS)