MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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

I. 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 60, 839,723.67 pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $ 42, 277,442.56 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se encuentran integrados como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Efectivos y equivalentes de efectivo		
Fondo Fijo	**101,000.00**	**0.00**
Benavides Andrade José de Jesús	10,000.00	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	8,000.00	0.00
Cruz Poot Antonio Heriberto	10,000.00	0.00
Young Ramos Luis Alberto	18,000.00	0.00
Chacón Díaz Ángel Rafael	10,000.00	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	10,000.00	0.00
Villanueva Sosa Emilio	15,000.00	0.00
Álvarez Brito José Enrique	10,000.00	0.00
Bauche López Renán Armando	10,000.00	0.00
Fondo de Caja	**37,144.40**	**40,695.95**
Parque Chankanaab	19,835.08	19,835.08
Museo de la Isla de Cozumel	0.00	3,551.55
Parador Turístico San Gervasio	8,154.66	8,154.66
Parque Punta Sur	9,154.66	9,154.66
Caja Fuerte	**4,812,942.88**	**1,143,488.82**
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**6,494,617.26**	**8,028,044.95**
Bancos Dependencias y Otros	**49,394,019.13**	**33,065,212.84**
Serfin	6,092,314.88	17,824,443.76
Banorte	12,670,587.96	7,236,630.19
Bancomer	21,264,547.04	3,714,199.05
Depósitos en tránsito	273,564.10	0.00
Scotiabank	5,831,670.37	3,793,223.90
Banamex	2,948,832.48	496,715.94
CI Banco	312,502.30	0.00
Inversiones en Moneda Nacional	**777,311.34**	**759,349.51**
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad	**97,820.00**	**15,320.00**

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.

Por último, en el rubro de cuentas por cobrar se encuentra también la cuenta de IVA Acreditable, que 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 $ 6, 133,003.58 de pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $ 4, 586,042.41 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	**6,133,003.58**	**4,586,042.41**
Clientes por Derechos (Exentos)	2,067,516.54	1,648,536.68
Clientes por Concesión (Gravados)	3,263,841.91	1,938,029.00
IVA Acreditable	801,645.13	999,476.73

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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 $ 425,122.43 de pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $ 148,262.10 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**425,122.43**	**148,262.10**
Subsidio al empleo	2,027.79	73,262.10
Deudores Diversos	270,438.00	65,000.00
Funcionarios y Empleados	152,656.64	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. Este rubro tiene un saldo de $ 364,964.23 pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $14,840.08 pesos al 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	**364,964.23**	**14,840.08**
Poot Canche Ramón	11,600.00	**0.00**
Cablemas Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	50.00	0.00
Grupo Parisina, S.A. de C.V.	0.00	0.05
Transbordadores del Caribe, S.A. de C.V.	764.33	0.00
Letras Tintas y Comunicaciones, S.A. de C.V.	2,924.36	0.00
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	14,840.03	14,840.03
NR Finance México, S.A. de C.V., SOFOM ERM	218,858.78	0.00
Gasolinera y Servicios Juárez, S.A. de C.V.	302.73	0.00
Diseño y Fabricación de Carrocerías Tremisa, S.A.	22,968.00	0.00
Orotonga Consultores, S.C.	7,656.00	0.00
Espacios Públicos y Parques de México, S.C.	85,000.00	0.00

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

Este rubro tiene un saldo de $ 47, 539,600.63 pesos al 30 de septiembre de 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	**47,539,600.63**	**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	4,882,641.01	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 $ 22, 016,917.51 de pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $ 20, 743,924.51 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Bienes Muebles	**22,016,917.51**	**20,743,924.51**
Mobiliario y Equipo de Administración	4,800,051.94	4,653,820.85
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,714,649.78	2,675,561.94
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,615.08	5,221.12
Equipo de Transporte	8,108,418.08	7,391,831.88
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,223,582.64	5,894,888.73
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	122,599.99	122,599.99

Nota 3. Activos Intangibles

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Activos intangibles	**130,406.43**	**111,001.15**
Software	85,701.15	85,701.15
Patentes, Marcas y Derechos	44,705.28	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	**-13,159,357.99**	**-11,626,156.90**
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-3,585,091.36	-3,290,163.79
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y	-581,800.49	-183,481.38
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-9,746.55	-4,017.47
Depreciación de Equipo de Transporte	-5,620,286.07	-5,102,142.94
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-3,362,433.52	-3,046,351.32

Nota 5. Otros Activos

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:

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

Nota 6. Derechos a recibir efectivos y equivalentes con antigüedad de saldos

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 180 DIAS				
						2018	2017	2016	2015	2014
Subsidio al empleo	**2,027.79**	2,027.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos	**270,438.00**	2,423.00	0.00	0.00	233,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
Funcionarios y Empleados	**152,656.64**	2,500.00	55,261.27	30,241.65	64,653.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes por Derechos y Concesión	**5,331,358.45**	2,278,186.62	2,228,872.01	199,485.16	508,352.66	0.00	116,462.00	0.00	0.00	0.00
IVA Acreditable	**801,645.13**	801,645.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**6,558,126.01**	**3,086,782.54**	**2,284,133.28**	**229,726.81**	**806,021.38**	**0.00**	**116,462.00**	**0.00**	**0.00**	**35,000.00**

PASIVO

Nota 7. 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 $ 1, 565,543.09 pesos al 30 de septiembre de 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:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Cuentas X Pagar a Corto Plazo	**1,565,543.09**	**1,591,411.11**
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	76,280.56	47,253.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,062,458.10	261,908.82
Anticipo de Clientes	0.00	5,686.00
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	426,804.43	1,276,563.23

Este rubro tiene un saldo $ 76,280.56 pesos al 30 de septiembre de 2018 y un saldo de $ 47,253.06 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**76,280.56**	**47,253.06**
Servicio Cozumel, S.A. de C.V.	3,573.83	2,392.68
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	0.00	7,150.00
Gasolinera y Servicios Juárez, S.A. de C.V.	14,045.95	1,939.88
Combustible San Miguel, S.A. de C.V.	22,608.54	33,160.50
Cervantes Garcés Edgar Antonio	0.00	2,610.00
Editora de Medios Mapa, S.A. de C.V.	36,052.24	0.00

Nota 7 B. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un saldo de $ 1, 062,458.10 de pesos al 30 de septiembre de 2018 y $ 261,908.82 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	**1,062,458.10**	**261,908.82**
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	230,241.56	0.00
ISPT Asimilables	2,120.90	0.00
10% ISR	0.00	0.00
ISR Retención Honorarios	2,252.43	0.00
ISR Retención Arrendamiento	12,645.14	0.00
IVA RETENIDO	15,890.94	0.00
IMSS	0.00	0.00
5% INFONAVIT	120,067.23	0.00
IVA Trasladado	224,917.75	0.00
IVA Por Trasladar	454,322.15	261,908.82

Nota 7 C. Anticipo de Clientes

Este rubro tiene un saldo de $ 0.00 de pesos al 30 de septiembre de 2018 y $5,686.00 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

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

Nota 7 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro tiene un saldo de $ 426,804.43 de pesos al 30 de septiembre 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	**426,804.43**	**1,276,563.23**
INFONACOT	75,524.56	101,405.15
Instituto Mexicano del Seguro Social	273,869.87	0.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	77,410.00	179,954.00
Servicio de Administración Tributaria	0.00	995,204.08

Nota 8. Pasivos con antigüedad de saldos

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 180 DIAS			
						2018	2017	2016	2015
Proveedores	**76,280.26**	40,228.02	0.00	0.00	36,052.24	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	**230,241.56**	230,241.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISPT Asimilables	**2,120.90**	2,120.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10% ISR	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Honorarios	**2,252.43**	2,252.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Arrendamiento	**12,645.14**	12,645.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 180 DIAS			
						2018	2017	2016	2015
IVA RETENIDO	**15,890.94**	15,890.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iva Trasladado	**224,917.75**	224,917.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iva Por Trasladar	**454,322.15**	454,322.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo de Clientes	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONACOT	**75,524.56**	75,524.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fundación de Parques y Museos de Cozumel Q. Roo	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituto Mexicano del Seguro Social	**273,869.87**	273,869.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	**77,410.00**	77,410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**1,445,475.56**	**1,409,423.32**	**0.00**	**0.00**	**36,052.24**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Nota 9. Impuestos y cuotas de seguridad social con antigüedad de saldos

CONCEPTO	TIPO	PERÍODO	TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACIÓN	RECARGO	MULTA	GASTOS DE EJECUCIÓN
AÑO 2018									
Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuota de Seguridad Obrero-Patronal	Septiembre 2018	**273,869.87**	273,869.87	273,869.87	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retiro, Cesantía y Vejez	Septiembre 2018	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONAVIT	INFONAVIT	Septiembre 2018	**120,067.23**	120,067.23	120,067.23	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria	ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	Septiembre 2018	**230,241.56**	230,241.56	230,241.56	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISPT Asimilables	Septiembre 2018	**2,120.90**	2,120.90	2,120.90	0.00	0.00	0.00	0.00
	10% ISR	Septiembre 2018	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Honorarios	Septiembre 2018	**2,252.43**	2,252.43	2,252.43	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Arrendamiento	Septiembre 2018	**12,645.14**	12,645.14	12,645.14	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA RETENIDO	Septiembre 2018	**15,890.94**	15,890.94	15,890.94	0.00	0.00	0.00	0.00
	Iva Trasladado	Septiembre 2018	**224,917.75**	224,917.75	224,917.75	0.00	0.00	0.00	0.00
SEFIPLAN	3% Sobre Nómina	Septiembre 2018	**77,410.00**	77,410.00	77,410.00	0.00	0.00	0.00	0.00

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Nota 10. 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	IMPORTE	
	2018	2017
Ingresos de Gestión	**75,691,616.15**	**106,396,810.18**
Derechos	56,981,029.63	80,793,629.35
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,710,586.52	25,603,180.83

Nota 11.- 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	**8,958,563.29**	**10,509,232.19**
Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o	7,349,549.03	4,966,786.69
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,609,014.26	5,542,445.50

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Nota 12.- Gastos de Funcionamiento

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2018	2017
Gastos de funcionamiento	**58,558,180.25**	**70,085,166.11**
Capítulo 1000 Servicios Personales	28,583,831.36	35,371,398.13
Capítulo 200 Materiales y Suministros	6,004,052.59	7,974,416.10
Capítulo 300 Servicios Generales	23,970,296.30	26,739,351.88

Nota 13.- 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	IMPORTE	
	2018	2017
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	**3,937,044.30**	**4,305,728.34**
Ayudas Sociales a Personas	1,072,207.56	429,439.96
Becas	2,629,000.00	2,554,500.00
Ayudas Sociales a Instituciones	235,836.74	1,321,788.38

Nota 14.- 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	**1,533,201.09**	**1,813,675.02**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	1,533,201.09	996,943.18
Otros Gastos	0.00	816,731.84

c) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 15.-Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido

Este rubro tiene un saldo de 845,581.00 de pesos al 30 de septiembre de 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 16.- 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:

	IMPORTE
	2018
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)	20,621,753.80
TOTAL	**123,308,503.01**

d) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 17. 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	IMPORTE	
	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	11,445,704.54	9,212,229.72
Efectivo en Bancos- Dependencias	49,394,019.13	33,065,212.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	777,311.34	759,349.51
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	97,820.00	15,320.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**61,714,855.01**	**43,052,112.07**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

Nota 18. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**76,619,544.69**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**8,030,634.75**
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	8,030,634.75	
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		**84,650,179.44**

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre del 2018 (Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**56,605,249.37**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**1,272,993.00**
Mobiliario y equipo de administración	146,231.09	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,087.84	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	42,393.96	
Vehículos y equipo de transporte	716,586.20	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	328,693.91	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
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		**8,696,169.27**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,533,201.09	
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	7,162,968.18	
4. Total de Gasto Contable		**64,028,425.64**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

C. 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 2018.

Nota 20. 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/DFAPP/001865/07/2017	
Erogaciones sin información y documentos que justifiquen su origen, motivo o destino	**7,305,399.67**
Ausencia de Documentación Comprobatoria	**576,662.64**
Operaciones financieras que carecen parcial o totalmente de soporte documental	177,278.51
Erogaciones por concepto de asesorías capacitación, estudios, investigación y elaboración de proyectos, sin que exista evidencia documental del trabajo realizado	399,384.13
Documentación Improcedente	**195,610.02**
Documentación comprobatoria que presenta incongruencia en importes, conceptos, fechas, folios u otra información	195,610.02
TOTAL DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO FISCAL 2016	**8,077,672.33**

INGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2018	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	76,619,544.69	112,685,042.42
Recaudado	71,738,371.33	109,365,791.08

EGRESOS	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	56,605,249.37	82,619,975.28
Pagado	56,241,383.85	82,399,285.88

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 22. 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.
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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 24. 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 25. 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.

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

Nota 26. 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
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

Nota 27. 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 OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

Nota 28. Posición 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
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal
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
1113-0009-0000-0000-0000	*CI BANCO*
1113-0009-0002-0000-0000	Cta. USD 00002228173

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 255,844.30**
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 261,256.02**

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda Extranjera
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	USD 672,064.33
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	USD 1,097,767.36
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	USD 31,618.66
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	USD 14,542.00
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	USD 100,600.34
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	USD 111,611.84
1113-0009-0000-0000-0000	*CI BANCO*	
1113-0009-0002-0000-0000	Cta. USD 00002228173	USD 7,471.56

c) Equivalente en moneda nacional.

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda Extranjera
1111-0004-0000-0000-0000	**Caja Fuerte**	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	4,812,942.88
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.	6,494,617.26
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**	
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	4,914,748.16
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	12,642,874.18
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	20,651,199.58
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	594,810.31
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	273,564.10
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	1,892,493.60
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	2,099,641.93
1113-0009-0000-0000-0000	*CI BANCO*	
1113-0009-0002-0000-0000	Cta. USD 00002228173	140,554.99

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 CONSTRUCCIONES EN PROCESO**		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	**BIENES MUEBLES**		
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

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

Nota 30. 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 31. Partes relacionadas

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

Nota 32. 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.

LIC. RAFAEL GUARNEROS Y PUCHADES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. LUZ DEL CARMEN MALDONADO PARRILLA
CONTADORA GENERAL

LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA
DIRECTOR GENERAL