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 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 abril de 2020, 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 $ 13, 215,684.34 de pesos al 30 de abril de 2020 y $ 14, 207,570.95 pesos al 31 de diciembre de 2019, y se encuentran integrados como sigue:

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Efectivos y equivalentes de efectivo	**13, 215,684.34**	**14, 207,570.95**
Fondo Fijo	**118,000.00**	**0.00**
Benavides Andrade José de Jesús	10,000.00	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	10,000.00	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
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	7,000.00	0.00
Cruz Poot Antonio Heriberto/Alimentos San Gervasio	8,000.00	0.00
Arcique Rivas Mario Enrique	10,000.00	0.00
Fondo de Caja	**40,302.74**	**36,943.22**
Parque Chankanaab	9,654.65	9,654.65
Museo de la Isla de Cozumel	7,329.85	3,970.33
Parador Turístico San Gervasio	14,163.58	14,163.58
Parque Punta Sur	9,154.66	9,154.66
Caja Fuerte	**0.00**	**0.00**
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**0.00**	**0.00**
Bancos Dependencias y Otros	**12,965,661.60**	**14,078,907.73**
Serfin	5,974,239.20	7,003,552.96
Banorte	136,723.24	2,608,569.58
Bancomer	1,593,694.93	1,548,333.59
Depósitos en tránsito	-13.47	87,075.75
Scotiabank	326,937.45	256,010.88
Banamex	1,624,285.36	2,015,983.45
CI Banco	3,309,794.89	559,381.52
Inversiones en Moneda Nacional	**0.00**	**0.00**
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad	**91,720.00**	**91,720.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

Las cuentas de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, que se encuentran integradas por la cuentas por cobrar a corto plazo, la cual está conformada por facturas emitidas por concepto de entradas de acceso y por uso de espacios en los parques; así como de igual manera está integrada por otros derechos a recibir efectivo y equivalentes, derechos originados durante el proceso de actividades de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo; los saldos al final de cada periodo quedaron de la siguiente manera un saldo de $ 19, 455,112.92 de pesos al 30 de abril de 2020 y un saldo de $20, 518,106.78 de pesos al 31 de diciembre de 2019.

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 el uso de espacios en los parques 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 $ 19, 087,160.64 de pesos al 30 de abril de 2020 y un saldo de $ 17, 300,775.22 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	**19,087,160.64**	**17,300,775.22**
Clientes por Derechos (Exentos)	*3,274,991.05*	*1,980,188.40*
Explora Caribe Tours, SA de CV.	1,345,370.33	535,646.41
Renta Safari, SA de CV.	0.00	267,133.55
Abad Rivero Mary Mar	100,000.00	180,290.00
De Todos Modos, Viajamos, S.A. de C.V.	1,728,925.50	888,926.55
Smart Travel Adventure, SA de CV	54,790.72	108,191.89
Grupo Posadas, S.A.B de C.V.	45,904.50	0.00
Clientes por Concesión (Gravados)	*4,639,761.47*	*4,008,163.33*
Promotora Chankanaab, SA de CV.	15,417.00	0.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Tianguis del Caribe, SA de CV.	0.00	43,997.00
Operadora García González SA de CV.	16,499.00	0.00
Controladora Dolphin, SA de CV.	3,916,247.65	3,369,005.40
Marrufo Martín Antonio Eduardo.	94,347.00	94,347.00
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	15,417.00	0.00
Explora Caribe Tours S.A de C. V	0.00	32,508.59
Espacio Náutico, S.A. de C.V.	23,128.00	0.00
Miranda López Sofía	6,877.22	0.00
Arce Molina Raimundo	3,849.00	0.00
Ocampo Hernández Jorge Netzahualcóyotl	10,483.00	0.00
Evia Novelo Andrea Guadalupe	25,634.81	12,504.80
Novelo Palomo Diego Moisés	5,359.20	0.00
Promotora de Espacios Educativos, S.A. de C.V.	455,800.54	455,800.54
Fundación Amor Cozumel	19,382.05	0.00
De Todos Modos Viajamos, S.A. de C.V.	31,320.00	0.00
IVA Acreditable	**11,172,408.12**	**11,312,423.49**

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, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, así como también se registran préstamos personales y deudores diversos. Este rubro tiene un saldo de $ 367,952.28 de pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo de 3, 217,331.56 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	**367,952.28**	**3,217,331.56**
Subsidio al empleo	*-66.62*	*329.56*
Deudores Diversos	*71,620.41*	*32,000.00*
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	35,000.00	0.00
Arana Chan Ana Elizabeth	32,000.00	32,000.00
Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto	0.00	0.00
Maldonado Parrilla Luz	4,171.00	0.00
Álvarez Brito José Enrique	449.41	0.00

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES y MUSEOS DE COZUMEL

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Funcionarios y Empleados	*296,398.49*	*16,000.00*
Silva Pérez Saúl	2,500.00	0.00
Cortez Can Julio Armando	5,583.33	0.00
Alarcón Becerril Blanca Estela	9,750.00	0.00
Ku Pat Manuela de Jesús	7,368.40	0.00
Arcique Rivas Mario Enrique	4,999.96	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	22,037.06	0.00
Frías Chan Ana María	5,333.32	0.00
Estrada Cetina Felipe	7,777.76	0.00
Matu Sánchez Jacqueline Candelaria	2,916.65	0.00
Braga Cordero José Gaspar	4,166.62	0.00
Cárdenas Villanueva Olda Beatriz	3,333.31	0.00
Carrillo Chan Alba Patricia	4,166.62	0.00
Tamayo León Reyna Marisol	4,000.00	0.00
Leal Sánchez Seydi Esmeralda	3,333.32	0.00
Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto	15,333.28	0.00
Tah Sonda Manuel Jesús	2,000.00	0.00
Rivera Guerra José Raúl	2,500.00	0.00
Vivas Flores Beatriz Yolanda	14,000.00	0.00
Rangel Chulim Oscar Alexis	9,750.00	0.00
Balam Brito Marlyng Salome	21,000.00	0.00
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	20,000.01	0.00
Ac Chan José Luis	2,916.65	0.00
Rejón Córdova Luis Florencio	2,000.00	0.00
Arias Acosta José Luis	6,000.00	0.00
Uribe González Bryan Michael	1,000.00	0.00
Mendoza Quijano Marco Antonio	5,833.30	0.00
Couoh Uitz Russel Ariel	3,500.02	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	3,333.32	0.00
Uc Chuc María del Carmen	12,882.33	0.00
Massa Euan Silvia Marisol	8,000.00	0.00
Quijano Basto San Filiberto	3,000.00	0.00
Ake Chan Pablo Antonio	2,000.00	0.00
Canche Canul José Rene	2,499.98	0.00
Araujo Rivera José Humberto	6,250.00	0.00
Angulo León Carlos	13,000.00	0.00
Gamboa Namur Gabriel	17,500.00	16,000.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Quen Tinal Esteban José	2,083.31	0.00
Martínez Chávez Josefa	2,083.31	0.00
Palomo Cab Joana Vianey	3,000.00	0.00
Sánchez Ruiz Matilde	3,333.32	0.00
Diaz Chim José Antonio	5,666.64	0.00
Santos Castillo Mario Humberto	18,666.67	0.00
SEFIPLAN	*0.00*	*3,169,002.00*

La cuenta 1123-05 SEFIPLAN, por un importe al 30 de abril del 2020 de $ 0.00; corresponden a los ingresos por conceptos de derechos de acuerdo con el 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 acuerdos 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	**-66.62**	-66.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos	**71,620.41**	0.00	447.00	39,173.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,000.00
Funcionarios y Empleados	**296,398.49**	20,916.69	65,326.69	85,868.28	124,286.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes por Derechos y Concesión	**7,914,752.52**	31,320.00	3,673,445.54	2,423,663.67	1,197,890.35	588,432.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Acreditable	**11,172,408.12**	572,562.72	376,460.21	77,408.62	2,168,632.80	7,956,472.21	20,871.56	0.00	0.00	0.00	0.00
SEFIPLAN	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**19,455,112.92**	**624,732.79**	**4,115,679.44**	**2,626,113.98**	**3,490,809.98**	**8,544,905.17**	**20,871.56**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**32,000.00**

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 $ 14,840.03 pesos al 30 de abril de 2020 y un saldo de $ 82,949.43 pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	**14,840.03**	**82,949.43**
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	14,840.03	14,840.03
Brazaletes México S.A de C. V	0.00	62,309.40
Ortega González Jorge	0.00	5,800.00
Autobuses Rápidos De Zacatlán S.A. de C.V.	0.00	0.00

Nota 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Este rubro tiene un saldo de $ 89, 229,042.47 pesos al 30 de abril de 2020 y un saldo de $ 89, 229,042.47 pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	**89,229,042.47**	**89,229,042.47**
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	46,572,082.85	46,572,082.85
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 $ 31, 253,686.97 pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo de $ 31, 018,051.94 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Bienes Muebles	**31,253,686.97**	**31,018,051.94**
Mobiliario y Equipo de Administración	5,158,613.36	5,064,114.45
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,741,976.52	6,655,060.22
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	77,365.08	77,365.08
Equipo de Transporte	11,358,308.04	11,307,385.63
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,182,979.73	7,179,682.32
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	734,444.24	734,444.24

Bienes Muebles

Se anexa tabla de las adquisiciones de Bienes Muebles realizadas durante el ejercicio Fiscal 2020.

RESUMEN	IMPORTE
	2020
Bienes Muebles	**235,635.03**
Mobiliario y Equipo de Administración	*94,498.91*
Silla Básica de Oficina Casper/Museo	1,551.00
Archivero 3 Gavetas Carta Plat/Museo	2,045.76
Mueble Recepción Extend Principal c/policarbonato/Museo	8,930.18
Silla Ejecutiva/administración	1,550.86
Proyector Portátil Epson PowerLife 2042 3LCD MUSEO	30,703.50
DVR DAHUA 16 CANALES PENTAHIBRIDO 4MP (1) /MUSEO	6,726.00
DVR DAHUA 16 CANALES PENTAHIBRIDO 4MP (2) /MUSEO	6,726.00
DISCO DURO 4TB (1) / MUSEO	3,971.00
DISCO DURO 4TB (2) / MUSEO	3,971.00
Proyector ViewSonic PA502S (1) / Museo	7,792.83
Proyector ViewSonic PA502S (2) / CCEA	7,792.83
Escáner Scanjet Pro-Contabilidad	5,205.60
Escáner Scanjet Pro-Contabilidad	5,205.60
Multifuncional HP Laser M135w/Museo	2,326.75
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	*86,916.30*

RESUMEN	IMPORTE
	2020
Multimedia Screens Pantalla de Proyección 170/Museo	14,233.50
Yamaha CBRx Bocina Pasiva 10" 350 W (1) Museo	9,298.50
Yamaha CBRx Bocina Pasiva 10" 350 W (2) Museo	9,298.50
Yamaha CBRx Bocina Pasiva 10" 350 W (3) Museo	9,298.50
Yamaha CBRx Bocina Pasiva 10" 350 W (4) Museo	9,298.50
Diamond- Transmisor Receptor HDMI Inalámbrico Profesional / Museo	5,144.60
Power Amp Crown XLI/Museo	8,041.80
Consola Mezcladora Behringer Xenyx 1202 FX 4 canales 12 entradas / Museo	5,098.50
Kit Bocinas Bafle Pasivo Activo Fussion Bluetooth/Museo	2,998.60
Power Amp Crown XLI (2) XLI (Museo	8,041.80
Gabinete Epson de Pared 22U / Museo	6,163.50
Equipo de Transporte	*50,922.41*
CMTA 2015 CHEVROLET TIPO SILVERADO	50,922.41
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	*3,297.41*
Tornillo de Banco Uso Industrial	3,297.41

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	
	2020	2019
Activos Intangibles	**2,388,454.43**	**2,388,454.43**
Software	85,701.15	85,701.15
Patentes, Marcas y Derechos	44,705.28	44,705.28
Otros Activos Intangibles	2,258,048.00	2,258,048.00

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, siendo que la depreciación y amortización acumulada se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo con la tabla anexa en la Nota 29 "Reporte Analítico del Activo".

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Depreciación y amortización acumulada	**-15,399,496.35**	**-14,067,677.74**
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-3,520,452.98	-3,345,803.26
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y	-1,832,904.62	-1,356,971.63
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-27,322.16	-22,512.56
Depreciación de Equipo de Transporte	-6,203,144.11	-5,692,638.97
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-3,815,672.48	-3,649,751.32

Nota 5. Activos Diferidos

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	
	2020	2019
Activos diferidos	**108,294.94**	**108,294.94**
Depósitos en garantía	108,294.94	108,294.94

Se encuentra integrada por la cuenta de Estudios, formulación y evaluación de proyectos, el cual está conformada por depósitos en garantía realizados a la Comisión Federal de Electricidad por concepto de contrato de energía eléctrica por un importe de $74,458.60 pesos al 30 de abril del 2020 y a Pedro Joaquín Coldwell por concepto de arrendamiento de Oficinas centrales con un importe de $ 15,000.00 pesos al 30 de abril del 2020; de igual manera está integrada por la cuenta de Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiado, en la que se encuentra la cuenta de NR Finance México Sa de CV por concepto de arrendamiento de vehículos con un importe de $ 18, 836.34 pesos al 30 de abril de 2020.

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	
	2020	2019
Bienes en Comodato	**463,722.03**	**463,722.03**
Equipamiento Biblioavión Parque Juan Pablo	463,722.03	463,722.03

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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 $ 2, 630,760.71 al 30 de abril de 2020 y un saldo de $ 10, 655,635.45 pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra de las cuentas que se mencionan a continuación:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Cuentas X Pagar a Corto Plazo	**2,630,760.71**	**10,655,635.45**
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	52,657.47	4,890,615.69
Contratistas por Obras públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,134,785.76
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,293,158.29	1,979,068.53
Anticipo de Clientes	6,260.00	12,510.00
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	1,278,684.95	1,638,655.47

Nota 7 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo de $ 52,657.47 pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo $ 4, 890,615.69 pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	**52,657.47**	**4,890,615.69**
Controladora Dolphin, S.A. de C.V.	52,657.47	0.00
Desarrollo Museográficos SA de CV.	0.00	3,131,087.12
Domo Educativo, SA de CV.	0.00	1,759,528.57

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

Este rubro tiene un saldo de $ 1, 293,158.29 de pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo de $ 1, 979,068.53 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	**1,293,158.29**	**1,979,068.53**
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	238,552.28	724,711.93
ISPT Asimilables	2,581.26	11,964.14
ISR Retención Honorarios	1,191.62	5,175.59
ISR Retención Arrendamiento	3,791.02	5,579.52
IVA RETENIDO	2,689.04	8,897.11
5% INFONAVIT	0.00	0.00
IVA Trasladado	-65,293.19	420,433.17
IVA Por Trasladar	1,109,646.26	802,307.07

Nota 7 C. Anticipo de Clientes

Este rubro tiene un saldo de $ 6,260.00 de pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo de $ 12,510.00 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Anticipo de Clientes	**6,260.00**	**12,510.00**
Sigie Carillo Gilda Yumana	0.00	6,250.00
Méndez Córdova Irán	6,260.00	6,260.00

Nota 7 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro tiene un saldo de $ 1, 278,684.95 de pesos al 30 de abril del 2020 y un saldo de $ 1, 638,655.47 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	**1,278,684.95**	**1,638,655.47**
INFONACOT	99,767.86	104,934.85
Instituto Mexicano del Seguro Social	1,103,529.09	1,074,980.43
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	75,388.00	173,614.00
Ret 7% al Millar I.C.I.C.	0.00	128,134.37
Ret 5% al Millar INSP Obra	0.00	93,558.24
Ret Factor ISN	0.00	63,433.58

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 7 E. Contratistas por Obras públicas por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta representa los adeudos con contratistas derivado de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses, la cual cuenta con un saldo de $0.00 al 30 de abril de 2020 y un saldo de $ 2, 134,785.76 de pesos al 31 de diciembre del 2019.

RESUMEN	OBRAS	IMPORTE	
		2020	2019
Contratistas por Obras públicas por Pagar a Corto Plazo	**Concepto de Obra**	**0.00**	**2,134,785.76**
Villacosta	Modernización de Museo de la Isla	0.00	1,400,000.00
Arqcoz, S.A. de C.V.	Restauración de plafón en el Museo de Navegación	0.00	113,777.04
Carlos Gualberto Calam Cuesta	Rehabilitación del Sendero del CCEA	0.00	621,008.72

Nota 8. Pasivos con antigüedad de saldos

CONCEPTO0	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 180 DIAS				
						2019	2018	2017	2016	2015
Proveedores	**52,657.47**	52,657.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	**238,552.28**	238,552.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISPT Asimilables	**2,581.26**	2,581.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Honorarios	**1,191.62**	1,191.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Arrendamiento	**3,791.02**	3,791.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA RETENIDO	**2,689.04**	2,689.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5% INFONAVIT	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Trasladado	**-65,293.19**	-65,293.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Por Trasladar	**1,109,646.26**	1,109,646.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo de Clientes	**6,260.00**	0.00	6,260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONACOT	**99,767.86**	99,767.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituto Mexicano del Seguro Social	**1,103,529.09**	1,103,529.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	**75,388.00**	75,388.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisión de Becas	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ret 7% al Millar I.C.I.C.	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ret 5% al Millar INSP Obra	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ret Factor ISN	**0.00**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**2,630,760.71**	**2,624,500.71**	**6,260.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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

Esta se encuentra conformada por conceptos de retenciones y contribuciones según el Instituto Mexicano del seguro social, así como INFONAVTI, el Servicio de Administración Tributaria y SEFIPLAN, los cuales son enterados y pagados a la autoridad competente antes del 17 del mes inmediato posterior

CONCEPTO	TIPO	PERÍODO	TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACIÓN	RECARGO	MULTA	GASTOS DE EJECUCIÓN
AÑO 2020									
Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuota de Seguridad Obrero-Patronal	**Abril 2020**	**277,656.00**	277,656.00	277,656.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retiro, Cesantía y Vejez	**Abril 2020**	**287,577.42**	287,577.42	287,577.42	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONAVIT	INFONAVIT	**Abril 2020**	**538,295.67**	538,295.67	538,295.67	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria	ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	**Abril 2020**	**238,552.28**	238,552.28	238,552.28	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISPT Asimilables	**Abril 2020**	**2,581.26**	2,581.26	2,581.26	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Honorarios	**Abril 2020**	**1,191.62**	1,191.62	1,191.62	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Arrendamiento	**Abril 2020**	**3,791.02**	3,791.02	3,791.02	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA RETENIDO	**Abril 2020**	**2,689.04**	2,689.04	2,689.04	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Trasladado	**Abril 2020**	**-65,293.19**	-65,293.19	-65,293.19	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Por Trasladar	**Abril 2020**	**1,109,646.26**	1,109,646.26	1,109,646.26	0.00	0.00	0.00	0.00
SEFIPLAN	3% Sobre Nómina	**Abril 2020**	**75,388.00**	75,388.00	75,388.00	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 Prensiones y Jubilaciones

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
Ingresos de Gestión	**27,732,620.11**	**104,880,996.46**
Derechos	10,239,312.72	40,368,215.03
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	17,493,307.39	64,512,781.43

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	
	2020	2019
Otros ingresos y beneficios	**1,989,114.03**	**5,800,843.51**
Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo	1,808,466.55	4,380,074.49
Otros Ingresos y Beneficios Varios	180,647.48	1,420,769.02

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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	
	2020	2019
Gastos de funcionamiento	**20,514,978.95**	**82,095,698.25**
Capítulo 1000 Servicios Personales	12,129,538.99	39,529,232.82
Capítulo 200 Materiales y Suministros	2,386,047.29	12,007,971.91
Capítulo 300 Servicios Generales	5,999,392.67	30,558,493.52

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	
	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	**2,479,469.67**	**5,957,795.84**
Ayudas Sociales a Personas	246,936.67	1,066,774.95
Becas	1,933,900.00	4,132,000.00
Ayudas Sociales a Instituciones	298,633.00	759,020.89

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	
	2020	2019
Otros gastos y perdidas extraordinarias	**1,921,584.23**	**13,827,988.91**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	1,331,818.61	2,405,268.59
Otros Gastos	589,765.62	11,422,720.32

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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 abril del 2020 y un saldo de 845,581.00 de pesos al 31 de diciembre de 2019, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2020	2019
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
	2020
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 2019	8,800,356.97
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,805,701.29
TOTAL	**137,253,000.07**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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	
	2020	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	158,302.74	36,943.22
Efectivo en Bancos- Dependencias	12,965,661.60	14,078,907.73
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	91,720.00	91,720.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**13,215,684.34**	**14,207,570.95**

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	
	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**-756,251.58**	**-4,783,302.91**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	1,331,818.61	2,405,268.59
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	7,914,752.52	5,988,351.73
Pérdidas extraordinarias	0.00	0.00

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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 2019.

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 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**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

Nota 19. 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 abril del 2020 y Año 2019 (Pesos)				
Concepto	**2020**		**2019**	
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**27,913,267.59**		**106,308,252.27**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**1,808,466.55**		**4,373,587.70**
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	1,808,466.55		4,373,587.70	
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		**29,721,734.14**		**110,681,839.97**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de abril del 2020 y Año 2019
(Pesos)

Concepto	2020		2019	
1. Total de egresos (presupuestarios)		**23,230,083.65**		**133,445,123.16**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**235,635.03**		**45,391,629.07**
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00		0.00	
Materiales y suministros	0.00		0.00	
Mobiliario y equipo de administración	94,498.91		1,625,443.64	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	86,916.30		3,911,639.81	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00		29,750.00	
Vehículos y equipo de transporte	50,922.41		2,650,053.40	
Equipo de defensa y seguridad	0.00		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,297.41		539,165.77	
Activos biológicos	0.00		0.00	
Bienes inmuebles	0.00		0.00	
Activos intangibles	0.00		2,258,048.00	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00		0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00		34,377,528.45	
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	
3. Más gastos contables no presupuestales		**1,921,584.23**		**13,827,988.91**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,331,818.61		2,405,268.59	
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	589,765.62		11,422,720.32	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00		0.00	
4. Total de Gastos Contables		**24,916,032.85**		**101,8881,483.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

Nota 21. Registro Cuentas de Orden Presupuestales

INGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2020	2019
Estimado	114,570,310.00	112,655,174.00
Ampliaciones y Reducciones	0.00	0.00
Modificado	114,570,310.00	112,655,174.00
Devengado	27,913,267.59	106,308,252.27
Recaudado	21,150,170.31	100,872,750.65

EGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2020	2019
Aprobado	114,570,310.00	112,655,174.00
Ampliaciones y Reducciones	0.00	0.00
Modificado	114,570,310.00	162,244,815.00
Devengado	23,230,083.65	133,445,123.16
Pagado	22,367,120.77	126,218,498.65

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.

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 con el 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 con el 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.

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
1113-0008-0000-0000-0000	*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
1111-0004-0000-0000-0000	**Caja Fuerte**	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	**USD 0.00**
1111-0005-0000-0000-0000	**Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.**	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**USD 0.00**
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**	
1113-0001-0000-0000-0000	*SERFIN*	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	**USD 28,635.38**
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	**USD 1,213.74**
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	**USD 6,267.36**
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	**USD 3,995.64**
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	**USD 1,865.01**
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	**USD 13,063.57**
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	**USD 27,513.59**
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 20,319.88**
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	**USD 0.00**

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	**0.00**
1111-0005-0000-0000-0000	**Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.**	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**0.00**
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**	
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	**698,365.37**
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	**29,600.93**
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	**152,849.63**
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	**97,446.47**
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	**45,484.24**
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	**318,596.96**
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	**671,006.94**
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	**495,565.30**
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	**0.00**

Los saldos expresados en esta nota únicamente corresponden a las cuentas bancarias en moneda dólares a nombre de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo; revaluados al tipo de cambio de acuerdo con el Diario Oficial de la Federación que fue de 24.3882 al 30 de abril de 2020.

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
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
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
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. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos.

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

Nota 31. Reporte de la Recaudación

Reporte de Recaudación Ejercicio Fiscal 2020						
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	42,178,267.95	0.00	42,178,267.95	10,239,312.72	10,239,312.72	-31,938,955.23
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	72,392,042.05	0.00	72,392,042.05	17,673.954.87	10,910,857.59	-61,481,184.46
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
Total	**114,570,310.00**	**0.00**	**114,570,310.00**	**27,913,267.59**	**21,150,170.31**	**-93,420,139.69**

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
1. Deuda Pública	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
A. Corto Plazo	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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. Largo Plazo	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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
2. Otros Pasivos	**2,229,537.81**	**6,506,986.17**	**6,908,209.07**	**2,630,760.71**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL

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 CARMEN MALDONADO PARRILLA
CONTADORA GENERAL

LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA
DIRECTOR GENERAL