

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 noviembre 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 \$ 32, 098,732.46 de pesos al 30 de noviembre de 2019 y \$ 59, 111,719.36 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se encuentran integrados como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Efectivos y equivalentes de efectivo		
Fondo Fijo	123,000.00	0.00
Benavides Andrade José de Jesús	\$10,000.00	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	\$8,000.00	0.00
Cruz Poot Antonio Heriberto	\$10,000.00	0.00
Young Ramos Luis Alberto	\$18,000.00	0.00
Chacón Díaz Ángel Rafael	\$10,000.00	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	\$10,000.00	0.00
Villanueva Sosa Emilio	\$15,000.00	0.00
Álvarez Brito José Enrique	\$10,000.00	0.00
Bauche López Renán Armando	\$10,000.00	0.00
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	\$7,000.00	0.00
Balam Brito Marlyng Salome	\$15,000.00	0.00
Fondo de Caja	36,943.22	36,943.22
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
Caja Fuerte	0.00	34,622.22
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	0.00	6,592,511.79
Bancos Dependencias y Otros	\$31,840,957.71	51,549,447.81
Serfin	\$21,346,060.93	4,731,152.54
Banorte	\$6,462,530.10	4,170,314.79
Bancomer	\$1,801,077.06	29,991,231.15
Depósitos en tránsito	\$91,345.30	469,870.19
Scotiabank	\$260,127.47	6,744,056.35
Banamex	\$1,527,518.63	3,511,763.79
CI Banco	\$352,298.22	1,931,059.00
Inversiones en Moneda Nacional	6,111.53	800,374.32
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad	91,720.00	97,820.00

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 a 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 ejercicio quedaron de la siguiente manera un saldo de \$ 17, 842,392.22 de pesos al 30 de noviembre de 2019 y un saldo de \$ 6, 437,146.52 de pesos al 31 de diciembre de 2018

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 \$ 16, 383,971.67 de pesos al 30 de noviembre 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
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$16,383,971.67	6,161,558.66
<i>Cientes por Derechos (Exentos)</i>	\$2,992,663.16	1,923,672.35
Explora Caribe Tours, SA de CV.	\$976,351.00	714,659.83
Renta Safari, SA de CV.	\$23,047.56	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	\$169,650.00	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.	\$1,672,325.87	405,644.80
Smart Travel Adventure, SA de CV	\$144,423.75	136,794.70
Grupo Posadas, S.A.B de C.V.	\$0.00	9,928.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Todo de Tours SA de CV	\$6,864.98	47,599.71
<i>Clientes por Concesión (Gravados)</i>	\$4,872,264.63	2,008,878.05
Tianguis del Caribe, SA de CV.	\$0.00	43,997.00
Operadora Garcia González, SA de CV.	\$16,499.00	0.00
Controladora Dolphin, SA de CV.	\$4,258,819.65	1,405,286.85
Marrufo Martín Antonio Eduardo.	\$94,347.00	40,979.00
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	\$0.00	194,813.00
Aguilar Alcocer David Gamaliel	\$0.00	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	\$13,976.00	30,452.00
Pech Sosa José Eduvigis	\$0.00	67,195.00
Chable Gallegos María Luisa	\$6,252.01	0.00
Briceño Guzman Alejandro	\$47,699.69	0.00
Aragón Fernández Yíbran	\$12,504.80	12,504.80
Evía Novelo Andrea Guadalupe	\$12,504.80	0.00
Novelo Palomo Diego Moisés	\$4,872.00	0.00
Promotora de Espacios Educativos, S.A. de C.V.	\$342,284.68	0.00
Fundación Amor Cozumel	\$12,504.80	0.00
IVA Acreditable	\$8,519,043.88	2,229,008.26

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 \$ 1, 458,420.55 de pesos al 30 de noviembre 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
Derechos a recibir efectivo o equivalentes		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,458,420.55	275,587.86
<i>Subsidio al empleo</i>	733.81	887.51
<i>Deudores Diversos</i>	270,673.74	270,700.38
Arana Chan Ana Elizabeth	35,000.00	35,000.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Arce Díaz Elsy Nathaly	0.00	645.35
Miranda Cruz Julian	589.00	0.00
Marrufo González Raúl	232,745.00	232,745.00
Azueta Bates María del Carmen	0.00	270.00
Chacon Diaz Angel Rafael	237.00	0.00
Peralta Muñoz Carlos Ricardo	230.50	0.00
Villanueva Sosa Emilio	627.24	0.00
Mendoza Quijano Marco Antonio	0.00	439.09
Cortez Can Julio Armando	246.00	0.00
Dzib Collí Betsi Idalme	0.00	1,600.94
Angulo León Carlos	49.00	0.00
Polanco Tah Mario Alonso	950.00	0.00
<i>Funcionarios y Empleados</i>	<i>83,600.00</i>	<i>3,999.97</i>
Silva Pérez Saúl	5,000.00	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	15,000.00	0.00
Mac Cetzal Wilberth de Jesus	1,600.00	0.00
Flores Morcillo Lorena Noemí	5,000.00	0.00
Bates Marin Reyna del Socorro	2,000.00	0.00
Ac Chan Carlos Rafael	0.00	3,999.97
Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto	7,000.00	0.00
Vivas Flores Beatriz Yolanda	10,000.00	
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	8,000.00	0.00
Uc Chuc María del Carmen	4,000.00	0.00
Arguelles Lugo Gonzalo	10,000.00	0.00
Gamboa Namur Gabriel	16,000.00	0.00
SEFIPLAN	1,103,413.00	0.00

La cuenta 1123-05 SEFIPLAN, por un importe al 30 de noviembre del 2019 de \$1, 103,413.00; 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 FPMQROO 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

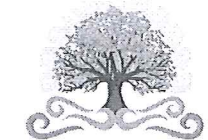
CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 180 DIAS					
						2019	2018	2017	2016	2015	2014
Subsidio al empleo	733.81	733.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos	270,673.74	2928.74	0.00	0.00	0.00	0.00	232,745.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
Funcionarios y Empleados	83,600.00	23,600.00	56,000.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes por Derechos y Concesión	7,864,927.79	2,473,782.06	2,913,139.39	2,176,855.61	10,483.00	214,186.73	76,481.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Acreditable	8,519,043.88	508,019.93	1,272,242.57	485,706.61	162,321.25	3,861,745.26	2,229,008.26	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	16,738,979.22	3,009,064.54	4,241,381.96	2,662,562.22	172,804.25	4,079,931.99	2,538,234.26	0.00	0.00	0.00	35,000.00

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 noviembre 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
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y	14,840.03	122,583.57
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	0.00	85,863.04
'88 Bag, S.A. de C.V.	0.00	21,880.50



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES



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

Este rubro tiene un saldo de \$ 75, 777,462.73 pesos al 30 de noviembre 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
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	75,777,462.73	54,852,885.82
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	33,120,503.11	12,195,926.20
Otros Bienes Inmuebles	16,550,421.40	16,550,421.40

Integración de Obras

RESUMEN	IMPORTE
	2019
Obras	22,266,279.59
SUBESTACIÓN ELÉCTRICA ZONA NORTE PARQUE CHANKANAAB FPMC-001-19-AD	298,689.93
SISTEMA DE RIEGO EN PARQUE CHANKANAAB FPMC-002-19-LPE	355,135.89
MODERNIZACION DEL MUSEO DE LA ISLA FPMC-001-19-LPE	19,265,144.04
MANTENIMIENTO DE PALAPAS EN SAN GERVASIO Y DEL CCEA	192,625.00
RESTAURACIÓN DE PLAFÓN DEL MUSEO DE LA NAVEGACIÓN PUNTA SUR FPMC-003-19AD	99,017.39
CONSTRUCCIÓN DE CASETA DE VIGILANCIA Y BODEGAS DE SERVICIOS GENERALES Y BODEGA DE CHANKANAAB FPMC-003-19-LPE	2,055,667.34

Está conformado por todos los bienes muebles indispensables para el desarrollo normal de la entidad, este rubro tiene un saldo de \$ 26, 086,846.48 pesos al 30 de noviembre 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
Bienes Muebles	\$26,086,846.48	22,993,897.95
Mobiliario y Equipo de Administración	\$4,192,212.85	4,618,042.71
Mobiliario y Equipo Educacional 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	\$7,179,682.32	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 correspondientes 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 se realizó la baja contable.

Bienes Muebles

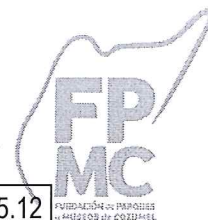
RESUMEN	IMPORTE
	2019
Bienes Muebles	\$3,824,847.16
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	<i>\$14,1697.79</i>
Silla Secretarial Barcelo Negro/Mercadotecnia	\$1,684.25
Silla Secretarial Gianelli Tela Negra/Ofnas Admon	\$861.21
Silla Secretarial Gianelli Tela Negra/Ofnas Admon	\$861.21
Silla Secretarial Gianelli Tela Negra/Ofnas Admon	\$861.21
Silla Secretarial Gianelli / Director Jurídico	\$1,983.00
silla secretarial /punta sur	\$456.03
silla secretarial /punta sur	\$456.03
silla secretarial /punta sur	\$456.02

Archivero metálico 4 gavetas/DCEA	\$4,136.00
Multifuncional EPSON L6171/Conser.y Ed.Amb.	\$5,171.56
Tablet WF Samsung SM-P580NZKAMXO/Dirección General	\$5,050.86
Tablet WF Samsung SM-P580NZKAMXO/Dirección General	\$5,050.86
Proyector Epson S41 SVGA 3300L/Pedagogía	\$7,498.25
Monitor ACER V206HQL 20" VGA/Egresos	\$1,629.31
Laptop HP 15-db0004la 4G 1 TB/Mercadotecnia	\$7,326.00
Laptop HP 15CW 0009LA 12G/Contabilidad	\$12,153.75
Laptop HP 15 DB0004LA 4GB/Órgano Control Interno	\$7,326.00
Laptop HP 15CW0009LA 12GB/Recursos Materiales	\$12,153.75
Laptop Dell Latitude 3400/Sistemas	\$14,464.37
computadora hp aio 23.3 /dirección general Lorena	\$10,343.98
zebra lector de código de barras/punta sur	\$6,188.80
zebra lector de código de barras/punta sur	\$6,188.80
Congelador Metal Frio CPC-15/San Gervasio	\$9,051.72
Licuada Internacional Mod.LI-3/San Gervasio	\$6,681.03
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	<i>\$464,180.20</i>
Refrigerador Metal Frio Mod.RB450/San Gervasio	\$13,663.79
Pantalla JVC 49" Smart TV/Dirección General	\$6,461.21
Pantalla TV Led LG 32LJ500B/Dirección General	\$4,309.48
Pantalla 50" smart tv jvc/recepción pas	\$6,464.66
Pantalla 50" smart tv jvc/recepción dirección general	\$6,464.67
Pantalla 43" /sala de juntas administración	\$5,158.00
Pantalla 43" /sala de juntas dirección general	\$5,158.00
Videocámara Go Pro Hero 5B/Comunicación	\$4,050.86
Cámara Canon d7500 Lente 50mm/Comunicación	\$30,947.41
Cámara CO Sony DSC-W830/Pedagogía	\$2,585.35
Cámara deportiva go pro hero 7 silver/comunicación social	\$5,766.38
Cámara deportiva go pro hero 7 silver /comunicación social	\$5,766.38
Cámara canon vixion /comunicación social	\$15,516.59
Lente 18-400 tamron para nikon/comunicación social	\$15,508.62
Microfono livier inalambrico/comunicación social	\$4,767.25
Af dx fish eye nikkor 10.5 /comunicacion social	\$14,275.09
Binoculares Eagle Denali/Punta Sur	\$4,254.31
Binoculares Eagle Denali/Punta Sur	\$4,254.31
Binoculares Eagle Denali/Punta Sur	\$4,254.31
Osmo mobile 2 dji	\$2,750.00
Monopie para camara goliath	\$1,575.00
Dji drone mavic pro fly more combo	\$23,438.80

Binoculares Opticron Adventure 10x42/Chankanaab	\$3,706.90
Binoculares Opticron Adventure 10x42/Chankanaab	\$3,706.90
'30 Sillas de Playa Mod.Caribe Color Caoba/Chankana	\$87,450.03
12 Sillas plastimadera color caribe	\$58,300.03
Torpedo de rescate marca yamaha/punta sur	\$14,800.00
Torpedo de rescate marca yamaha/punta sur	\$14,800.00
Torpedo des rescate marca yamaha/chankanaab	\$14,800.00
Torpedo de rescate marca yamaha /chankanaab	\$14,800.00
Padels /chankanaab	\$7,333.33
Padels/chankanaab	\$7,333.33
Padels/chankanaab	\$7,333.34
Kayac con fondo de cristal/chankanaab	\$23,800.00
Kayac con fondo cristal	\$23,800.00
Minideslizador para videocamara kj vm 80/comunicación social	\$1,982.76
Tripie v1/comunicacion social	\$3,662.07
Tripie king joy 2500/comunicación social	\$2,844.83
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	\$29,750.00
Mesa de preparación para laboratorio/CCEA	\$29,750.00
<i>Equipo de Transporte</i>	\$2,650,053.40
Cmta 2015 chevrolet tipo silverado 1500 /administración	\$42,297.41
Cmta 2015 chevrolet tipo silverado 1500/ servicios generales	\$42,297.41
Cmta 2015 chevrolet tipo silverado 1500 /servicios generales	\$45,426.72
Lancha pantanera de 15 pies /punta sur	\$38,655.17
Lancha pantanera de pies /punta sur	\$34,913.79
Catamaran 30 pies pantanera /punta sur	\$700,689.65
Minicargador bobcat/servicios generales	\$747,133.62
Motor 9.9 hp yamaha /punta sur	\$70,021.55
Motor 9.9 hp yamaha /punta sur	\$70,021.55
Motor 75 hp cehtx con trim /punta sur	\$241,379.31
Motor 75 hp cehtx con trim/punta sur	\$241,379.31
Moto acuática 3 up 900 ho ace	\$136,206.89
Moto acuática 3 up 900 ho ace	\$136,206.89
Remolque moto acuática seadoo/punta sur	\$30,172.41
Remolque moto acuática seadoo/punta sur	\$30,172.41
Remolque de cama de madera /servicios generales	\$43,079.31
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>	\$539,165.77
Cisterna Rotoplas Azul 2800 LTS/Chankanaab	\$6,875.18
Bomb Centrífuga Evans 1.5 HP/Chankanaab	\$3,867.50
Bomba Jet Evans 1 HP 3x2ME100/Chankanaab	\$4,564.05



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES



Bomba Centrífuga Evans 1.5 HP/Serv.Grales	\$6,415.12
Motobomba 7 HP 500 L de 2" /Chankanaab	\$4,425.00
Bomba Centrífuga Evans 7.5hp/Bomba2 RocaHito Chk	\$17,951.64
Bomba Centrífuga 7.5HP 3x21/2 Trifasica/Chankanaab	\$24,975.45
Bomba Cent.Evans 1.5 HP Mod.4HME150/Chankanaab	\$3,688.62
Bomba Autocebante Tragasolido 4x4 18HP/Chankanaab	\$65,393.55
Bomba Sumergible Franklin/Parque Chankanaab	\$11,440.00
Bomba Sumergible Franklin/Chankanaab	\$11,440.00
Bomba sumeergigle franklin/ chankanaab	\$11,440.00
bomba sumergigle franklin/chanakanaab	\$11,440.00
Tubina 200-250 salida 1/2 hp	\$14,224.14
Tubina 200-250 salida 1/2 hp	\$14,224.14
Motobomba 7 hp 5000 ml min de 2 truper	\$4,425.00
Moto bomba 7 hp de 3 truper /servicios generales	\$4,875.00
Motobomba 9 hp de 4 /servicios generales	\$10,150.00
Bomba de 1hp motor nacional orum/ para el servicio de filtración de cascada rocaito/CHANKANAAB	\$7,070.18
Minisplit Rheem Inverter 1Ton/Sala de Juntas	\$5,603.44
Mini split rheem 220v cond y evaporador /chankanaab	\$5,603.44
Radio TK 200kv 4400-480mhz/Chankanaab	\$2,672.00
Radio Portátil 16CH 150-170MHZ B8411409/Punta Sur	\$2,900.00
Radio Portátil 16CH 150-170MHZ B8411407/Punta Sur	\$2,900.00
Radio Portátil 16CH 150-170MHZ B8411403/Punta Sur	\$2,900.00
Radio Movil Kenwood 16CH B4600133/Punta Sur	\$5,500.00
Radio kendwood /chankanaab	\$2,500.00
Radio kendwood /chankanaab	\$2,500.00
Radio kenwood 16 ch	\$5,500.00
Radio cobra marino /punta sur	\$3,448.28
Hidrolavadora Motor a Gasolina, 2,800 psi/P.Sur	\$8,750.00
Detector de Fugas Mastercool Mod.56100/Serv.Grales	\$3,034.48
Sierra Caladora Dewalt dw321k DW-331k/Chankanaab	\$4,538.10
Sierra Circular 7-1/4 1400W DWE560-B3/Chankanaab	\$3,433.12
Rebajadora industrial 1 1/2 hp /san gervasio parador	\$3,405.17
Rotomartillo 1/2 inalámbrico industrial/san Gervasio	\$3,685.34
Rebajadora 1 3/4 hp 750 w /chankanaab	\$3,852.16
Cortadora de metal bosch	\$4,179.73
Torniquete Doble Carril Seguridad/Chankanaab	\$208,000.00
GPS Garmin eTrex 20x/Conservacion y educacion A.	\$6,448.27
Máquina de soldar arctron160/parque chankanaab	\$8,927.67

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Activos Intangibles	130,406.43	130,406.43
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, siendo que la depreciación y amortización acumulada se aplican según la tabla anexa en la Nota 29 Reporte Analítico del Activo

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Depreciación y amortización acumulada	-13,813,558.75	-12,394,307.78
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-3,323,262.08	-3,471,211.14
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y	-1,302,760.91	-709,215.93
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-21,310.16	-11,866.26
Depreciación de Equipo de Transporte	-5,563,460.25	-5,517,348.52
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-3,602,765.35	-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
Activos diferidos	108,294.94	18,836.34
Depósitos en garantía	108,294.94	18,836.34

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 noviembre del 2019 y a Pedro Joaquín Codwell por concepto de arrendamiento de Oficinas centrales con un importe de \$ 15,000.00 pesos al 30 de noviembre del 2019; 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 mes de noviembre 2019

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
Bienes en Comodato	463,722.03	463,722.03
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, 559,666.50 al 30 de noviembre 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
Cuentas X Pagar a Corto Plazo	\$2,559,666.50	7,244,367.43
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	4,354,322.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$1,870,521.30	1,625,574.40
Anticipo de Clientes	\$6,253.00	18,816.90
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	\$682,892.20	1,245,653.96

Nota 7 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo de \$ 0.00 pesos al 30 de noviembre 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
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,354,322.17
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



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

Nota 6 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo



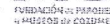
Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 870,521.30 de pesos al 30 de noviembre del 2019 y un saldo de \$ 1, 625,574.40 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$1,870,521.30	1,625,574.40
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	\$227,467.20	684,202.93
ISPT Asimilables	\$11,964.14	2,121.10
ISR Retención Honorarios	\$70,025.19	9,669.46
ISR Retención Arrendamiento	\$10,352.24	12,968.36
IVA RETENIDO	\$83,640.50	15,530.09
5% INFONAVIT	\$135,847.35	0.00
IVA Traslado	\$402,068.30	621,244.95
IVA Por Traslado	\$929,156.38	279,837.51

Nota 7 C. Anticipo de Clientes

Este rubro tiene un saldo de \$ 6, 253.00 de pesos al 30 de noviembre 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
Anticipo de Clientes	6,253.00	18,816.90
Vela Sandoval Carlos Roberto	6,253.00	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.	0.00	0.00



Este rubro tiene un saldo de \$ 682,982.20 de pesos al 30 de noviembre del 2019 y un saldo de \$ 1, 245,653.96 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

Nota 8. Pasivos con antigüedad de saldos

[illegible]



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

Retenciones y Contribuciones por pagar con antigüedad de saldos



CONCEPTO	TIPO	PERÍODO	TOTAL A PAGAR	SUERTE PRINCIPAL	IMPORTE	ACTUALIZACIÓN	RECARGO	MULTA	GASTOS DE EJECUCIÓN
AÑO 2019									
Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuota de Seguridad Obrero-Patronal	Noviembre 2019	269,840.90	269,840.90	269,840.90	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retiro, Cesantía y Vejez	Noviembre 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONAVIT	INFONAVIT	Noviembre 2019	135,847.35	135,847.35	135,847.35	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria	ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	Noviembre 2019	227,467.20	227,467.20	227,467.20	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISPT Asimilables	Noviembre 2019	11,964.14	11,964.14	11,964.14	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Honorarios	Noviembre 2019	70,025.19	70,025.19	70,025.19	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Arrendamiento	Noviembre 2019	10,352.24	10,352.24	10,352.24	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA RETENIDO	Noviembre 2019	83,640.50	83,640.50	83,640.50	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Traslado	Noviembre 2019	402,068.30	402,068.30	402,068.30	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Por Traslado	Noviembre 2019	929,156.38	929,156.38	929,156.38	0.00	0.00	0.00	0.00
SEFIPLAN	3% Sobre Nómina	Noviembre 2019	76,720.00	76,720.00	76,720.00	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
Ingresos de Gestión	\$94,486,325.91	99,506,024.09
Derechos	\$36,154,769.75	73,562,751.31
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$58,331,556.16	25,943,272.78



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES



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

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Otros ingresos y beneficios	\$5,720,684.07	14,160,977.00
Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o	\$4,332,554.94	12,350,789.22
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$1,388,129.13	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
Gastos de funcionamiento	\$70,258,634.39	85,174,522.35
Capítulo 1000 Servicios Personales	\$32,997,897.98	41,200,942.94
Capítulo 200 Materiales y Suministros	\$11,186,833.67	8,229,043.54
Capítulo 300 Servicios Generales	\$26,073,902.74	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 en el mes de agosto 2019.

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	\$5,349,451.30	5,443,444.16
Ayudas Sociales a Personas	\$968,180.41	1,391,277.65
Becas	\$3,647,250.00	3,784,950.00
Ayudas Sociales a Instituciones	\$734,020.89	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
Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$12,941,975.03	2,088,841.98
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	\$2,151,149.60	2,088,841.98
Otros Gastos	\$10,790,825.43	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 en el mes de agosto 2019.



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

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 noviembre 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
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
	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)	11,656,949.26
TOTAL	135,303,891.07



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

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	\$31,840,957.71	51,549,447.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$6,111.53	800,374.32
Fondos con afectación específica	\$0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$91,720.00	97,820.00
Total de Efectivo y Equivalentes	32,098,732.46	59,111,719.36

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,791,782.13	23,049,034.58
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	2,151,149.60	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	7,864,927.79	3,932,550.40
Pérdidas extraordinarias	0.00	0.00

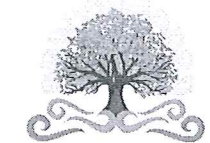
Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que tuvieron los siguientes movimientos durante el ejercicio 2018.

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	
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



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 noviembre del 2019 y Año 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018
1. Total de Ingresos Presupuestarios	95,835,659.00	100,662,964.46
2. Más ingresos contables no presupuestarios	4,371,350.98	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	4,371,350.98	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	100,207,009.98	113,667,001.09

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 noviembre del 2019 y Año 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018
1. Total de egresos (presupuestarios)	82,434,068.40	90,402,651.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables	6,825,982.71	10,883,949.73
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	0.00
Materiales y suministros	0.00	0.00
Mobiliario y equipo de administración	141,697.79	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	539,165.77	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	3,001,135.55	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
3. Más gastos contables no presupuestales	12,941,975.03	13,188,106.44
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,151,149.60	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	10,790,825.43	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	11,099,264.46
4. Total de Gastos Contables	88,550,060.72	92,706,808.49



INGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2019	2018
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	95,835,659.00	100,662,964.46
Recaudado	88,642,767.71	97,007,500.69

EGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2019	2018
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	82,434,068.40	90,402,651.78
Pagado	82,141,256.23	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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

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:

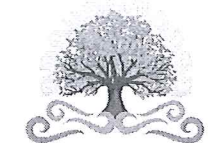
1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación



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



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

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



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

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 132,621.42
1113-0002-0000-0000-0000	BANORTE	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	USD 29,150.77
1113-0003-0000-0000-0000	BANCOMER	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	USD 68,967.36
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	USD 21,410.64
1113-0005-0000-0000-0000	DEPOSITOS EN TRANSITO	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	USD 4,971.69
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 26,049.84
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 12,848.32
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	USD 0.00



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

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	2,600,878.45
1113-0002-0000-0000-0000	BANORTE	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	571,684.5
1113-0003-0000-0000-0000	BANCOMER	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	1,352,539.59
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	419,890.48
1113-0005-0000-0000-0000	DEPOSITOS EN TRANSITO	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	97,501.3
1113-0006-0000-0000-0000	SCOTIABANK	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	256,193.59
1113-0007-0000-0000-0000	BANAMEX S.A. DE C.V.	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	510,871.23
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	251,972.26
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	0.00



- 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.



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	36,154,769.75	36,154,769.75	-5,318,454.44
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	59,680,889.25	52,487,997.96	-18,693,951.85
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	112,655,174.00	0.00	112,655,174.00	95,835,659.00	88,642,767.71	-24,012,406.29

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	3,029,333.90	14,021,814.28	13,552,146.68	2,559,666.50

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

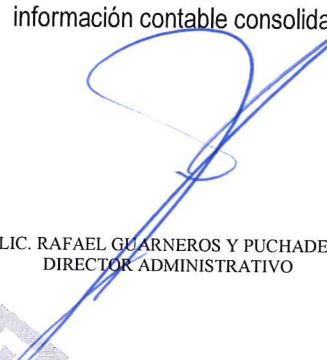
A la fecha de presentación de estados financieros no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

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

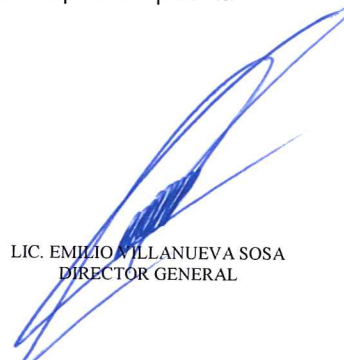
La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información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



LIC. RAFAEL GUARNEROS Y PUCHADES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LUZ DEL CARMEN MALDONADO PARRILLA
CONTADORA GENERAL



LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA
DIRECTOR GENERAL