

## Notas a los Estados Financieros

(CIFRAS EN PESOS)

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

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

### I. NOTAS DE DESGLOSE

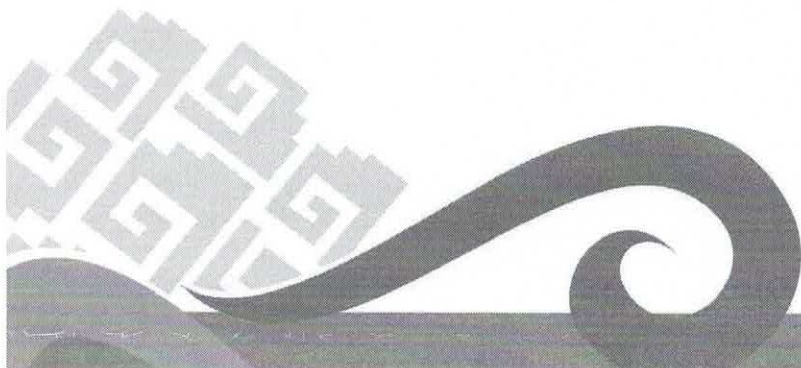
#### a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### Nota 1. Efectivo y Equivalentes

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

Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la suma total de los fondos fijos y cuentas de bancos sumaron un saldo de 60, 839,723.67 pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$ 63, 629,471.94 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se encuentran integrados como sigue:



| RESUMEN                                                       | IMPORTE              |                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                               | 2018                 | 2017                 |
| <b>Efectivos y equivalentes de efectivo</b>                   |                      |                      |
| <b>Fondo Fijo</b>                                             | <b>101,000.00</b>    | <b>0.00</b>          |
| Benavides Andrade José de Jesús                               | 10,000.00            | 0.00                 |
| Carrillo Cupul Isela Guadalupe                                | 8,000.00             | 0.00                 |
| Cruz Poot Antonio Heriberto                                   | 10,000.00            | 0.00                 |
| Young Ramos Luis Alberto                                      | 18,000.00            | 0.00                 |
| Chacón Díaz Ángel Rafael                                      | 10,000.00            | 0.00                 |
| Cervantes Chi Daniela Libertad                                | 10,000.00            | 0.00                 |
| Villanueva Sosa Emilio                                        | 15,000.00            | 0.00                 |
| Álvarez Brito José Enrique                                    | 10,000.00            | 0.00                 |
| Bauche López Renán Armando                                    | 10,000.00            | 0.00                 |
| <b>Fondo de Caja</b>                                          | <b>37,306.00</b>     | <b>40,695.95</b>     |
| Parque Chankanaab                                             | 10,017.43            | 19,835.08            |
| Museo de la Isla de Cozumel                                   | 3,970.33             | 3,551.55             |
| Parador Turístico San Gervasio                                | 14,163.58            | 8,154.66             |
| Parque Punta Sur                                              | 9,154.66             | 9,154.66             |
| <b>Caja Fuerte</b>                                            | <b>5,066,279.90</b>  | <b>1,143,488.82</b>  |
| <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> | <b>5,634,874.43</b>  | <b>8,028,044.95</b>  |
| <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            | <b>52,790,011.61</b> | <b>33,065,212.84</b> |
| Serfin                                                        | 2,382,027.22         | 17,824,443.76        |
| Banorte                                                       | 14,954,242.39        | 7,236,630.19         |
| Bancomer                                                      | 24,738,620.44        | 3,714,199.05         |
| Depósitos en tránsito                                         | 363,885.23           | 0.00                 |
| Scotiabank                                                    | 6,208,532.85         | 3,793,223.90         |
| Banamex                                                       | 3,225,543.11         | 496,715.94           |
| CI Banco                                                      | 917,160.37           | 0.00                 |
| <b>Inversiones en Moneda Nacional</b>                         | <b>777,311.34</b>    | <b>759,349.51</b>    |
| <b>Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad</b>     | <b>97,820.00</b>     | <b>15,320.00</b>     |



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

**Nota 2 A. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

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

Por último, en el rubro de cuentas por cobrar se encuentra también la cuenta de IVA Acreditable, que corresponde al Impuesto al Valor Agregado que se paga por los diversos gastos e inversiones que se realizan.

Los saldos al final de cada ejercicio quedaron de la siguiente manera un saldo de \$ 6, 487,361.62 de pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$ 4, 586,042.41 de pesos al 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                           | IMPORTE             |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                   | 2018                | 2017                |
| <b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b> |                     |                     |
| <b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>           | <b>6,487,361.62</b> | <b>4,586,042.41</b> |
| Clientes por Derechos (Exentos)                   | 1,753,521.01        | 1,648,536.68        |
| Clientes por Concesión (Gravados)                 | 3,309,877.01        | 1,938,029.00        |
| <b>IVA Acreditable</b>                            | <b>1,423,963.60</b> | <b>999,476.73</b>   |

### Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representa aquellos derechos de cobro originados durante el progreso de las actividades de la Fundación de parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, del cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos. Este rubro tiene un saldo de \$ 359,247.50 de pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$ 148,262.10 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                                 | IMPORTE           |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | 2018              | 2017              |
| <b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>       |                   |                   |
| <b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>359,247.50</b> | <b>148,262.10</b> |
| Subsidio al empleo                                      | 4,410.66          | 73,262.10         |
| Deudores Diversos                                       | 269,731.50        | 65,000.00         |
| Funcionarios y Empleados                                | 85,105.34         | 10,000.00         |

### Nota 2 B. Derechos a recibir Bienes o Servicios

#### Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes

Los derechos a recibir de bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores, los cuales se cancelan en cuanto se recibe el servicio o bien adquirido o se recibe la factura correspondiente. Este rubro tiene un saldo de \$ 249,706.98 pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$14,840.08 pesos al 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                                   | IMPORTE           |                  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                           | 2018              | 2017             |
| <b>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y</b> | <b>249,706.98</b> | <b>14,840.08</b> |
| Cablemas Telecomunicaciones, S.A. de C.V.                 | 50.00             | 0.00             |
| Grupo Parisina, S.A. de C.V.                              | 0.00              | 0.05             |
| Transbordadores del Caribe, S.A. de C.V.                  | 764.33            | 0.00             |
| Letras Tintas y Comunicaciones, S.A. de C.V.              | 2,924.36          | 0.00             |
| Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.             | 14,840.03         | 14,840.03        |
| NR Finance México, S.A. de C.V., SOFOM ERM                | 218,858.78        | 0.00             |
| Ortega Joaquín Juan Enrique                               | 6,100.00          | 0.00             |
| Combustibles Caleta, S.A. de C.V.                         | 6,169.48          | 0.00             |



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

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

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

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

#### Nota 3 B. Bienes Muebles

Está conformado por todos los bienes muebles indispensables para el desarrollo normal de la entidad, este rubro tiene un saldo de \$ 22, 367,539.58 de pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$ 20, 743,924.51 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                       | IMPORTE              |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                               | 2018                 | 2017                 |
| <b>Bienes Muebles</b>                         | <b>22,367,539.58</b> | <b>20,743,924.51</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 4,813,623.12         | 4,653,820.85         |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | 2,750,364.47         | 2,675,561.94         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 47,615.08            | 5,221.12             |
| Equipo de Transporte                          | 8,409,754.28         | 7,391,831.88         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 6,223,582.64         | 5,894,888.73         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 122,599.99           | 122,599.99           |

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

| RESUMEN                     | IMPORTE           |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 2018              | 2017              |
| <b>Activos intangibles</b>  | <b>130,406.43</b> | <b>111,001.15</b> |
| Software                    | 85,701.15         | 85,701.15         |
| Patentes, Marcas y Derechos | 44,705.28         | 25,300.00         |

#### Nota 4. Estimaciones y Deterioros

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

| RESUMEN                                                  | IMPORTE               |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                          | 2018                  | 2017                  |
| <b>Depreciación y amortización acumulada</b>             | <b>-13,336,516.54</b> | <b>-11,626,156.90</b> |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración    | -3,612,807.57         | -3,290,163.79         |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y        | -626,106.46           | -183,481.38           |
| Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de        | -10,453.12            | -4,017.47             |
| Depreciación de Equipo de Transporte                     | -5,688,610.60         | -5,102,142.94         |
| Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | -3,398,538.79         | -3,046,351.32         |

#### Nota 5. Otros Activos

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

| RESUMEN                  | IMPORTE          |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | 2018             | 2017             |
| <b>Activos diferidos</b> | <b>18,836.34</b> | <b>90,393.24</b> |
| Depósitos en garantía    | 18,836.34        | 90,393.24        |



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

| CONCEPTO                          | TOTAL               | A 30 DIAS           | A 60 DIAS           | A 90 DIAS        | A 180 DIAS        | A MAS DE 180 DIAS |                   |             |             |                  |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|
|                                   |                     |                     |                     |                  |                   | 2018              | 2017              | 2016        | 2015        | 2014             |
| Subsidio al empleo                | 4,410.46            | 4,410.46            | 0.00                | 0.00             | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| Deudores Diversos                 | 269,731.50          | 1,716.50            | 0.00                | 0.00             | 233,015.00        | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 35,000.00        |
| Funcionarios y Empleados          | 85,105.34           | 1,333.34            | 1,250.00            | 26,629.45        | 55,892.55         | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| Clientes por Derechos y Concesión | 3,309,876.80        | 946,607.00          | 1,718,388.00        | 70,845.80        | 471,589.00        | 0.00              | 102,447.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| IVA Acreditable                   | 1,423,963.60        | 1,423,963.60        | 0.00                | 0.00             | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00             |
| <b>Totales</b>                    | <b>5,093,087.70</b> | <b>2,378,030.90</b> | <b>1,719,638.00</b> | <b>97,475.25</b> | <b>760,496.55</b> | <b>0.00</b>       | <b>102,447.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>35,000.00</b> |

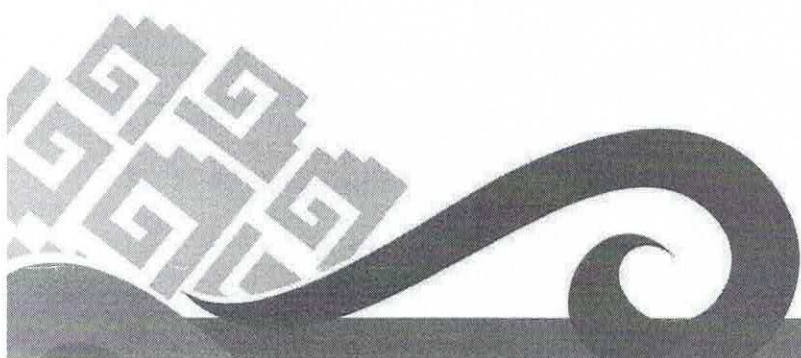
**PASIVO**

**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, 984,374.25 pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$1, 591,411.11 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra de las cuentas que se mencionan a continuación:

| RESUMEN                                              | IMPORTE             |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                      | 2018                | 2017                |
| <b>Cuentas X Pagar a Corto Plazo</b>                 | <b>2,984,374.25</b> | <b>1,591,411.11</b> |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 125,664.99          | 47,253.06           |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,694,622.07        | 261,908.82          |
| Anticipo de Clientes                                 | 6,270.99            | 5,686.00            |
| Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo                  | 1,157,816.20        | 1,276,563.23        |



Este rubro tiene un saldo \$ 125,664.99 pesos al 31 de octubre de 2018 y un saldo de \$ 47,253.06 pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

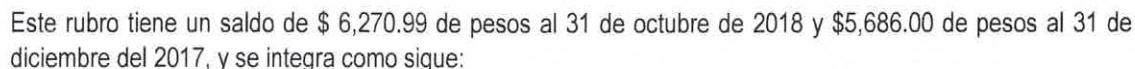
| RESUMEN                                     | IMPORTE           |                  |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                             | 2018              | 2017             |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>  | <b>125,664.99</b> | <b>47,253.06</b> |
| Contillanta, S.A. de C.V.                   | 6,340.00          | 0.00             |
| Diseño Construcción y Servicios SA de CV.   | 216.00            | 0.00             |
| Servicio Cozumel, S.A. de C.V.              | 0.00              | 2,392.68         |
| Vivas Valdez Odalis del Carmen              | 1,222.00          | 0.00             |
| Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.              | 0.00              | 7,150.00         |
| Gasolinera y Servicios Juárez, S.A. de C.V. | 0.00              | 1,939.88         |
| Combustible San Miguel, S.A. de C.V         | 0.00              | 33,160.50        |
| Cervantes Garcés Edgar Antonio              | 0.00              | 2,610.00         |
| Tuz Jiménez Azael David                     | 13,775.00         | 0.00             |
| Editora de Medios Mapa, S.A. de C.V.        | 36,052.24         | 0.00             |
| Tua Proyectos, S.C.                         | 5,800.00          | 0.00             |
| Angulo Miranda Librado Miguel               | 50,659.75         | 0.00             |
| Valle Herrera Trixia                        | 11,600.00         | 0.00             |

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

Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 694,622.07 de pesos al 31 de octubre de 2018 y \$ 261,908.82 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                            | IMPORTE             |                   |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                    | 2018                | 2017              |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP</b> | <b>1,694,622.07</b> | <b>261,908.82</b> |
| ISR Retenciones por Salarios (ISPT)                | 514,564.55          | 0.00              |
| ISPT Asimilables                                   | 4,621.50            | 0.00              |
| ISR Retención Honorarios                           | 39,074.82           | 0.00              |
| ISR Retención Arrendamiento                        | 26,705.38           | 0.00              |
| IVA RETENIDO                                       | 68,663.08           | 0.00              |
| 5% INFONAVIT                                       | 0.00                | 0.00              |
| IVA Traslado                                       | 582,166.58          | 0.00              |
| IVA Por Trasladar                                  | 458,826.16          | 261,908.82        |





| RESUMEN                      | IMPORTE  |          |
|------------------------------|----------|----------|
|                              | 2018     | 2017     |
| Anticipo de Clientes         | 6,270.99 | 5,686.00 |
| Arana Ancona Giselle         | 17.99    | 0.00     |
| Vela Sandoval Carlos Roberto | 6,253.00 | 5,686.00 |

**Nota 7 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo**

Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 157,816.20 de pesos al 31 de octubre de 2018 y \$1, 276,563.23 de pesos al 31 de diciembre del 2017, y se integra como sigue:

| RESUMEN                                            | IMPORTE      |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 2018         | 2017         |
| Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo                | 1,157,816.20 | 1,276,563.23 |
| INFONACOT                                          | 76,186.04    | 101,405.15   |
| Instituto Mexicano del Seguro Social               | 998,627.16   | 0.00         |
| Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q | 83,003.00    | 179,954.00   |
| Servicio de Administración Tributaria              | 0.00         | 995,204.08   |

#### Nota 8. Pasivos con antigüedad de saldos

[illegible]

| CONCEPTO                                           | TOTAL               | A 30 DIAS           | A 60 DIAS   | A 90 DIAS   | A 180 DIAS       | A MAS DE 180 DIAS |             |             |             |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                    |                     |                     |             |             |                  | 2018              | 2017        | 2016        | 2015        |
| IVA Traslado                                       | 582,166.58          | 582,166.58          | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| IVA Por Traslado                                   | 458,826.16          | 458,826.16          | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| Anticipo de Clientes                               | 6,270.99            | 6,270.99            | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| INFONACOT                                          | 76,186.04           | 76,186.04           | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| Instituto Mexicano del Seguro Social               | 998,627.16          | 998,627.16          | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q | 83,003.00           | 83,003.00           | 0.00        | 0.00        | 0.00             | 0.00              | 0.00        | 0.00        | 0.00        |
| <b>Totales</b>                                     | <b>2,984,374.25</b> | <b>2,948,322.01</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>36,052.24</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

**Nota 9. Pasivos con antigüedad de saldos**

| CONCEPTO                                     | TIPO                                | PERÍODO      | TOTAL A PAGAR | SUERTE PRINCIPAL | IMPORTE    | ACTUALIZACIÓN | RECARGO | MULTA | GASTOS DE EJECUCIÓN |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|------------------|------------|---------------|---------|-------|---------------------|
| <b>AÑO 2018</b>                              |                                     |              |               |                  |            |               |         |       |                     |
| <b>Instituto Mexicano del Seguro Social</b>  | Cuota de Seguridad Obrero-Patronal  | Octubre 2018 | 275,149.25    | 275,149.25       | 275,149.25 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | Retiro, Cesantía y Vejez            | Octubre 2018 | 453,276.85    | 453,276.85       | 453,276.85 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>INFONAVIT</b>                             | INFONAVIT                           | Octubre 2018 | 270,201.06    | 270,201.06       | 270,201.06 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>Servicio de Administración Tributaria</b> | ISR Retenciones por Salarios (ISPT) | Octubre 2018 | 514,564.55    | 514,564.55       | 514,564.55 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | ISPT Asimilables                    | Octubre 2018 | 4,621.50      | 4,621.50         | 4,621.50   | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | ISR Retención Honorarios            | Octubre 2018 | 39,074.82     | 39,074.82        | 39,074.82  | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | ISR Retención Arrendamiento         | Octubre 2018 | 26,705.38     | 26,705.38        | 26,705.38  | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | IVA RETENIDO                        | Octubre 2018 | 68,663.08     | 68,663.08        | 68,663.08  | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
|                                              | IVA Traslado                        | Octubre 2018 | 582,166.58    | 582,166.58       | 582,166.58 | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |
| <b>SEFIPLAN</b>                              | 3% Sobre Nómina                     | Octubre 2018 | 83,003.00     | 83,003.00        | 83,003.00  | 0.00          | 0.00    | 0.00  | 0.00                |



b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**Nota 10. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

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

| RESUMEN                                  | IMPORTE              |                       |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                          | 2018                 | 2017                  |
| <b>Ingresos de Gestión</b>               | <b>82,276,304.22</b> | <b>106,396,810.18</b> |
| Derechos                                 | 61,398,926.01        | 80,793,629.35         |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 20,877,378.21        | 25,603,180.83         |

**Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios**

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

| RESUMEN                                            | IMPORTE              |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                    | 2018                 | 2017                 |
| <b>Otros ingresos y beneficios</b>                 | <b>12,050,541.18</b> | <b>10,509,232.19</b> |
| Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o | 10,323,596.96        | 4,966,786.69         |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                 | 1,726,944.22         | 5,542,445.50         |

**Nota 12.- Gastos de Funcionamiento**

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

| RESUMEN                               | IMPORTE              |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2018                 | 2017                 |
| <b>Gastos de funcionamiento</b>       | <b>65,907,982.77</b> | <b>70,085,166.11</b> |
| Capítulo 1000 Servicios Personales    | 32,060,635.88        | 35,371,398.13        |
| Capítulo 200 Materiales y Suministros | 6,800,778.28         | 7,974,416.10         |
| Capítulo 300 Servicios Generales      | 27,046,568.61        | 26,739,351.88        |

**Nota 13.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

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

| RESUMEN                                                       | IMPORTE             |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                               | 2018                | 2017                |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b> |                     |                     |
| <b>Ayudas Sociales</b>                                        | <b>4,440,699.60</b> | <b>4,305,728.34</b> |
| Ayudas Sociales a Personas                                    | 1,163,433.09        | 429,439.96          |
| Becas                                                         | 3,015,050.00        | 2,554,500.00        |
| Ayudas Sociales a Instituciones                               | 262,216.51          | 1,321,788.38        |



**Nota 14.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

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

| RESUMEN                                                 | IMPORTE      |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                         | 2018         | 2017         |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias                 | 1,710,359.64 | 1,813,675.02 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | 1,710,359.64 | 996,943.18   |
| Otros Gastos                                            | 0.00         | 816,731.84   |

**c) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**Nota 15.- Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido**

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

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

**Nota 16.- Hacienda Pública y Patrimonio Generado**

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



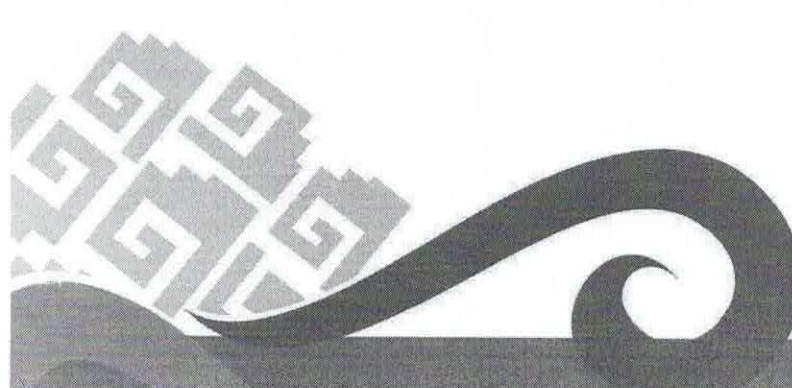
|                                            | IMPORTE               |
|--------------------------------------------|-----------------------|
|                                            | 2018                  |
| Resultados acumulados al 2012              | 33,661,596.05         |
| Resultado del Ejercicio 2013               | -480,208.41           |
| Resultado del Ejercicio 2014               | 7,197,307.43          |
| Resultado del Ejercicio 2015               | 7,250,437.09          |
| Resultado del Ejercicio 2016               | 14,356,144.15         |
| Resultado del Ejercicio 2017               | 40,701,472.90         |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 22,267,803.39         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>124,954,552.60</b> |

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

##### Nota 17. Efectivo y equivalentes

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

| RESUMEN                                 | IMPORTE              |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                         | 2018                 | 2017                 |
| Efectivo en Bancos –Tesorería           | 10,839,460.33        | 9,212,229.72         |
| Efectivo en Bancos- Dependencias        | 52,790,011.61        | 33,065,212.84        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 777,311.34           | 759,349.51           |
| Fondos con afectación específica        | 0.00                 | 0.00                 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 97,820.00            | 15,320.00            |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>64,406,783.28</b> | <b>43,052,112.07</b> |





**Nota 18. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

| FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO                         |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                    |               |               |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de octubre del 2018                      |               |               |
| (Pesos)                                                                        |               |               |
| 1. Ingresos Presupuestarios                                                    |               | 83,322,786.82 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios                                   |               | 11,004,058.58 |
| Incremento por variación de inventarios                                        | 0.00          |               |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00          |               |
| Disminución del exceso de provisiones                                          | 0.00          |               |
| Otros ingresos y beneficios varios                                             | 0.00          |               |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 11,004,058.58 |               |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables                                 |               | 0.00          |
| Productos de capital                                                           | 0.00          |               |
| Aprovechamientos de capital                                                    | 0.00          |               |
| Ingresos derivados de financiamientos                                          | 0.00          |               |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | 0.00          |               |
| 4. Ingresos Contables                                                          |               | 94,326,845.40 |

**Nota 19. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

| <b>FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO</b>                     |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables             |                      |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de octubre del 2018                         |                      |
| (Pesos)                                                                           |                      |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      | <b>64,721,874.43</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              | <b>1,623,615.07</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración                                             | 159,802.27           |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 74,802.53            |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 42,393.96            |
| Vehículos y equipo de transporte                                                  | 1,017,922.40         |
| Equipo de defensa y seguridad                                                     | 0.00                 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                          | 328,693.91           |
| Activos biológicos                                                                | 0.00                 |
| Bienes inmuebles                                                                  | 0.00                 |
| Activos intangibles                                                               | 0.00                 |
| Obra pública en bienes propios                                                    | 0.00                 |
| Acciones y participaciones de capital                                             | 0.00                 |
| Compra de títulos y valores                                                       | 0.00                 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0.00                 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0.00                 |
| Amortización de la deuda pública                                                  | 0.00                 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0.00                 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                         | 0.00                 |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  | <b>8,960,782.65</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 1,710,359.64         |
| Provisiones                                                                       | 0.00                 |
| Disminución de inventarios                                                        | 0.00                 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00                 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                          | 0.00                 |
| Otros Gastos                                                                      | 0.00                 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                          | 7,250,423.01         |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>                                                 | <b>72,059,042.01</b> |



## II. C. NOTAS DE MEMORIA

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

### Nota 20. Registro Cuentas de Orden Contables

Derivado del oficio: ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017 con fecha 31 de julio del 2017 girado por parte de la 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:

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo<br/>Pliego de Observaciones en Materia Financiera<br/>Cuenta Pública Ejercicio Fiscal 2016<br/>Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo<br/>AEMF-DFAPP-DS-IP-29<br/>OFICIO: ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017</p> |                     |
| <b>Erogaciones sin información y documentos que justifiquen su origen, motivo o destino</b>                                                                                                                                                                                 | <b>7,305,399.67</b> |
| <b>Ausencia de Documentación Comprobatoria</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>576,662.64</b>   |
| Operaciones financieras que carecen parcial o totalmente de soporte documental                                                                                                                                                                                              | 177,278.51          |
| Erogaciones por concepto de asesorías capacitación, estudios, investigación y elaboración de proyectos, sin que exista evidencia documental del trabajo realizado                                                                                                           | 399,384.13          |
| <b>Documentación Improcedente</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>195,610.02</b>   |
| Documentación comprobatoria que presenta incongruencia en importes, conceptos, fechas, folios u otra información                                                                                                                                                            | 195,610.02          |
| <b>TOTAL DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO FISCAL 2016</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>8,077,672.33</b> |

| INGRESOS                   | IMPORTE        |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| CONCEPTO                   | 2018           | 2017           |
| Estimado                   | 109,907,486.47 | 88,633,493.00  |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00           | 0.00           |
| Modificado                 | 109,907,486.47 | 88,633,493.00  |
| Devengado                  | 83,322,786.82  | 112,685,042.42 |
| Recaudado                  | 78,715,923.56  | 109,365,791.08 |

| EGRESOS                    | IMPORTE        |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
| CONCEPTO                   | 2018           | 2017          |
| Aprobado                   | 109,907,486.47 | 58,733,316.00 |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00           | 29,880,152.00 |
| Modificado                 | 109,907,486.47 | 88,613,468.00 |
| Devengado                  | 64,721,874.43  | 82,619,975.28 |
| Pagado                     | 63,850,400.65  | 82,399,285.88 |

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Nota 22. Introducción

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

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

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



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

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

#### Nota 24. Autorización e Historia.

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

#### Nota 25. Organización y Objeto Social

El objeto y finalidades de la Fundación son:

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

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

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

#### **Nota 26. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

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

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

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

#### **Nota 27. Políticas de Contabilidad Significativas.**

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

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



**Nota 28. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

a) Activos en moneda extranjera.

| Cuenta                          | Nombre                                                        |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>1111-0004-0000-0000-0000</b> | <b>Caja Fuerte</b>                                            |
| 1111-0004-0001-0000-0000        | Caja Fuerte                                                   |
| <b>1111-0005-0000-0000-0000</b> | <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> |
| 1111-0005-0001-0000-0000        | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.        |
| <b>1113-0000-0000-0000-0000</b> | <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            |
| 1113-0001-0000-0000-0000        | SERFIN                                                        |
| 1113-0001-0002-0000-0000        | Cta. USD 82500316854                                          |
| 1113-0002-0000-0000-0000        | BANORTE                                                       |
| 1113-0002-0002-0000-0000        | Cta. USD 0517109124                                           |
| 1113-0003-0000-0000-0000        | BANCOMER                                                      |
| 1113-0003-0002-0000-0000        | Cta. USD 0161802224                                           |
| 1113-0003-0004-0000-0000        | Cta. USD 0162898845                                           |
| 1113-0005-0000-0000-0000        | DEPOSITOS EN TRANSITO                                         |
| 1113-0005-0002-0000-0000        | Ventas PayPal                                                 |
| 1113-0006-0000-0000-0000        | SCOTIABANK                                                    |
| 1113-0006-0002-0000-0000        | Cta. USD 22200000620                                          |
| 1113-0007-0000-0000-0000        | BANAMEX S.A. DE C.V.                                          |
| 1113-0007-0002-0000-0000        | Cta. USD 9462633                                              |
| 1113-0009-0000-0000-0000        | CI BANCO                                                      |
| 1113-0009-0002-0000-0000        | Cta. USD 00002228173                                          |

b) Posición en moneda extranjera

| Cuenta                          | Nombre                                                        | Saldo en Moneda Extranjera |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>1111-0004-0000-0000-0000</b> | <b>Caja Fuerte</b>                                            |                            |
| 1111-0004-0001-0000-0000        | Caja Fuerte                                                   | USD 255,844.30             |
| <b>1111-0005-0000-0000-0000</b> | <b>Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.</b> |                            |
| 111-0005-0001-0000-0000         | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.        | USD 284,558.00             |
| <b>1113-0000-0000-0000-0000</b> | <b>Bancos Dependencias y Otros</b>                            |                            |
| 1113-0001-0000-0000-0000        | SERFIN                                                        |                            |
| 1113-0001-0002-0000-0000        | Cta. USD 82500316854                                          | USD 72,419.29              |



| Cuenta                   | Nombre                | Saldo en Moneda Extranjera |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1113-0002-0000-0000-0000 | BANORTE               |                            |
| 1113-0002-0002-0000-0000 | Cta. USD 0517109124   | USD 750,246.61             |
| 1113-0003-0000-0000-0000 | BANCOMER              |                            |
| 1113-0003-0002-0000-0000 | Cta. USD 0161802224   | USD 1,202,767.36           |
| 1113-0003-0004-0000-0000 | Cta. USD 0162898845   | USD 45,618.66              |
| 1113-0005-0000-0000-0000 | DEPOSITOS EN TRANSITO |                            |
| 1113-0005-0002-0000-0000 | Ventas PayPal         | USD 18,376.00              |
| 1113-0006-0000-0000-0000 | SCOTIABANK            |                            |
| 1113-0006-0002-0000-0000 | Cta. USD 22200000620  | USD 114,601.21             |
| 1113-0007-0000-0000-0000 | BANAMEX S.A. DE C.V.  |                            |
| 1113-0007-0002-0000-0000 | Cta. USD 9462633      | USD 118,760.59             |
| 1113-0009-0000-0000-0000 | CI BANCO              |                            |
| 1113-0009-0002-0000-0000 | Cta. USD 00002228173  | USD 9,962.08               |

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                                            | 5,066,279.90               |
| 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. | 5,634,874.43               |
| 1113-0000-0000-0000-0000 | Bancos Dependencias y Otros                            |                            |
| 1113-0001-0000-0000-0000 | SERFIN                                                 |                            |
| 1113-0001-0002-0000-0000 | Cta. USD 82500316854                                   | 1,434,061.17               |
| 1113-0002-0000-0000-0000 | BANORTE                                                |                            |
| 1113-0002-0002-0000-0000 | Cta. USD 0517109124                                    | 14,856,533.42              |
| 1113-0003-0000-0000-0000 | BANCOMER                                               |                            |
| 1113-0003-0002-0000-0000 | Cta. USD 0161802224                                    | 23,817,439.82              |
| 1113-0003-0004-0000-0000 | Cta. USD 0162898845                                    | 903,349.91                 |
| 1113-0005-0000-0000-0000 | DEPOSITOS EN TRANSITO                                  |                            |
| 1113-0005-0002-0000-0000 | Ventas PayPal                                          | 363,885.23                 |
| 1113-0006-0000-0000-0000 | SCOTIABANK                                             |                            |
| 1113-0006-0002-0000-0000 | Cta. USD 22200000620                                   | 2,269,356.08               |
| 1113-0007-0000-0000-0000 | BANAMEX S.A. DE C.V.                                   |                            |
| 1113-0007-0002-0000-0000 | Cta. USD 9462633                                       | 2,351,720.96               |
| 1113-0009-0000-0000-0000 | CI BANCO                                               |                            |
| 1113-0009-0002-0000-0000 | Cta. USD 00002228173                                   | 197,271.10                 |



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

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

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

#### Nota 30. Eventos posteriores al cierre

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



#### Nota 31. Partes relacionadas

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

#### Nota 32. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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



LIC. RAFAEL GUARNEROS Y PUCHADES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. LUZ DEL CARMEN MALDONADO PARRILLA  
CONTADORA GENERAL



LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA  
DIRECTOR GENERAL