

## Notas a los Estados Financieros

(CIFRAS EN PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 mes de septiembre de 2019, con los siguientes apartados:

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. NOTAS DE MEMORIA
- III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### I. NOTAS DE DESGLOSE

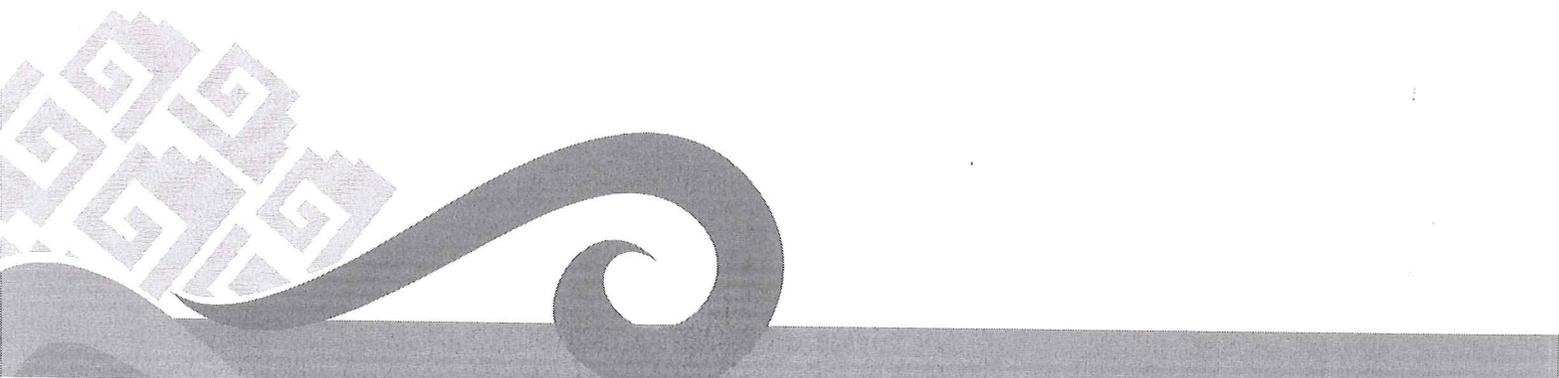
#### a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

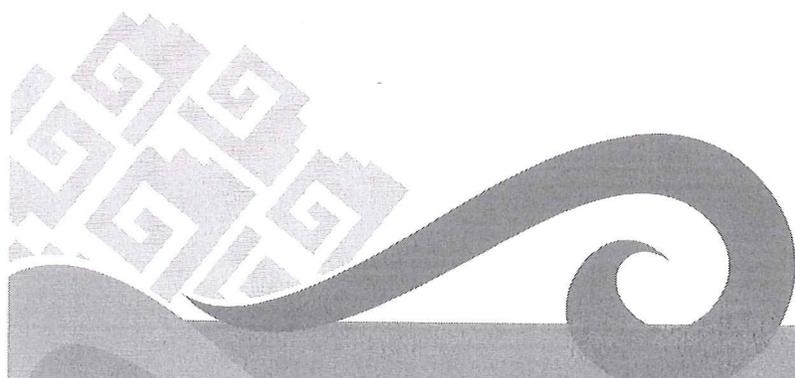
##### Nota 1. Efectivo y Equivalentes

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 \$ 37, 069,113.84 de pesos al 30 de septiembre de 2019 y \$ 59, 111,719.36 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se encuentran integrados como sigue:



| RESUMEN   | IMPORTE              |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2019                 | 2018                 |
| <b>Efectivos y equivalentes de efectivo</b>                   |                      |                      |
| <b>Fondo Fijo</b>   | <b>123,000.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| Maldonado Parrilla Luz del Carmen                             | 7,000.00             | 0.00                 |
| Balam Brito Marlyng Salome                                    | 15,000.00            | 0.00                 |
| <b>Fondo de Caja</b>  | <b>36,943.22</b>     | <b>36,943.22</b>     |
| Parque Chankanaab   | 9,654.65             | 9,654.65             |
| Museo de la Isla de Cozumel                                   | 3,970.33             | 3,970.33             |
| Parador Turístico San Gervasio                                | 14,163.58            | 14,163.58            |
| Parque Punta Sur  | 9,154.66             | 9,154.66             |
| <b>Caja Fuerte</b>  | <b>0.00</b>          | <b>34,622.22</b>     |
| <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> | <b>0.00</b>          | <b>6,592,511.79</b>  |
| <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            | <b>36,811,388.67</b> | <b>51,549,447.81</b> |
| Serfin  | 25,191,655.30        | 4,731,152.54         |
| Banorte   | 5,754,399.97         | 4,170,314.79         |
| Bancomer  | 2,607,756.21         | 29,991,231.15        |
| Depósitos en tránsito   | 486,470.11           | 469,870.19           |
| Scotiabank  | 260,931.14           | 6,744,056.35         |
| Banamex   | 2,177,127.85         | 3,511,763.79         |
| CI Banco  | 333,048.09           | 1,931,059.00         |
| <b>Inversiones en Moneda Nacional</b>                         | <b>6,061.95</b>      | <b>800,374.32</b>    |
| <b>Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad</b>     | <b>91,720.00</b>     | <b>97,820.00</b>     |



**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.

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 \$ 15, 309,756.19 de pesos al 30 de septiembre de 2019 y un saldo de \$ 6, 161,558.66 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN   | IMPORTE              |                     |
|---|----------------------|---------------------|
|   | 2019                 | 2018                |
| <b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b> |                      |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>           | <b>15,309,756.19</b> | <b>6,161,558.66</b> |
| <i>Clientes por Derechos (Exentos)</i>            | 2,902,050.26         | 1,923,672.35        |
| Explora Caribe Tours, SA de CV.                   | 1,078,189.00         | 714,659.83          |
| Renta Safari, SA de CV.                           | 262,780.01           | 424,642.88          |
| Parque Temático Cozumel, SA de CV                 | 0.00                 | 41,847.75           |
| Poot Magaña David Francisco.                      | 0.00                 | 18,696.00           |
| Abad Rivero Mary Mar                              | 0.00                 | 55,742.00           |
| Four Ces International, S. de RL. De CV           | 0.00                 | 68,116.68           |
| De Todos Modos Viajamos, S.A. de C.V.             | 1,374,222.90         | 405,644.80          |
| Smart Travel Adventure, SA de CV                  | 173,142.27           | 136,794.70          |
| Grupo Posadas, S.A.B de C.V.                      | 0.00                 | 9,928.00            |
| Todo de Tours SA de CV                            | 13,716.08            | 47,599.71           |
| <i>Clientes por Concesión (Gravados)</i>          | 5,668,924.55         | 2,008,878.05        |
| Tianguis del Caribe, SA de CV.                    | 0.00                 | 43,997.00           |
| Controladora Dolphin, SA de CV.                   | 5,102,167.20         | 1,405,286.85        |
| Marrufo Martín Antonio Eduardo.                   | 83,864.00            | 40,979.00           |
| Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.     | 0.00                 | 194,813.00          |

| RESUMEN  | IMPORTE             |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2019                | 2018                |
| Aguilar Alcocer David Gamaliel                 | 8,434.00            | 50,947.00           |
| Xtrem Adventure Fun, S.A. de CV.               | 50,000.20           | 139,575.40          |
| Espacio Náutico, S.A. de C.V.                  | 0.00                | 23,128.00           |
| Carrillo Rangel Marcela                        | 20,964.00           | 30,452.00           |
| Barceló Ku Gilberto                            | 8,980.00            | 0.00                |
| Pech Sosa José Eduviges                        | 57,195.00           | 67,195.00           |
| Ocampo Hernández Jorge Netzahualcóyotl         | 10,483.00           | 0.00                |
| Chable Gallegos María Luisa                    | 6,252.01            | 0.00                |
| Aragón Fernández Yibrán                        | 12,504.80           | 12,504.80           |
| Evia Novelo Andrea Guadalupe                   | 18,757.20           | 0.00                |
| Novelo Palomo Diego Moisés                     | 9,744.00            | 0.00                |
| Promotora de Espacios Educativos, S.A. de C.V. | 116,726.74          | 0.00                |
| Fundación Amor Cozumel                         | 6,252.40            | 0.00                |
| Desarrollos Riviera Morelos, S.A. de C.V.      | 156,600.00          | 0.00                |
| <b>IVA Acreditable</b>                         | <b>6,738,781.38</b> | <b>2,229,008.26</b> |

#### Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

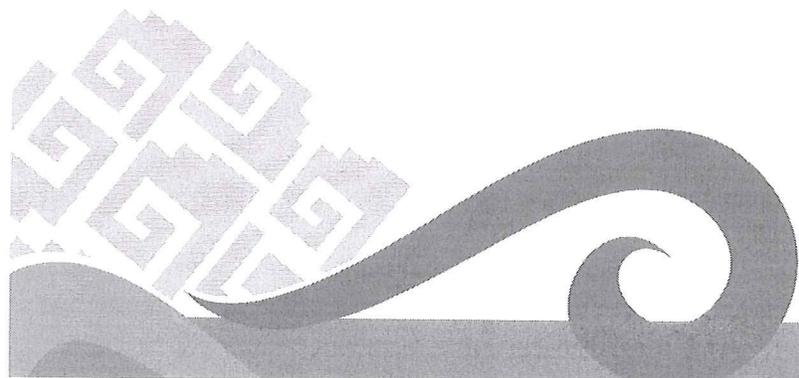
Representa aquellos derechos de cobro originados durante el progreso de las actividades de la Fundación de parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, del cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos. Este rubro tiene un saldo de \$ 3, 735,917.49 de pesos al 30 de septiembre del 2019 y un saldo de 275,587.86 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN   | IMPORTE             |                   |
|---|---------------------|-------------------|
|   | 2019                | 2018              |
| <b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>       |                     |                   |
| <b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>3,735,917.49</b> | <b>275,587.86</b> |
| <i>Subsidio al empleo</i>                               | 968.49              | 887.51            |
| <i>Deudores Diversos</i>                                | 284,769.61          | 270,700.38        |
| Carrillo Cupul Isela Guadalupe                          | 1,914.00            | 0.00              |
| Arana Chan Ana Elizabeth                                | 35,000.00           | 35,000.00         |
| Arce Díaz Elsy Nathaly                                  | 0.00                | 645.35            |
| Pech Poot Dey vi Oliver                                 | 297.64              | 0.00              |
| Sabido Villanueva Paulina Sabido                        | 2,132.35            | 0.00              |

| RESUMEN                             | IMPORTE    |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | 2019       | 2018       |
| Marrufo González Raúl               | 232,745.00 | 232,745.00 |
| Chacón Díaz Ángel Rafael            | 1,058.90   | 0.00       |
| Rivas Camo Noel Anselmo             | 134.51     | 0.00       |
| Azueta Bates María del Carmen       | 0.00       | 270.00     |
| Mendoza Quijano Marco Antonio       | 0.00       | 439.09     |
| Bauche López Renán Armando          | 9,104.71   | 0.00       |
| Dzib Collí Betsi Idalme             | 0.00       | 1,600.94   |
| Angulo León Carlos                  | 1,840.00   | 0.00       |
| Becerra Perera Melany Leticia       | 542.50     | 0.00       |
| Funcionarios y Empleados            | 134,630.39 | 3,999.97   |
| Silva Pérez Saúl                    | 999.94     | 0.00       |
| Cortez Can Julio Armando            | 400.00     | 0.00       |
| Alarcón Becerril Blanca Estela      | 1,428.57   | 0.00       |
| Ku Pat Manuela de Jesús             | 2,000.00   | 0.00       |
| Arcique Rivas Mario Enrique         | 2,666.66   | 0.00       |
| Carrillo Cupul Isela Guadalupe      | 8,888.85   | 0.00       |
| Cervantes Vela Edwin Manuel Atil    | 2,181.78   | 0.00       |
| Chan Andrés Alberto                 | 400.00     | 0.00       |
| Frías Chan Ana María                | 2,285.71   | 0.00       |
| González Cortes Héctor              | 2,181.78   | 0.00       |
| Zacarías Zagoya Jorge Alberto       | 2,222.20   | 0.00       |
| Flores Morcillo Lorena Noemí        | 3,333.38   | 0.00       |
| Arias Canul Karina Cristhel         | 416.63     | 0.00       |
| Hernández García Marcial            | 1,428.55   | 0.00       |
| Matu Sánchez Jacqueline Candelaria  | 1,500.00   | 0.00       |
| Tzuc Tzuc Luceli de la Cruz         | 3,291.63   | 0.00       |
| Estrella Rodríguez Raúl Enrique     | 1,749.94   | 0.00       |
| Tec Canche Pascual                  | 1,666.64   | 0.00       |
| Braga Cordero José Gaspar           | 1,600.00   | 0.00       |
| Canche Loeza José Luis              | 4,885.41   | 0.00       |
| Ac Chan Carlos Rafael               | 0.00       | 3,999.97   |
| Concha May Ermilo                   | 1,500.00   | 0.00       |
| Tamayo León Reyna Marisol           | 2,666.62   | 0.00       |
| Leal Sánchez Seydi Esmeralda        | 3,200.00   | 0.00       |
| Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto | 4,000.00   | 0.00       |
| Villaseca Candelario Marcelo        | 4,720.05   | 0.00       |
| Ganzo Ciau Oscar Eduardo            | 2,000.00   | 0.00       |

| RESUMEN                           | IMPORTE             |             |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   | 2019                | 2018        |
| Tah Sonda Manuel Jesús            | 1,333.30            | 0.00        |
| Flores Becerra Dafne              | 2,000.00            | 0.00        |
| Ortiz García carolina             | 4,500.00            | 0.00        |
| Rivera Guerra José Raúl           | 2,000.00            | 0.00        |
| Heredia Deysi del Carmen          | 250.00              | 0.00        |
| Bauche López Renán Armando        | 2,285.71            | 0.00        |
| Rangel Chulim Oscar Alexis        | 2,500.00            | 0.00        |
| Balam Brito Marlín Salome         | 2,000.00            | 0.00        |
| Maldonado Parrilla Luz del Carmen | 4,000.00            | 0.00        |
| Ac Chan José Luis                 | 2,285.71            | 0.00        |
| Rejón Córdova Luis Florencio      | 2,222.16            | 0.00        |
| Arias Acosta José Luis            | 833.37              | 0.00        |
| Uribe González Bryan Michael      | 3,599.98            | 0.00        |
| Plata Jiménez Habid Isai          | 1,767.91            | 0.00        |
| Uc Chuc María del Carmen          | 8,000.00            | 0.00        |
| Miranda Cruz Julián               | 833.26              | 0.00        |
| Arguelles Lugo Gonzalo            | 1,333.26            | 0.00        |
| Quijano Basto San Filiberto       | 500.00              | 0.00        |
| Chacón Díaz Ángel Rafael          | 4,999.97            | 0.00        |
| Ake Chan Pablo Antonio            | 2,000.00            | 0.00        |
| Canche Canul José Rene            | 2,285.71            | 0.00        |
| Martínez Peraza Alberto Gregorio  | 2,285.71            | 0.00        |
| Araujo Rivera José Humberto       | 9,600.00            | 0.00        |
| Itzá Centeno María Isabel         | 1,600.00            | 0.00        |
| Catzim Burgos Aracely Guadalupe   | 4,000.00            | 0.00        |
| Pech Koh Marco Antonio            | 2,000.00            | 0.00        |
| <b>SEFIPLAN</b>                   | <b>3,315,549.00</b> | <b>0.00</b> |

La cuenta 1123-05 SEFIPLAN, por un importe al 30 de septiembre del 2019 de \$3, 315,549.00; corresponden a los ingresos por conceptos de derechos de acuerdo al artículo 114 de la Ley de Derechos del estado de Quintana Roo que la FPMCQROO cobra, los cuales son enterados y depositados a la SEFIPLAN para después iniciar el proceso de acuerdo a los lineamientos para el retorno del recurso económico.



Nota 2 B. 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 |                   |             |             |             |                  |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|                                   |                      |                      |                     |                     |                  | 2019              | 2018              | 2017        | 2016        | 2015        | 2014             |
| Subsidio al empleo                | 968.49               | 968.49               | 0.00                | 0.00                | 0.00             | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| Deudores Diversos                 | 284,769.61           | 7,919.90             | 8,334.82            | 0.00                | 0.00             | 769.89            | 232,745.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 35,000.00        |
| Funcionarios y Empleados          | 134,630.39           | 23,066.66            | 24,053.58           | 16,444.35           | \$24,035.64      | 47,030.16         | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| Clientes por Derechos y Concesión | 8,570,974.81         | 3,842,054.76         | 2,193,711.60        | 2,333,695.45        | 10,483.00        | 41,932.00         | 149,098.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| IVA Acreditable                   | 6,738,781.38         | 6,738,781.38         | 0.00                | 0.00                | 0.00             | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| <b>Totales</b>                    | <b>15,730,124.68</b> | <b>10,612,791.19</b> | <b>2,226,100.00</b> | <b>2,350,139.80</b> | <b>34,518.64</b> | <b>89,732.05</b>  | <b>381,843.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>35,000.00</b> |

Nota 2 C. 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 \$ 106,750.49 pesos al 30 de septiembre de 2019 y un saldo de \$ 122,583.57 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN   | IMPORTE           |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2019              | 2018              |
| <b>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y</b> | <b>106,750.49</b> | <b>122,583.57</b> |
| GRUPO LOMAS IMPRESORES S.A DE C.V                         | 348.00            | 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                | 91,562.46         | 85,863.04         |
| '88 Bag, S.A. de C.V.                                     | 0.00              | 21,880.50         |

**Nota 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

Este rubro tiene un saldo de \$ 71, 132,485.93 pesos al 30 de septiembre de 2019 y un saldo de \$ 54, 852,885.82 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

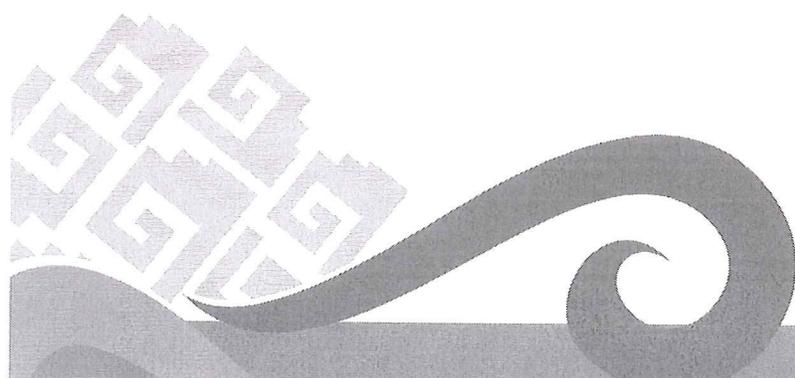
| RESUMEN  | IMPORTE              |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 2019                 | 2018                 |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso</b> | <b>71,132,485.93</b> | <b>54,852,885.82</b> |
| Terrenos   | 2,007,994.00         | 2,007,994.00         |
| Edificios No Habitacionales  | 24,098,544.22        | 24,098,544.22        |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                        | 28,475,526.31        | 12,195,926.20        |
| 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 \$ 26, 075,640.30 pesos al 30 de septiembre del 2019 y un saldo de \$ 22, 993,897.95 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                       | IMPORTE              |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2019                 | 2018                 |
| <b>Bienes Muebles</b>                         | <b>26,075,640.30</b> | <b>22,993,897.95</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 4,188,076.85         | 4,618,042.71         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 3,207,600.61         | 2,743,420.41         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 77,365.08            | 47,615.08            |
| Equipo de Transporte                          | 11,307,385.63        | 8,821,703.21         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 7,172,612.14         | 6,640,516.55         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 122,599.99           | 122,599.99           |

Durante el mes de septiembre del 2019 se presentaron bajas de bienes muebles por \$731,898.63 correspondiente al proceso de baja del ejercicio fiscal 2015, el cual fue autorizado por el Consejo Directivo para el cumplimiento del *acuerdo 02/04Dic2015* en la III Sesión Ordinaria celebrada el 26 de septiembre del 2019, por lo que realizo la baja contable.





MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

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:

| RESUMEN                     | IMPORTE           |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 2019              | 2018              |
| <b>Activos Intangibles</b>  | <b>130,406.43</b> | <b>130,406.43</b> |
| Software                    | 85,701.15         | 85,701.15         |
| Patentes, Marcas y Derechos | 44,705.28         | 44,705.28         |

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               |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 2019                  | 2018                  |
| <b>Depreciación y amortización acumulada</b>             | <b>-13,304,800.65</b> | <b>-12,394,307.78</b> |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración    | -3,278,248.66         | -3,471,211.14         |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y          | -1,194,339.47         | -709,215.93           |
| Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de        | -18,905.36            | -11,866.26            |
| Depreciación de Equipo de Transporte                     | -5,304,395.91         | -5,517,348.52         |
| Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | -3,508,911.25         | -2,684,665.93         |



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           |                  |
|--------------------------|-------------------|------------------|
|                          | 2019              | 2018             |
| <b>Activos diferidos</b> | <b>108,294.94</b> | <b>18,836.34</b> |
| Depósitos en garantía    | 108,294.94        | 18,836.34        |

#### Nota 6. Otros Activos no Circulantes

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

| RESUMEN                                    | IMPORTE           |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2019              | 2018              |
| <b>Bienes en Comodato</b>                  | <b>463,722.03</b> | <b>463,722.03</b> |
| Equipamiento Biblioavión Parque Juan Pablo | 463,722.03        | 463,722.03        |

#### 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 \$ 2, 280,685.32 30 de septiembre de 2019 y un saldo de \$ 7, 244,367.43 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra de las cuentas que se mencionan a continuación:

| RESUMEN  | IMPORTE             |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2019                | 2018                |
| <b>Cuentas X Pagar a Corto Plazo</b>                 | <b>2,280,685.32</b> | <b>7,244,367.43</b> |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 0.00                | 4,354,322.17        |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,703,577.22        | 1,625,574.40        |
| Anticipo de Clientes                                 | 3,114.00            | 18,816.90           |
| Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo                  | 573,994.10          | 1,245,653.96        |

#### Nota 7 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo de \$ 0.00 pesos al 30 de septiembre del 2019 y un saldo \$ 4, 354,322.17 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN   | IMPORTE     |                     |
|---|-------------|---------------------|
|   | 2019        | 2018                |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>          | <b>0.00</b> | <b>4,354,322.17</b> |
| Ferro tlapalería Casa López, S.A.                   | 0.00        | 261,000.00          |
| GAC ASOCIADOS, S.A. DE C.V.                         | 0.00        | 207,123.25          |
| Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.                      | 0.00        | 3,938.76            |
| Villacosta, S.A. de C.V.                            | 0.00        | 436,486.88          |
| Equipos Mecánicos Y Electromecánicos, S.A.          | 0.00        | 190,530.41          |
| Villanueva Ojeda Héctor Manuel                      | 0.00        | 1,364,881.08        |
| Soluciones Integrales y Comunicación Avanzada, S.A. | 0.00        | 406,000.00          |
| Emulsiones Asfálticas de la Bahía S.A de C.V.       | 0.00        | 1,484,361.79        |

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

Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 703,577.22 de pesos al 30 de septiembre del 2019 y un saldo de \$1, 625,574.40 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN  | IMPORTE             |                     |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2019                | 2018                |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP</b> | <b>1,703,577.22</b> | <b>1,625,574.40</b> |
| ISR Retenciones por Salarios (ISPT)                | 233,825.19          | 684,202.93          |
| ISPT Asimilables                                   | 2,581.26            | 2,121.10            |
| ISR Retención Honorarios                           | 108,337.10          | 9,669.46            |
| ISR Retención Arrendamiento                        | 10,352.24           | 12,968.36           |
| IVA RETENIDO                                       | 124,059.95          | 15,530.09           |
| 5% INFONAVIT                                       | 138,271.97          | 0.00                |
| IVA Traslado                                       | 47,582.64           | 621,244.95          |
| IVA Por Trasladar                                  | 1,038,566.87        | 279,837.51          |

**Nota 7 C. Anticipo de Clientes**

Este rubro tiene un saldo de \$ 3,114.00 de pesos al 30 de septiembre del 2019 y un saldo de \$ 18,816.90 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN                         | IMPORTE         |                  |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
|                                 | 2019            | 2018             |
| <b>Anticipo de Clientes</b>     | <b>3,114.00</b> | <b>18,816.90</b> |
| García Valdez Siomara           | 270.00          | 0.00             |
| Vela Sandoval Carlos Roberto    | 0.00            | 6,253.00         |
| Méndez Córdova Irán             | 0.00            | 6,260.00         |
| Playa Uvas, S.A. de C.V.        | 0.00            | 4,416.84         |
| Beach Bum E-Bikes, S.A. de C.V. | 0.00            | 1,887.06         |
| Consotravel, SAPI de C.V.       | 2,844.00        | 0.00             |



**Nota 9. Retenciones y Contribuciones por pagar con antigüedad de saldos**

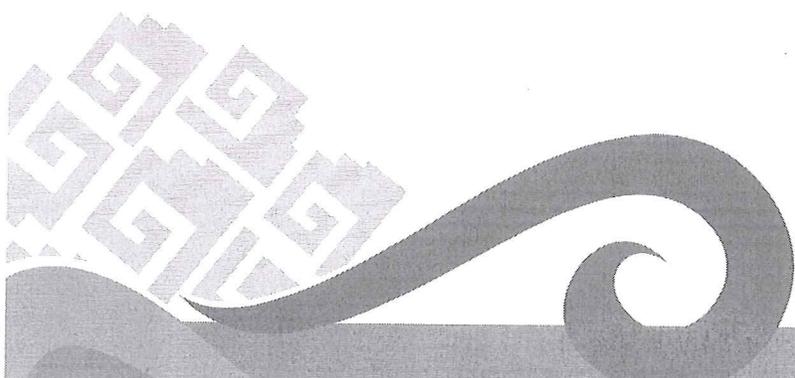
| CONCEPTO                                     | TIPO                                | PERÍODO         | TOTAL A PAGAR | SUERTE PRINCIPAL | IMPORTE      | ACTUALIZACIÓN | RECARGO | MULTA | GASTOS DE EJECUCIÓN |
|--|-------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|--------------|---------------|---------|-------|---------------------|
| <b>AÑO 2019</b>                              |                                     |                 |               |                  |              |               |         |       |                     |
| <b>Instituto Mexicano del Seguro Social</b>  | Cuota de Seguridad Obrero-Patronal  | Septiembre 2019 | 272,114.48    | 272,114.48       | 272,114.48   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | Retiro, Cesantía y Vejez            | Septiembre 2019 | 0.00          | 0.00             | 0.00         | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>INFONAVIT</b>                             | INFONAVIT                           | Septiembre 2019 | 138,271.97    | 138,271.97       | 138,271.97   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>Servicio de Administración Tributaria</b> | ISR Retenciones por Salarios (ISPT) | Septiembre 2019 | 233,825.19    | 233,825.19       | 233,825.19   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | ISPT Asimilables                    | Septiembre 2019 | 2,581.26      | 2,581.26         | 2,581.26     | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | ISR Retención Honorarios            | Septiembre 2019 | 108,337.10    | 108,337.10       | 108,337.10   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | ISR Retención Arrendamiento         | Septiembre 2019 | 10,352.24     | 10,352.24        | 10,352.24    | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | IVA RETENIDO                        | Septiembre 2019 | 124,059.95    | 124,059.95       | 124,059.95   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | IVA Traslado                        | Septiembre 2019 | 47,582.64     | 47,582.64        | 47,582.64    | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|  | IVA Por Trasladar                   | Septiembre 2019 | 1,038,566.87  | 1,038,566.87     | 1,038,566.87 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>SEFIPLAN</b>                              | 3% Sobre Nómina                     | Septiembre 2019 | 76,842.00     | 0.00             | 0.00         | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |

**b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**Nota 10. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones**

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



| RESUMEN                                  | IMPORTE              |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 2019                 | 2018                 |
| <b>Ingresos de Gestión</b>               | <b>81,395,149.73</b> | <b>99,506,024.09</b> |
| Derechos                                 | 31,155,943.05        | 73,562,751.31        |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 50,239,206.68        | 25,943,272.78        |

#### 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             |                      |
|--|---------------------|----------------------|
|  | 2019                | 2018                 |
| <b>Otros ingresos y beneficios</b>                 | <b>4,308,736.02</b> | <b>14,160,977.00</b> |
| Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o | 3,541,401.71        | 12,350,789.22        |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                 | 767,334.31          | 1,810,187.78         |

#### 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              |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2019                 | 2018                 |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>       | <b>56,601,058.26</b> | <b>85,174,522.35</b> |
| Capítulo 1000 Servicios Personales    | 26,978,688.21        | 41,200,942.94        |
| Capítulo 200 Materiales y Suministros | 9,242,542.25         | 8,229,043.54         |
| Capítulo 300 Servicios Generales      | 20,379,827.80        | 35,744,535.87        |

De acuerdo al clasificador del plan de cuentas y al clasificador por objeto del gasto emitido por el CONAC se realizó un traspaso de los saldos de la cuenta 5134-34901 Otros servicios financieros y bancarios a la cuenta 5594-01 Pérdida cambiaria, en este caso se puede apreciar una disminución del por el importe de \$ 4,355,651.55.

**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:

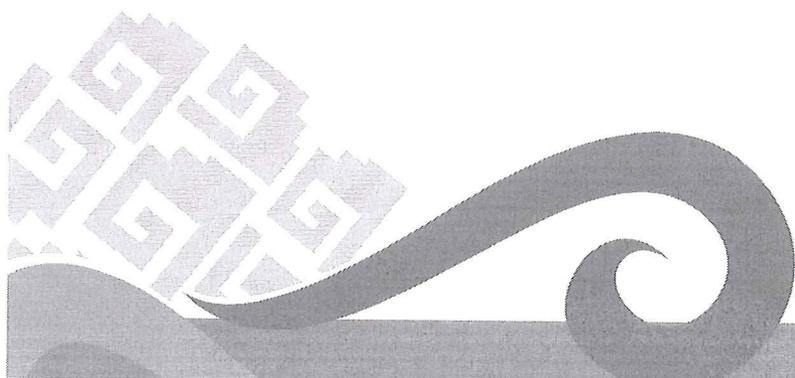
| RESUMEN   | IMPORTE             |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2019                | 2018                |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |                     |                     |
| <b>Ayudas Sociales</b>  | <b>4,043,363.73</b> | <b>5,443,444.16</b> |
| Ayudas Sociales a Personas                                    | 746,533.51          | 1,391,277.65        |
| Becas   | 2,677,750.00        | 3,784,950.00        |
| Ayudas Sociales a Instituciones                               | 619,080.22          | 267,216.51          |

**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              |                     |
|---|----------------------|---------------------|
|   | 2019                 | 2018                |
| <b>Otros gastos y perdidas extraordinarias</b>          | <b>11,005,384.90</b> | <b>2,088,841.98</b> |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | 1,642,391.50         | 2,088,841.98        |
| Otros Gastos  | 9,362,993.40         | 0.00                |

De acuerdo al clasificador del plan de cuentas y al clasificador por objeto del gasto emitido por el CONAC se realizó un traspaso de los saldos de la cuenta 5134-34901 Otros servicios financieros y bancarios a la cuenta 5594-01 Pérdida cambiaria, en este caso se puede apreciar un incremento por el importe de \$ 4,355,651.55.



### 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 del 2019 y un saldo de 845,581.00 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN  | IMPORTE           |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2019              | 2018              |
| <b>Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido</b> | <b>845,581.00</b> | <b>845,581.00</b> |
| 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               |
|--|-----------------------|
|  | 2019                  |
| 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 2018               | 20,960,192.60         |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 14,054,078.86         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>137,701,020.67</b> |

#### d) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Nota 17 A. 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              |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2019                 | 2018                 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería          | 159,943.22           | 6,664,077.23         |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 36,811,388.67        | 51,549,447.81        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 6,061.95             | 800,374.32           |
| Fondos con afectación específica        | 0.00                 | 0.00                 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 91,720.00            | 97,820.00            |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>37,069,113.84</b> | <b>59,111,719.36</b> |

Nota 17 B. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

| RESUMEN  | IMPORTE            |                      |
|--|--------------------|----------------------|
|  | 2019               | 2018                 |
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>        | <b>-498,668.90</b> | <b>23,049,034.58</b> |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |                    |                      |
| Depreciación   | 1,642,391.50       | 2,088,841.98         |
| Amortización   | 0.00               | 0.00                 |
| Incremento en las provisiones                                  | 0.00               | 0.00                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación            | 0.00               | 0.00                 |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo        | 0.00               | 0.00                 |
| Incremento en cuentas por cobrar                               | 8,570,974.81       | 3,932,550.40         |

|                          |      |      |
|--------------------------|------|------|
| Pérdidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |
|--------------------------|------|------|

## I. 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 18. 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 Auditoría 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 Cumplimiento 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

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Erogaciones sin información y documentos que justifiquen su origen, motivo o destino</b>   | <b>7,305,399.67</b> |
| <b>Ausencia de Documentación Comprobatoria</b>  | <b>576,662.64</b>   |
| 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          |
| <b>Documentación Improcedente</b>   | <b>195,610.02</b>   |
| Documentación comprobatoria que presenta incongruencia en importes, conceptos, fechas, folios u otra información  | 195,610.02          |
| <b>TOTAL DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO FISCAL 2016</b>   | <b>8,077,672.33</b> |

Nota 19. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| <b>FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO</b>                  |               |                |  |
|--|---------------|----------------|--|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                    |               |                |  |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019 y Año 2018        |               |                |  |
| (Pesos)  |               |                |  |
| Concepto   | 2019          | 2018           |  |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios   | 82,548,420.86 | 100,662,964.46 |  |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios                                   | 3,155,464.89  | 13,004,036.63  |  |
| Ingresos Financieros   | 0.00          | 0.00           |  |
| Incremento por variación de inventarios  | 0.00          | 0.00           |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00          | 0.00           |  |
| Disminución del exceso de provisiones  | 0.00          | 0.00           |  |
| Otros ingresos y beneficios varios   | 0.00          | 0.00           |  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 3,155,464.89  | 13,004,036.63  |  |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables                                 | 0.00          | 0.00           |  |
| Aprovechamientos Patrimoniales   | 0.00          | 0.00           |  |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 0.00          | 0.00           |  |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | 0.00          | 0.00           |  |
| 4. Total de Ingresos Contables   | 85,703,885.75 | 113,667,001.09 |  |

Nota 20. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| <b>FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO</b>                     |                      |                      |  |
|---|----------------------|----------------------|--|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables             |                      |                      |  |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre del 2019 y Año 2018           |                      |                      |  |
| (Pesos)   |                      |                      |  |
| <b>Concepto</b>   | <b>2019</b>          | <b>2018</b>          |  |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      | <b>66,349,423.63</b> | <b>90,402,651.78</b> |  |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              | <b>5,705,001.64</b>  | <b>10,883,949.73</b> |  |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización                     | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Materiales y suministros  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Mobiliario y equipo de administración   | 137,561.79           | 161,522.10           |  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 464,180.20           | 74,802.53            |  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 29,750.00            | 42,393.96            |  |
| Vehículos y equipo de transporte  | 2,650,053.40         | 1,760,198.26         |  |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 532,095.59           | 1,531,747.69         |  |
| Activos biológicos  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Bienes inmuebles  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Activos intangibles   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Obra pública en Bienes de Dominio Público   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Obra pública en bienes propios  | 1,891,360.66         | 7,313,285.19         |  |
| Acciones y participaciones de capital   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Compra de títulos y valores   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Concesión de Préstamos  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Amortización de la deuda publica  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  | <b>11,005,384.90</b> | <b>13,188,106.44</b> |  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 1,642,391.50         | 2,088,841.98         |  |
| Provisiones   | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Disminución de inventarios  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0.00                 | 0.00                 |  |
| Otros Gastos  | 9,362,993.40         | 0.00                 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0.00                 | 11,099,264.46        |  |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>   | <b>71,649,806.89</b> | <b>92,706,808.49</b> |  |

| INGRESOS                   | IMPORTE        |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 2019           | 2018           |
| CONCEPTO                   |                |                |
| Estimado                   | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00           | 0.00           |
| Modificado                 | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Devengado                  | 82,548,420.86  | 100,662,964.46 |
| Recaudado                  | 74,759,366.68  | 97,007,500.69  |

| EGRESOS                    | IMPORTE        |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 2019           | 2018           |
| CONCEPTO                   |                |                |
| Aprobado                   | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00           | 0.00           |
| Modificado                 | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Devengado                  | 66,349,423.63  | 90,402,651.78  |
| Pagado                     | 66,053,070.48  | 85,784,807.82  |

## II. 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.



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Nota 23. Panorama Financiero



La Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, opera 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.

Posteriormente el Decreto por el que se crea la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo; sufre 2 modificaciones más, una mediante el Decreto publicado con fecha 26 de abril de 2005 en el que se adicionan los artículos transitorios sexto, séptimo, octavo y noveno. Y la segunda por medio del Decreto publicado en el periódico oficial con fecha 07 de junio de 2018, en el cual se adicionan diversas fracciones del artículo segundo del decreto de creación.

#### Nota 25. Organización y Objeto Social

El objeto y finalidades de la Fundación son:

Encargarse de la ejecución de 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 y monumentos arqueológicos históricos, artísticos y la determinación de zonas de belleza natural y de los demás bienes que constituyen o deban integrar el patrimonio cultural de la isla de Cozumel, así como para la determinación, preservación, catalogación, fomento, administración, mejoramiento y difusión de las especies de la flora y de la fauna en las zonas adyacentes de la isla que constituyen reserva ecológica de valor excepcional.

Fomentar el interés y la colaboración de los habitantes de la isla de Cozumel, del Estado de Quintana Roo y de otros lugares en la realización de las actividades y objetivos señalados en los párrafos anteriores.

Fomentar, diseñar y ejecutar programas y proyectos para el desarrollo social, educativo, económico y cultural de la población, para trabajar por el bienestar de la gente sin olvidar la atención integral de la población a fin de coadyuvar a obtener una mejor calidad de vida;

Fomentar apoyos a la sociedad del municipio de Cozumel cuya situación económica le impida continuar sus estudios de nivel básico, medio superior y superior a través del otorgamiento de becas con apego a la normativa que establezca el consejo directivo de la entidad paraestatal.

Establecer y mantener un sistema de información local y estatal a través de las tecnologías de la información y comunicación (Tics) sobre programas y servicios sociales para mejorar la calidad y las condiciones de vida de la comunidad en situación de vulnerabilidad en el municipio de Cozumel;

Planificar, realizar, promover, apoyar o patrocinar cursos, congresos, conferencias y seminarios, así como proyectos de carácter educativo, cultural, artístico, científico, ético o social que desarrollen la formación integral de la población en situación de vulnerabilidad en materia de educación y la cultura; y

Efectuar las actividades y operaciones sociales, educativas, económicas y culturales, encaminadas para el logro del cumplimiento del objeto de la fundación, buscando siempre el bienestar de la población del municipio de Cozumel sin contravenir el presente decreto.

#### **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:

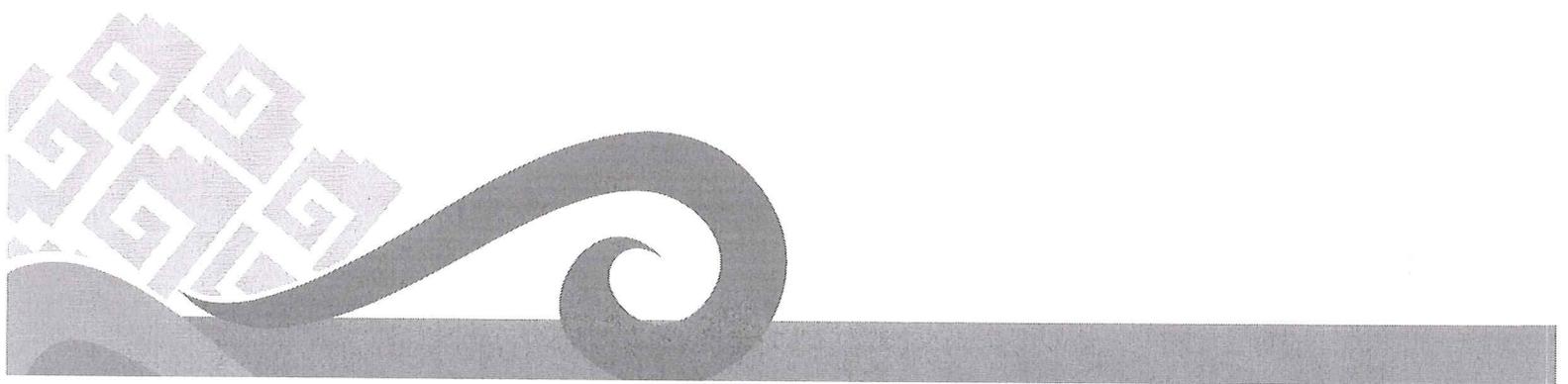
1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación

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.



a) Activos en moneda extranjera.

| Cuenta                          | Nombre  |
|---------------------------------|---|
| <b>1111-0004-0000-0000-0000</b> | <b>Caja Fuerte</b>  |
| 1111-0004-0001-0000-0000        | Caja Fuerte   |
| <b>1111-0005-0000-0000-0000</b> | <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> |
| 1111-0005-0001-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.        |
| <b>1113-0000-0000-0000-0000</b> | <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            |
| 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  |
| 1113-0008-0000-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             |
| 1113-0008-0001-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             |
| 1113-0009-0000-0000-0000        | CI BANCO  |
| 1113-0009-0002-0000-0000        | Cta. USD 00002228173  |
| 1113-0009-0003-0000-0000        | Cta. USD 00002029693  |

b) Posición en moneda extranjera

| Cuenta                          | Nombre  | Saldo en Moneda Extranjera |
|---------------------------------|---|----------------------------|
| <b>1111-0004-0000-0000-0000</b> | <b>Caja Fuerte</b>  |                            |
| 1111-0004-0001-0000-0000        | Caja Fuerte   | USD 0.00                   |
| <b>1111-0005-0000-0000-0000</b> | <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> |                            |
| 111-0005-0001-0000-0000         | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.        | USD 0.00                   |
| <b>1113-0000-0000-0000-0000</b> | <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            |                            |
| 1113-0001-0000-0000-0000        | SERFIN  |                            |
| 1113-0001-0002-0000-0000        | Cta. USD 82500316854  | USD 74,379.52              |
| 1113-0002-0000-0000-0000        | BANORTE   |                            |
| 1113-0002-0002-0000-0000        | Cta. USD 0517109124   | USD 21,945.99              |
| 1113-0003-0000-0000-0000        | BANCOMER  |                            |
| 1113-0003-0002-0000-0000        | Cta. USD 0161802224   | USD 110,767.36             |
| 1113-0003-0004-0000-0000        | Cta. USD 0162898845   | USD 21,523.16              |
| 1113-0005-0000-0000-0000        | DEPOSITOS EN TRANSITO   |                            |
| 1113-0005-0002-0000-0000        | Ventas PayPal   | USD 7,924.32               |
| 1113-0006-0000-0000-0000        | SCOTIABANK  |                            |
| 1113-0006-0002-0000-0000        | Cta. USD 22200000620  | USD 13,063.35              |
| 1113-0007-0000-0000-0000        | BANAMEX S.A. DE C.V.  |                            |
| 1113-0007-0002-0000-0000        | Cta. USD 9462633  | USD 59,040.84              |
| 1113-0008-0000-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             |                            |
| 1113-0008-0001-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             | USD 0.00                   |
| 1113-0009-0000-0000-0000        | CI BANCO  |                            |
| 1113-0009-0002-0000-0000        | Cta. USD 00002228173  | USD 10,357.80              |
| 1113-0009-0003-0000-0000        | Cta. USD 00002029693  | USD 0.00                   |

| Cuenta                          | Nombre  | Saldo en Moneda Extranjera |
|---------------------------------|---|----------------------------|
| <b>1111-0004-0000-0000-0000</b> | <b>Caja Fuerte</b>  |                            |
| 1111-0004-0001-0000-0000        | Caja Fuerte   | 0.00                       |
| <b>1111-0005-0000-0000-0000</b> | <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> |                            |
| 111-0005-0001-0000-0000         | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.        | 0.00                       |
| <b>1113-0000-0000-0000-0000</b> | <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            |                            |
| 1113-0001-0000-0000-0000        | SERFIN  |                            |
| 1113-0001-0002-0000-0000        | Cta. USD 82500316854  | 1,460,538.57               |
| 1113-0002-0000-0000-0000        | BANORTE   |                            |
| 1113-0002-0002-0000-0000        | Cta. USD 0517109124   | 430,938.04                 |
| 1113-0003-0000-0000-0000        | BANCOMER  |                            |
| 1113-0003-0002-0000-0000        | Cta. USD 0161802224   | 2,175,061.11               |
| 1113-0003-0004-0000-0000        | Cta. USD 0162898845   | 422,635.23                 |
| 1113-0005-0000-0000-0000        | DEPOSITOS EN TRANSITO   |                            |
| 1113-0005-0002-0000-0000        | Ventas PayPal   | 155,604.32                 |
| 1113-0006-0000-0000-0000        | SCOTIABANK  |                            |
| 1113-0006-0002-0000-0000        | Cta. USD 22200000620  | 256,515.86                 |
| 1113-0007-0000-0000-0000        | BANAMEX S.A. DE C.V.  |                            |
| 1113-0007-0002-0000-0000        | Cta. USD 9462633  | 1,159,343.65               |
| 1113-0008-0000-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             |                            |
| 1113-0008-0001-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de             | 0.00                       |
| 1113-0009-0000-0000-0000        | CI BANCO  |                            |
| 1113-0009-0002-0000-0000        | Cta. USD 00002228173  | 203,388.87                 |
| 1113-0009-0003-0000-0000        | Cta. USD 00002029693  | 0.00                       |



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Nota 29. Reporte Analítico del Activo



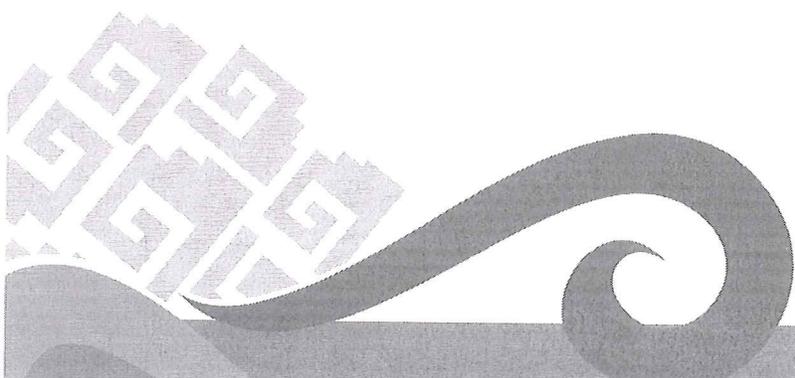
- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

| Cuenta         | Concepto   | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| <b>1.2.3</b>   | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> |                   |                         |
| 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                       |
| <b>1.2.4</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>  |                   |                         |
| <b>1.2.4.1</b> | <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                         |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.2</b> | <b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>                  |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.3</b> | <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>                 |                   |                         |
| 1.2.4.3.1      | Equipo Médico y de Laboratorio                                       | 5                 | 20                      |
| 1.2.4.3.2      | Instrumental Médico y de Laboratorio                                 | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.4</b> | <b>Equipo de Transporte</b>  |                   |                         |
| 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                      |

| Cuenta         | Concepto  | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|---|-------------------|-------------------------|
| 1.2.4.4.5      | Embarcaciones   | 5                 | 20                      |
| 1.2.4.4.9      | Otros Equipos de Transporte   | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.6</b> | <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                                       |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.8</b> | <b>Activos Biológicos</b>   |                   |                         |
| 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. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se cuenta con fideicomisos,

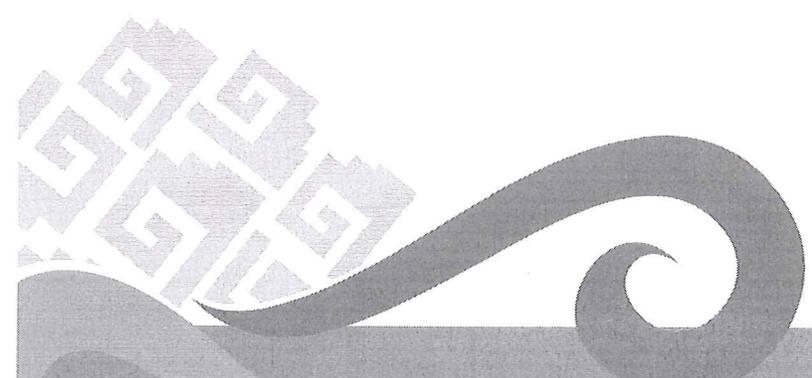




| Reporte de Recaudación Ejercicio Fiscal 2019           |                       |                            |                       |                      |                      |                       |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Rubro de Ingresos                                      | Estimado              | Ampliaciones y Reducciones | Modificado            | Devengado            | Recaudado            | Diferencia            |
| Impuestos  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Contribuciones de Mejoras                              | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Derechos   | 41,473,224.19         | 0.00                       | 41,473,224.19         | 31,155,943.05        | 31,155,943.05        | -10,317,281.14        |
| Productos  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Aprovechamientos                                       | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Corriente  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Capital  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios              | 71,181,949.81         | 0.00                       | 71,181,949.81         | 51,392,477.81        | 43,603,423.63        | -27,578,526.18        |
| Participaciones y Aportaciones                         | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| Ingresos Derivados de Financiamientos                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>Total</b>   | <b>112,655,174.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>112,655,174.00</b> | <b>82,548,420.86</b> | <b>74,759,366.68</b> | <b>-37,895,807.32</b> |

Nota 32. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda |                     |                           |                            |                         |
|---|---------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos              | Saldo Inicial       | Disposiciones del Periodo | Amortizaciones del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| <b>1. Deuda Pública</b>                                       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>             |
| <b>A. Corto Plazo</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>             |
| a1) Instituciones de Crédito                                  | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| a2) Títulos y Valores   | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| a3) Arrendamientos Financieros                                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| <b>B. Largo Plazo</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>             |
| b1) Instituciones de Crédito                                  | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| b2) Títulos y Valores   | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| b3) Arrendamientos Financieros                                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                       | 0.00                    |
| <b>2. Otros Pasivos</b>                                       | <b>2,855,619.79</b> | <b>15,691,305.56</b>      | <b>15,116,371.09</b>       | <b>2,280,685.32</b>     |



**Nota 33. Calificaciones otorgadas**

No se cuenta con fideicomisos Deuda Pública.

**Nota 34. Proceso de Mejora**

Se está en proceso de elaboración y modificación la estructura orgánica.

**Nota 35. Información por Segmentos**

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo no cuenta con segmentos, si con unidades administrativas cuyas operaciones se contabilizan en la unidad correspondiente y dicha información coadyuva en la toma de decisiones.

**Nota 36. Eventos posteriores al cierre**

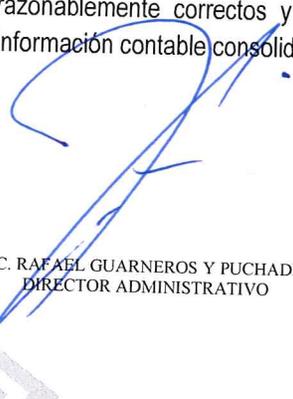
A la fecha de presentación de estados financieros no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

**Nota 37. Partes relacionadas**

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

**Nota 38. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

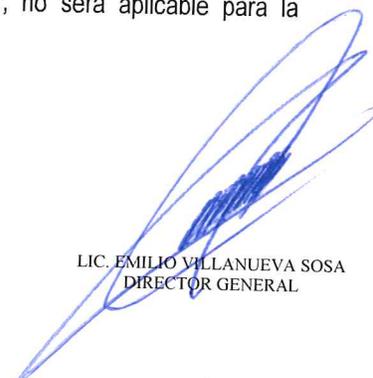
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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



LIC. RAFAEL GUARNEROS Y PUCHADES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LUZ DEL CARMÉN MALDONADO PARRILLA  
CONTADORA GENERAL



LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA  
DIRECTOR GENERAL