



### Notas a los Estados Financieros

### (CIFRAS EN PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondiente al ejercicio fiscal de 2018, con los siguientes apartados:

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. NOTAS DE MEMORIA
- III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
  - NOTAS DE DESGLOSE
  - a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### **ACTIVO**

Nota 1. Efectivo y Equivalentes

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros propios y autogenerados por la Fundación de Parques y Museos de Cozumel.

Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la suma total de los fondos fijos y cuentas de bancos sumaron un saldo de \$ 46,044,815.93 pesos al 31 de enero de 2018 y un saldo de \$ 42,277,442.56 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se encuentran integrados como sigue:



ADES RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Efectivos y equivalentes de efectivo		
Fondo Fijo	40,000.00	0.00
Benavides Andrade José de Jesús	3,000.00	0.00
Cruz Poot Antonio Heriberto	2,000.00	0.00
Ocampo Martin Miguel Ángel	10,000.00	0.00
Young Ramos Luis Alberto	9,000.00	0.00
Chacón Diaz Ángel Rafael	2,000.00	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	2,000.00	0.00
Irizzont Marrufo Jorge Alberto	10,000.00	0.00
Grajales Alcantara Marcela Azalea	2,000.00	0.00
Fondo de Caja	40,695.95	40,695.95
Parque Chankanaab	19,835.08	19,835.08
Museo de la Isla de Cozumel	3,551.55	3,551.55
Parador Turístico San Gervasio	8,154.66	8,154.66
Parque Punta Sur	9,154.66	9,154.66
Caja Fuerte	3,327,229.33	1,143,488.82
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	6,428,193.46	8,028,044.95
Bancos Dependencias y Otros	36,208,697.19	33,065,212.84
Serfin	18,182,804.03	17,824,443.76
Banorte	8,302,152.11	7,236,630.19
Bancomer	4,639,403.61	3,714,199.05
Scotiabank	4,047,792.95	3,793,223.90
Banamex	1,036,544.49	496,715.94

Nota 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Nota 2 A. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Las cuentas por cobrar se integran por facturas emitidas por entradas a parques por convenios con diversos tours operadores, los cuales lleva visitantes a los parques, y a los cuales se les otorga crédito para el pago de sus facturas. Así mismo, la Fundación otorga concesiones para la operación de diversas actividades de servicios al visitante y por las cuales hay contratos.

corresponde al Impuesto al Valor Agregado que se paga por los diversos gastos e inversiones que se realizan.

Los saldos al final de cada ejercicio quedaron de la siguiente manera un saldo de \$ 5, 579,306.61 de pesos al 31 de enero de 2018 y un saldo de \$ 4, 586,042.41 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

	IMPOR	IMPORTE	
RESUMEN	2018 20	2017	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,579,306.61	4,586,042.41	
Clientes por Derechos (Exentos)	2,152,049.35	1,648,536.68	
Clientes por Concesión (Gravados)	2,926,807.60	1,938,029.00	
IVA Acreditable	500,449.66	999,476.73	

# Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representa aquellos derechos de cobro originados durante el progreso de las actividades de la Fundación de parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, del cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos. Este rubro tiene un saldo de \$ 523,313.66 de pesos al 31 de enero de 2018 y un saldo de \$ 148,262.10 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

	IMPORTE	
RESUMEN	2018	2017
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	523,313.66	148,262.10
Subsidio al empleo	1,889.66	73,262.10
Deudores Diversos	293,039.00	65,000.00
Funcionarios y Empleados	228,385.00	10,000.00

Nota 2 B. Derechos a recibir Bienes o Servicios

### Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes

Los derechos a recibir de bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores, los cuales se cancelan en cuanto se recibe el servicio o bien adquirido o se recibe la factura correspondiente.



de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	59,926.17	14,840.08
Nueva Walmart de México, S.A. de C.V.	1,099.00	0.00
Grupo Parisina, S.A. de C.V.	0.00	0.05
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	1,4840.03	14,840.03
Nueva Elektra del Milenio, S.A. de C.V.	5,599.00	0.00
Ferro tlapalería Casa López S.A. de C.V.	14,220.14	0.00
NR Finance México, S.A. de C.V., SOFOM ERM	24,168.00	0.00

Nota 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 3 A. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro tiene un saldo de \$ 47, 647,600.63 pesos al 31 de enero del 2018 y un saldo de \$47,539,600.63 pesos al 31 de diciembre 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	47,647,600.63	47,539,600.63
Terrenos	2,007,994.00	2,007,994.00
Edificios No Habitacionales	24,098,544.22	24,098,544.22
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	4,990,641.01	4,882,641.01
Otros Bienes Inmuebles	16,550,421.40	16,550,421.40

Nota 3 B. Bienes Muebles

Está conformado por todos los bienes muebles indispensables para el desarrollo normal de la entidad, este rubro tiene un saldo de \$ 20, 932,623.08 de pesos al 31 de enero del 2018 y un saldo de \$ 20, 743,924.51 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:





RESUMEN	IMPOI	IMPORTE	
	2018	2017	
Bienes Muebles	20,932,623.08	20,743,924.51	
Mobiliario y Equipo de Administración	4,699,163.68	4,653,820.85	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,698,893.74	2,675,561.94	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,615.08	5,221.12	
Equipo de Transporte	7,391,831.88	7,391,831.88	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,972,518.71	5,894,888.73	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	122,599.99	122,599.99	

# Nota 3 C. Activos Intangibles

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

	IMPOR'	IMPORTE	
RESUMEN	N 2018 2017		
Activos intangibles	111,001.15	111,001.15	
Software	85,701.15	85,701.15	
Patentes, Marcas y Derechos	25,300.00	25,300.00	

### Nota 4. Estimaciones y Deterioros

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Depreciación y amortización acumulada	-11,802,464.94	-11,626,156.90
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-3,328,151.25	-3,290,163.79
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y	-227,403.65	-183,481.38
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-4,093.99	-4,017.47
Depreciación de Equipo de Transporte	-5,160,353.21	-5,102,142.94
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-3,082,462.84	-3,046,351.32





El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta está conformado por depósitos en garantía y sus respectivas subcuentas, se encuentra conformados de la siguiente forma:

	IMPORT	IMPORTE	
RESUMEN	2018	2017	
Activos diferidos	90,393.24	90,393.24	
Depósitos en garantía	90,393.24	90,393.24	

### **PASIVO**

Nota 6. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos, así mismo se integra por los acreedores diversos, proveedores por pagar a corto plazo y los anticipos de clientes.

Este rubro tiene un saldo de \$ 2, 931,353.21 pesos al 31 de enero del 2018 y un saldo de \$1, 591,411.11 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra de las cuentas que se mencionan a continuación:

	IMPORTE	
RESUMEN	2018	2017
Cuentas X Pagar a Corto Plazo	2,931,353.21	1,591,411.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	964,080.28	47,253.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,168,740.99	261,908.82
Anticipo de Clientes	0.00	5,686.00
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	798,531.94	1,276,563.23

Nota 6 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo \$ 964,080.28 pesos al 31 de enero del 2018 y un saldo de \$ 47,253.06 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:



RESUMEN	IMPORTE DISERSON	
KESUMEN	2018	2017
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	964,080.28	47,253.06
El Mejor Papel, S.A. de C.V.	2,669.85	0.00
Lagunas Díaz Edgar Arturo	2,088.00	0.00
Pinturas Martinez del Caribe, S.A. de C.V.	3,543.66	0.00
Grupo Lomas Impresores, S.A. de C.V.	68,753.20	0.00
Diseño Construcción y Servicios SA de CV.	20,614.42	0.00
Pinturas y derivados del caribe, S.A. de C.V.	13,799.70	0.00
Ferreteria el Exito , S.A. de C.V.	24,717.56	0.00
Mimenza Novelo Alfredo Enrique	1,540.12	0.00
Gongora Leon Miguel	13,358.00	0.00
Servicio Cozumel, S.A. de C.V.	4,727.18	2,392.68
Yam Pech Dalia Rubi	5,874.56	0.00
Refaccionaria Falla, .S.A. DE C.V.	560.51	0.00
International Advertising	642,197.57	0.00
King Cardeña Angel Roberto	4,679.00	0.00
Operadora Omx, S.A. de C.V.	18,268.29	0.00
Rodriguez Rodriguez Gloria Maria	2,331.60	0.00
Campos Rocha Juan Carlos	2,320.00	0.00
Huescas Hernandez Laura Silvia	1,402.44	0.00
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	6,600.00	7,150.00
Gasolinera y Servicios Juárez, S.A. de C.V.	4,019.10	1,939.88
Combustible San Miguel, S.A. de C.V.	80,036.30	33,160.50
Grupo Parisina, S.A. de C.V.	2,662.91	0.00
Desarrollos Turisticos Costa Maya S.A. de C.V.	3,700.00	0.00
Pech Sosa Manuel Adalio	2,900.00	0.00
Transbordadores del Caribe S.A. de C.V.	13,766.28	0.00
Medina Ake Edgar Wily	2,938.28	0.00
Vazquez Cruz Angel Gabriel	4,524.00	0.00
Cervantes Garcés Edgar Antonio	0.00	2,610.00
El Maharaja, S.A. de C.V.	4,307.11	0.00
Azcorra Lugo Rosana Beatriz	3,676.02	0.00
Agrosol Peninsular S, de R.L.	1,504.62	0.00









Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 168,740.99 de pesos al 31 de enero de 2018 y \$ 261,908.82 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPOI	IMPORTE	
	2018	2017	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	1,168,740.99	261,908.82	
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	402,345.20	0.00	
ISPT Asimilables	12,631.10	0.00	
10% ISR	4,000.00	0.00	
ISR Retención Honorarios	5,573.48	0.00	
ISR Retención Arrendamiento	2,054.98	0.00	
IVA RETENIDO	10,892.06	0.00	
5% INFONAVIT	116,192.68	0.00	
IVA Trasladado	210,654.67	0.00	
IVA Por Trasladar	404,396.82	261,908.82	

### Nota 6 C. Anticipo de Clientes

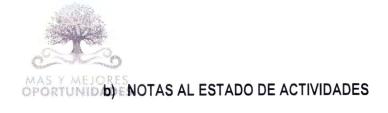
Este rubro tiene un saldo de \$0.00 de pesos al 31 de enero de 2018 y \$5,686.00 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPOR	IMPORTE	
	2018	2017	
Anticipo de Clientes	0.00	5,686.00	
Vela Sandoval Carlos Roberto	0.00	5,686.00	

Nota 6 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro tiene un saldo de \$ 798,531.94 de pesos al 31 de enero de 2018 y \$1, 276,563.23 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	798,531.94	1,276,563.23
INFONACOT	84,669.07	101,405.15
Instituto Mexicano del Seguro Social	273,618.87	0.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	64,944.00	179,954.00
Provisión de Becas	375,300.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria	0.00	995,204.08





### **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Nota 7. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPO	IMPORTE	
	2018	2017	
Ingresos de Gestión	10,915,944.10	106,396,810.18	
Derechos	8,792,664.76	80,793,629.35	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,123,279.34	25,603,180.83	

Nota 8.- Otros Ingresos y Beneficios

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Otros ingresos y beneficios	299,222.98	10,509,232.19
Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o	214,880.75	4,966,786.69
Otros Ingresos y Beneficios Varios	84,342.23	5,542,445.50

# GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Nota 9.- Gastos de Funcionamiento

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:





	IMPO	IMPORTE	
RESUMEN	2018	2017	
Gastos de funcionamiento	6,487,796.07	70,085,166.11	
Capítulo 1000 Servicios Personales	3,063,483.03	35,371,398.13	
Capítulo 200 Materiales y Suministros	585,221.94	7,974,416.10	
Capítulo 300 Servicios Generales	2,839,091.10	26,739,351.88	

Nota 10.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPOF	IMPORTE	
	2018	2017	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
Ayudas Sociales	586,104.18	4,305,728.34	
Ayudas Sociales a Personas	152,138.69	429,439.96	
Becas	374,500.00	2,554,500.00	
Ayudas Sociales a Instituciones	59,465.49	1,321,788.38	

Nota 11.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Otros gastos y perdidas extraordinarias	176,308.04	1,813,675.02
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	176,308.04	996,943.18
Otros Gastos	0.00	816,731.84





# Deline Col, analystic west-color analystic

### MÁS Y MEJORES OPORTUNIDAC)ESNOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 12.-Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido

Este rubro tiene un saldo de 845,581.00 de pesos al 31 de enero del 2018 y un saldo de 845,581.00 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido	845,581.00	845,581.00
Aportaciones	845,581.00	845,581.00

Nota 13.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado

El remanente líquido de ejercicios anteriores está integrado por pérdidas y utilidades determinadas y por la afectación de las depreciaciones acumuladas de ejercicios anteriores que se aplicaron por los cambios de políticas de la armonización contable, que están documentas con base a los lineamientos contables y fiscales, expresadas de la siguiente manera:

RESUMEN	IMPORTE
RESUMEN	2017
Resultados acumulados al 2012	33,661,596.05
Resultado del Ejercicio 2013	-480,208.41
Resultado del Ejercicio 2014	7,197,307.43
Resultado del Ejercicio 2015	7,250,437.09
Resultado del Ejercicio 2016	14,356,144.15
Resultado del Ejercicio 2017	40,701,472.90
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,964,958.79
TOTAL	106,651,708.00









Nota 14. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

RESUMEN	IMPO	IMPORTE	
	2016	2017	
Efectivo en Bancos –Tesorería	9,836,118.74	9,212,229.72	
Efectivo en Bancos- Dependencias	36,208,697.19	33,065,212.84	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	
Total de Efectivo y Equivalentes	46,044,815.93	42,277,442.56	

Nota 15. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupu Correspondiente del 01 de enero al 3 <sup>o</sup> (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		11,000,286.33
2. Más ingresos contables no presupuestarios		214,880.75
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	214,880.75	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables		11,215,167.08





Nota 16. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

# FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de enero de 2018 (Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		6,206,599.30
2. Menos egresos presupuestarios no contables		296,698.57
Mobiliario y equipo de administración	45,342.83	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	23,331.80	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	42,393.96	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	77,629.98	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	108,000.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,340,307.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	176,308.04	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,163,999.52	
4. Total de Gasto Contable		7,250,208.29





### II. NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que tuvieron los siguientes movimientos durante el ejercicio 2017.

Nota 1. Registro Cuentas de Orden Contables

Derivado del oficio: ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017 con fecha 31 de julio del 2017 girado por parte de la Auditoria Superior del Estado de Quintana Roo, que hace referencia al Pliego de Observaciones a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2016 de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel mediante la Auditoría Financiera y de Cumplimento de Ingresos Propios Ejercidos AEMF-DFAPP-DS-IP-29.

De conformidad al artículo 39 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, se registraron las observaciones en cuentas de orden contables, atendiendo a la presunta responsabilidad de los infractores señalados en el pliego; se anexa el resumen:

Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo Pliego de Observaciones en Materia Financiera Cuenta Pública Ejercicio Fiscal 2016 Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo AEMF-DFAPP-DS-IP-29

OFICIO: ASE/OAS/DEAPP/001865/07/2017

OFICIO:	ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017
Erogaciones sin información y documentos que justifiquen su orige motivo o destino	en, 7,305,399.67
Ausencia de Documentación Comprobatoria	576,662.64
Operaciones financieras que carecen parcial o totalmente de sopo documental	orte 177,278.51
Erogaciones por concepto de asesorías capacitación, estudios, investigación y elaboración de proyectos, sin que exista evidencia docun del trabajo realizado	nental 399,384.13
Documentación Improcedente	195,610.02
Documentación comprobatoria que presenta incongruencia en imp conceptos, fechas, folios u otra información	ortes, 195,610.02
TOTAL DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO FISCAL 2016	8,077,672.33





Nota 2. Registro Cuentas de Orden Presupuestales

INGRESOS		IMPORTE	
CONCEPTO	20	18	2017
Estimado	109,907	,486.47	88,633,493.00
Ampliaciones y Reducciones		0.00	0.00
Modificado	109,907	,486.47	88,633,493.00
Devengado	11,000	,286.33	112,685,042.42
Recaudado	7,204	,436.57	109,365,791.08

EGRESOS	IMPORTE	IMPORTE		
CONCEPTO	2018 2017			
Aprobado	109,907,486.47 58,733,316.	00		
Ampliaciones y Reducciones	0.00 29,880,152.	00		
Modificado	109,907,486.47 88,613,468.	00		
Devengado	6,206,599.30 82,619,975.	28		
Pagado	4,716,597.57 82,399,285.	88		

# III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Nota 2. Panorama Financiero

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Nota 3. Autorización e Historia.

Mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial el 09 de marzo de 1987, se dio a conocer la creación de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, como un Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. Con posterioridad, mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del 26 de abril de 2005 se adiciona el artículo Sexto para la transición del Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado a un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal a partir del 1º de enero de 2006, con domicilio oficial en la Ciudad de Cozumel, Municipio de Cozumel Quintana Roo, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales u oficinas en cualquier otra parte del Estado.

Nota 4. Organización y Objeto Social

El objeto y finalidades de la Fundación son:

Encargarse de la ejecución de las acciones correspondientes al fomento, conservación, protección, mantenimiento y administración del parque natural Chankanaab, en sustitución del Patronato de la Laguna de Chankanaab y de los demás parques, paradores turísticos y museos que administren.

El descubrimiento, rescate, estudio, catalogación, custodia, conservación y exhibición de piezas y monumentos arqueológicos, históricos, artísticos y la determinación de zonas de belleza natural y de los demás bienes que constituyen o deban de integrar el patrimonio cultural de la Isla de Cozumel, así como para la administración, preservación, catalogación fomento, administración, mejoramiento y difusión de las especies de flora y de la fauna en las zonas adyacentes de la Isla que constituyan reserva ecológica de valor excepcional.





OPORTUN Fomentar el interés y la colaboración de los habitantes de la Isla de Cozumel y de otros lugares.

Nota 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1. Sustancia Económica
- Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de la Información Financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

Nota 6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos de acuerdo al presupuesto mensual asignado cuando se devenga.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Inversiones en valores. Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- e) Inventarios. No existen Inventarios por no tratarse de un ente que se dedique a la comercialización de artículos
- f) Bienes muebles. Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.





# MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADEBOSICIÓN en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

# a) Activos en moneda extranjera.

Cuenta	Nombre
1111-0004-0000-0000-0000	Caja Fuerte
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte
1111-0005-0000-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.
1111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.
1113-0000-0000-0000-0000	Bancos Dependencias y Otros
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854
1113-0002-0000-0000-0000	BANORTE
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124
1113-0003-0000-0000-0000	BANCOMER
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845
1113-0006-0000-0000-0000	SCOTIABANK
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620
1113-0007-0000-0000-0000	BANAMEX S.A. DE C.V.
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633

# b) Posición en moneda extranjera

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda Extranjera
1111-0004-0000-0000-0000	Caja Fuerte	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	USD 178,695.00
1111-0005-0000-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	USD 345,238.00
1113-0000-0000-0000-0000	Bancos Dependencias y Otros	
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	USD 209,617.21
1113-0002-0000-0000-0000	BANORTE	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	USD 122,732.13
1113-0003-0000-0000-0000	BANCOMER	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	USD 244,398.36

MÁS Y	MEJORES			
OPORT	UNIDADES		Nombre	
	1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845		

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda:  Extranjera
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	USD 3,985.69
1113-0006-0000-0000-0000	SCOTIABANK	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	USD 17,319.80
1113-0007-0000-0000-0000	BANAMEX S.A. DE C.V.	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	USD 28,267.59

# c) Equivalente en moneda nacional.

Cuenta	Nombre	Saldo
1111-0004-0000-0000-0000	Caja Fuerte	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	3,327,229.33
1111-0005-0000-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	6,428,193.46
1113-0000-0000-0000-0000	Bancos Dependencias y Otros	
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	3,902,988.60
1113-0002-0000-0000-0000	BANORTE	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	2,285,223.17
1113-0003-0000-0000-0000	BANCOMER	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	4,550,599.70
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	74,212.03
1113-0006-0000-0000-0000	SCOTIABANK	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	322,487.75
1113-0007-0000-0000-0000	BANAMEX S.A. DE C.V.	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	526,331.22







a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIO	NES EN PROCESO	
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20



% de Años de Cuenta Concepto depreciación vida útil anual 1.2.4.4.9 Otros Equipos de Transporte 5 20 1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 1.2.4.6.1 Maquinaria y Equipo Agropecuario 10 10 1.2.4.6.2 Maquinaria y Equipo Industrial 10 10 1.2.4.6.3 Maquinaria y Equipo de Construcción 10 10 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial 1.2.4.6.4 10 10 y Comercial 1.2.4.6.5 Equipo de Comunicación y Telecomunicación 10 10 1.2.4.6.6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos 10 10 1.2.4.6.7 Herramientas y Máquinas-Herramienta 10 10 1.2.4.6.9 Otros Equipos 10 10 1.2.4.8 Activos Biológicos 1.2.4.8.1 Bovinos 5 20 1.2.4.8.2 Porcinos 5 20 1.2.4.8.3 Aves 5 20 1.2.4.8.4 Ovinos y Caprinos 5 20 1.2.4.8.5 Peces y Acuicultura 5 20 1.2.4.8.6 5 Equinos 20 1.2.4.8.7 Especies Menores y de Zoológico 5 20 1.2.4.8.8 Árboles y Plantas 5 20 1.2.4.8.9 Otros Activos Biológicos 5 20

Nota 9. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de estados financieros no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

Nota 10. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ente público.





# 16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

C.P. RAMÓN HUMBERTO ESCALANTE CERVERA DIRECTOR ADMINISTRATIVO C.P. FABIOLA MIL ROPRIGUES
CONTADORA GENERAL

LIC. RAÚL MARRUFO GONZÁLEZ DIRÉCTOR GENERAL

