

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 ejercicio fiscal 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

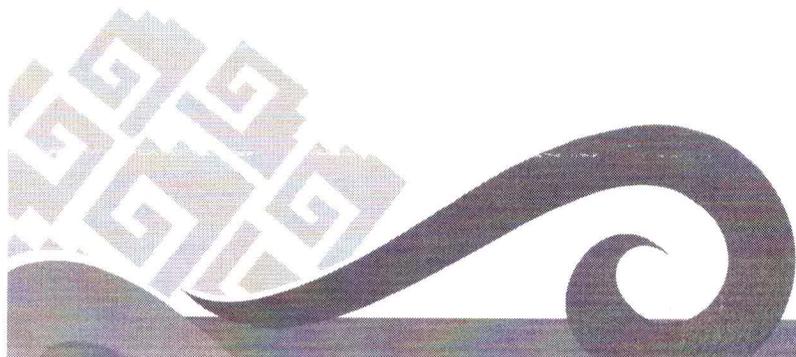
Nota 1. Efectivo y Equivalentes

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 \$ 48, 627,902.08 de pesos al 30 de abril 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 |
| Vivas Flores Beatriz Yolanda | 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 | 2,120,016.29 | 34,622.22 |
| Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V. | 0.00 | 6,592,511.79 |
| Bancos Dependencias y Otros | 45,440,065.71 | 51,549,447.81 |
| Serfin | 30,955,588.88 | 4,731,152.54 |
| Banorte | 2,098,461.00 | 4,170,314.79 |
| Bancomer | 4,877,564.10 | 29,991,231.15 |
| Depósitos en tránsito | 222,399.69 | 469,870.19 |
| Scotiabank | 2,108,352.54 | 6,744,056.35 |
| Banamex | 4,488,789.34 | 3,511,763.79 |
| CI Banco | 688,910.16 | 1,931,059.00 |
| Inversiones en Moneda Nacional | 816,156.86 | 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

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 \$ 12, 508,867.41 de pesos al 30 de abril 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 | 12,508,867.41 | 6,161,558.66 |
| <i>Cientes por Derechos (Exentos)</i> | 3,066,775.33 | 1,923,672.35 |
| Explora Caribe Tours, SA de CV. | 1,423,831.50 | 714,659.83 |
| Renta Safari, SA de CV. | 276,973.96 | 424,642.88 |
| Parque Temático Cozumel, SA de CV | 0.00 | 41,847.75 |
| Poot Magaña David Francisco. | 0.00 | 18,696.00 |
| Nuempresas, S.A de .C.V | 16,744.79 | 0.00 |
| Controladora Dolphin, SA de CV. | 38,367.00 | 0.00 |
| Abad Rivero Mary Mar | 139,349.59 | 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. | 893,747.25 | 405,644.80 |
| Smart Travel Adventure, SA de CV | 263,875.56 | 136,794.70 |
| Grupo Posadas, S.A.B de C.V. | 0.00 | 9,928.00 |
| Todo de Tours SA de CV | 13,885.68 | 47,599.71 |
| <i>Cientes por Concesión (Gravados)</i> | 5,503,143.63 | 2,008,878.05 |
| Tianguis del Caribe, SA de CV. | 0.00 | 43,997.00 |
| Operadora García González, S.A. de C.V. | 16,499.00 | 0.00 |
| Controladora Dolphin, SA de CV. | 5,036,273.40 | 1,405,286.85 |

| RESUMEN | IMPORTE | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Marrufo Martín Antonio Eduardo. | 61,945.00 | 40,979.00 |
| García Valdés Edwin | 15,417.00 | 0.00 |
| Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel. | 15,417.00 | 194,813.00 |
| Zapata Núñez Pedro Guillermo. | 15,417.00 | 0.00 |
| Aguilar Alcocer David Gamaliel | 18,434.00 | 50,947.00 |
| Xtrem Adventure Fun, S.A. de CV. | 50,000.20 | 139,575.40 |
| Espacio Náutico, S.A. de C.V. | 23,128.00 | 23,128.00 |
| Miranda López Sofía | 6,252.01 | 0.00 |
| Carrillo Rangel Marcela | 30,452.00 | 30,452.00 |
| Pech Sosa José Eduvigés | 67,195.00 | 67,195.00 |
| Arana Ancona Giselle Madai | 6,252.01 | 0.00 |
| Ocampo Hernández Jorge Netzahualcóyotl | 41,932.00 | 0.00 |
| Chable Gallegos María Luisa | 6,252.01 | 0.00 |
| Aragón Fernández Yíbran | 12,504.80 | 12,504.80 |
| Suarez Villanueva Eddy Antonio | 46,400.00 | 0.00 |
| Evia Novelo Andrea Guadalupe | 18,757.20 | 0.00 |
| Novelo Palomo Diego Moisés | 14,616.00 | 0.00 |
| IVA Acreditable | 3,938,948.45 | 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, 674,734.20 de pesos al 30 de abril 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 | 1,674,734.20 | 275,587.86 |
| <i>Subsidio al empleo</i> | 592.51 | 887.51 |
| <i>Deudores Diversos</i> | 277,416.68 | 270,700.38 |
| Arana Chan Ana Elizabeth | 35,000.00 | 35,000.00 |
| Arce Díaz Elsy Nathaly | 0.00 | 645.35 |
| Sabido Villanueva Paulina Sabido | 721.00 | 0.00 |

| RESUMEN | IMPORTE | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 2019 | 2018 |
| Marrugo González Raúl | 232,745.00 | 232,745.00 |
| Chacón Díaz Ángel Rafael | 854.14 | 0.00 |
| Azueta Bates María del Carmen | 0.00 | 270.00 |
| Hernández Rivera Nora Luz | 1,370.00 | 0.00 |
| Mendoza Quijano Marco Antonio | 0.00 | 439.09 |
| Vivas Flores Beatriz Yolanda | 193.43 | 0.00 |
| Bauche López Renán Armando | 5,119.61 | 0.00 |
| Balam Brito Marilyn Salome | 1,413.50 | 0.00 |
| Dzib Collí Betsi Idalme | 0.00 | 1,600.94 |
| <i>Funcionarios y Empleados</i> | <i>309,961.01</i> | <i>3,999.97</i> |
| Alarcón Becerril Blanca Estela | 6,500.02 | 0.00 |
| Ku Pat Manuela de Jesús | 7,000.00 | 0.00 |
| Frías Chan Ana María | 3,500.00 | 0.00 |
| Estrada Cetina Felipe | 4,083.35 | 0.00 |
| Flores Morcillo Lorena Noemi | 11,666.68 | 0.00 |
| Arias Canul Karina Cristhel | 4,583.33 | 0.00 |
| Garrido Flores Mirza Yolanda | 2,400.00 | 0.00 |
| Garrido Flores Josué | 2,916.66 | 0.00 |
| Hernández García Marcial | 1,200.00 | 0.00 |
| Matu Sánchez Jacqueline Candelaria | 4,666.65 | 0.00 |
| Tzuc Tzuc Luceli de la Cruz | 13,708.33 | 0.00 |
| Zaldivar Martínez Jorge Iván | 5,500.00 | 0.00 |
| Braga Cordero José Gaspar | 5,600.00 | 0.00 |
| Vivas Góngora Claudio Elías | 900.00 | 0.00 |
| Bates Marín Reyna del Socorro | 4,666.65 | 0.00 |
| Tah Gil Manuel Salvador | 3,333.32 | 0.00 |
| Carrillo Chan Alba Patricia | 4,500.00 | 0.00 |
| Ac Chan Carlos Rafael | 0.00 | 3,999.97 |
| Mukul Brito Suemy Arely | 2,500.00 | 0.00 |
| Concha May Ermilo | 6,500.00 | 0.00 |
| Tamayo León Reyna Marisol | 8,333.32 | 0.00 |
| Kuyoc May Manuel Jesús | 5,833.34 | 0.00 |
| Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto | 2,000.00 | 0.00 |
| Tah Sonda Manuel Jesús | 1,000.00 | 0.00 |
| Flores Becerra Dafne | 7,000.00 | 0.00 |
| Rivera Guerra José Raúl | 7,000.00 | 0.00 |
| Vivas Flores Beatriz Yolanda | 20,000.00 | 0.00 |

| RESUMEN | IMPORTE | |
|-----------------------------------|--------------|------|
| | 2019 | 2018 |
| Heredia Deysi del Carmen | 2,750.00 | 0.00 |
| Bauche López Renán Armando | 4,166.62 | 0.00 |
| Rangel Chulim Oscar Alexis | 8,750.00 | 0.00 |
| Balam Brito Marlín Salome | 7,000.00 | 0.00 |
| Rejón Córdova Luis Florencio | 7,777.76 | 0.00 |
| Maldonado Parrilla Luz del Carmen | 14,000.00 | 0.00 |
| Bauche Azcorra Aarón | 3,999.98 | 0.00 |
| Ac Chan José Luis | 3,000.00 | 0.00 |
| Och Cauich Jorge | 1,500.00 | 0.00 |
| Medrano Cime Wilberth Orlando | 6,666.68 | 0.00 |
| Arias Acosta José Luis | 8,333.34 | 0.00 |
| Uribe González Bryan Michael | 5,999.99 | 0.00 |
| Mendoza Quijano Marco Antonio | 7,500.01 | 0.00 |
| Plata Jiménez Habid Isaí | 6,375.01 | 0.00 |
| Couoh Uitz Russel Ariel | 4,666.68 | 0.00 |
| Poot Cuevas Francisco Javier | 3,749.99 | 0.00 |
| Cervantes Chi Daniela Libertad | 12,500.00 | 0.00 |
| Carbajal Pech Nicolás Mauricio | 3,333.32 | 0.00 |
| Uc Chuc María del Carmen | 18,000.00 | 0.00 |
| Miranda Cruz Julián | 9,166.66 | 0.00 |
| Arguelles Lugo Gonzalo | 14,666.66 | 0.00 |
| Masa Euan Silvia Marisol | 9,166.66 | 0.00 |
| SEFIPLAN | 1,086,764.00 | 0.00 |

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 | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|
| | | | | | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Subsidio al empleo | 592.51 | 592.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deudores Diversos | 277,416.68 | 9,194.95 | 0.00 | 0.00 | 476.73 | 232,745.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,000.00 |
| Funcionarios y Empleados | 309,961.01 | 62,791.64 | 99,908.34 | 92,694.41 | 54,566.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Clientes por Derechos y Concesión | 8,569,918.96 | 2,995,663.48 | 3,070,003.84 | 2,200,231.90 | 20,966.00 | 275,211.74 | 7,842.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IVA Acreditable | 3,938,948.45 | 3,938,948.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 13,096,837.61 | 7,007,191.03 | 3,169,912.18 | 2,292,926.31 | 76,009.35 | 507,956.74 | 7,842.00 | 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 \$ 101,806.38 pesos al 30 de abril de 2019 y un saldo de \$ 122,583.57 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

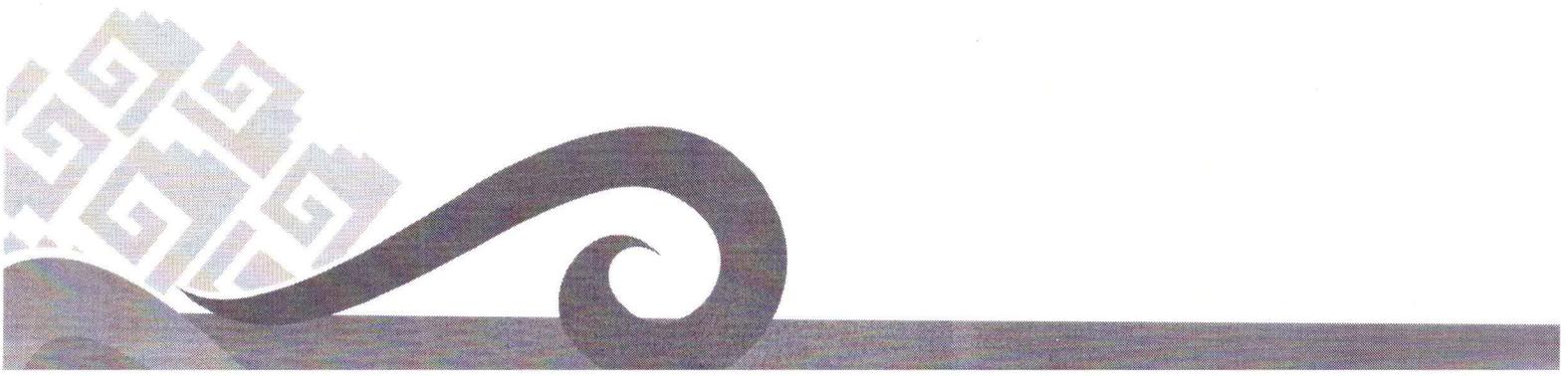
| RESUMEN | IMPORTE | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y | 101,806.38 | 122,583.57 |
| Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel. | 14,840.03 | 14,840.03 |
| NR Finance México, S.A. de C.V., SOFOM ERM | 86,966.35 | 85,863.04 |
| '88 Bag, S.A. de C.V. | 0.00 | 21,880.50 |

Nota 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Este rubro tiene un saldo de \$ 64, 528,051.33 pesos al 30 de abril 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 | 64,528,051.33 | 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 | 21,871,091.71 | 12,195,926.20 |
| Otros Bienes Inmuebles | 16,550,421.40 | 16,550,421.40 |



Nota 3 B. Bienes Muebles

Está conformado por todos los bienes muebles indispensables para el desarrollo normal de la entidad, este rubro tiene un saldo de \$ 23, 571,570.74 pesos al 30 de abril 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 | 23,571,570.74 | 22,993,897.95 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,671,895.03 | 4,618,042.71 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,924,579.93 | 2,743,420.41 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 47,615.08 | 47,615.08 |
| Equipo de Transporte | 8,821,703.21 | 8,821,703.21 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 6,983,177.50 | 6,640,516.55 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 122,599.99 | 122,599.99 |

Nota 3 C. Activos Intangibles

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

| RESUMEN | IMPORTE | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 |
| 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:

| RESUMEN | IMPORTE | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Depreciación y amortización acumulada | -13,206,347.15 | -12,394,307.78 |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración | -3,566,840.81 | -3,471,211.14 |
| Depreciación de Mobiliario y Equipo Educativo y | -892,616.25 | -709,215.93 |
| Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de | -14,692.54 | -11,866.26 |
| Depreciación de Equipo de Transporte | -5,860,220.76 | -5,517,348.52 |
| Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | -2,871,976.79 | -2,684,665.93 |

Nota 5. Activos diferidos

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

| RESUMEN | IMPORTE | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Activos diferidos | 69,172.74 | 18,836.34 |
| Depósitos en garantía | 69,172.74 | 18,836.34 |

Nota 6. Otros Activos no Circulantes

El saldo contable a la fecha de los Estados Financieros de la cuenta está conformado por los bienes recibidos 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 Biblioaviación Parque Juan Pablo | 463,722.03 | 463,722.03 |

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 \$ 3, 054,292.05 pesos al 30 de abril del 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 | 3,054,292.05 | 7,244,367.43 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 69,462.32 | 4,354,322.17 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,379,428.23 | 1,625,574.40 |
| Anticipo de Clientes | 0.00 | 18,816.90 |
| Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo | 1,605,401.50 | 1,245,653.96 |

Nota 7 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo de \$ 69,462.32 pesos al 30 de abril del 2019 y un saldo \$ 4, 354,322.17 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

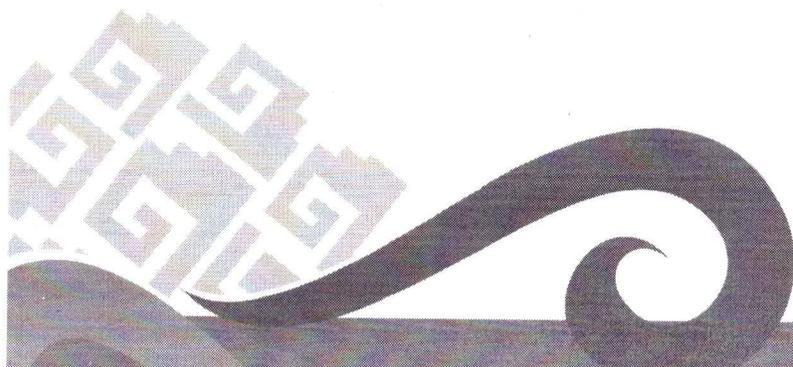
| RESUMEN | IMPORTE | |
|---|------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 69,462.32 | 4,354,322.17 |
| Ferro tlapalería Casa López, S.A. | 0.00 | 261,000.00 |
| Diseño Construcción y Servicios SA de CV. | 2,446.00 | 0.00 |
| GAC ASOCIADOS, S.A. DE C.V. | 0.00 | 207,123.25 |
| Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V. | 1,472.92 | 3,938.76 |
| Gasolinera y Servicios Juárez, S.A. de C.V. | 11,367.40 | 0.00 |
| Promovisión del Caribe S.A. de C.V. | 50,000.00 | 0.00 |

| RESUMEN | IMPORTE | |
|---|----------|--------------|
| | 2019 | 2018 |
| Novelo Granados Amalfi Carolina | 4,176.00 | 0.00 |
| Villacosta, S.A. de C.V. | 0.00 | 436,486.88 |
| Equipos Mecánicos Y Electromecánicos, S.A. | 0.00 | 190,530.41 |
| Villanueva Ojeda Héctor Manuel | 0.00 | 1,364,881.08 |
| Soluciones Integrales y Comunicación Avanzada, S.A. | 0.00 | 406,000.00 |
| Emulsiones Asfálticas de la Bahía S.A de C.V. | 0.00 | 1,484,361.79 |

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

Este rubro tiene un saldo de \$ 1, 379,428.23 de pesos al 30 de abril 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 | 1,379,428.23 | 1,625,574.40 |
| ISR Retenciones por Salarios (ISPT) | 222,908.29 | 684,202.93 |
| ISPT Asimilables | 2,581.26 | 2,121.10 |
| ISR Retención Honorarios | 14,821.09 | 9,669.46 |
| ISR Retención Arrendamiento | 3,665.10 | 12,968.36 |
| IVA RETENIDO | 13,320.34 | 15,530.09 |
| 5% INFONAVIT | 0.00 | 0.00 |
| IVA Traslado | 413,400.46 | 621,244.95 |
| IVA Por Trasladar | 708,731.69 | 279,837.51 |



Nota 7 C. Anticipo de Clientes

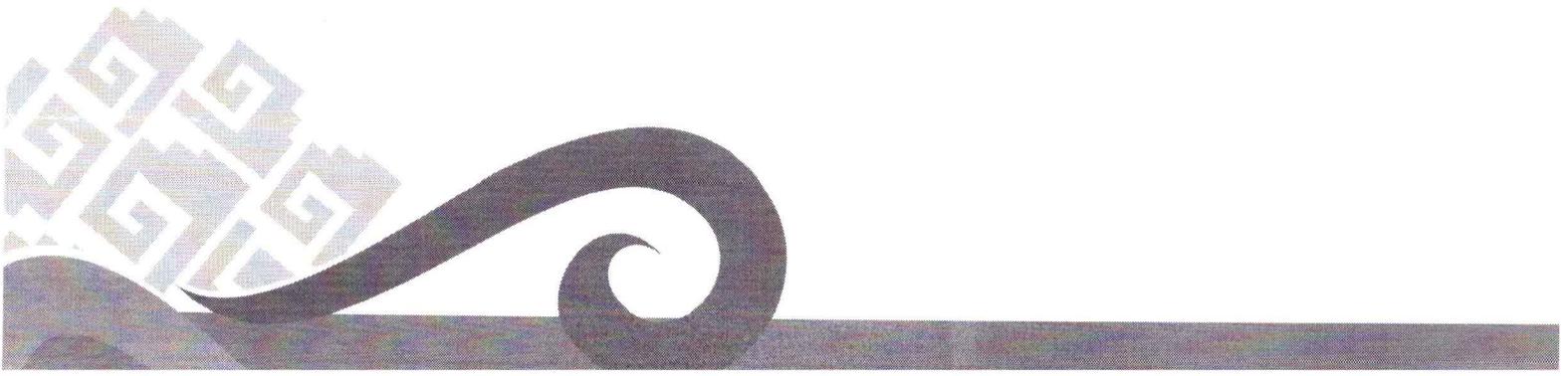
Este rubro tiene un saldo de \$ 0.00 de pesos al 30 de abril del 2019 y un saldo de \$ 18,816.90 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN | IMPORTE | |
|---------------------------------|-------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Anticipo de Clientes | 0.00 | 18,816.90 |
| Vela Sandoval Carlos Roberto | 0.00 | 6,253.00 |
| Méndez Córdova Irán | 0.00 | 6,260.00 |
| Playa Uvas, S.A. de C.V. | 0.00 | 4,416.84 |
| Beach Bum E-Bikes, S.A. de C.V. | 0.00 | 1,887.06 |

Nota 7 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro tiene un saldo de \$ 1,605,401.50 de pesos al 30 de abril del 2019 y un saldo de \$ 1,245,653.96 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

| RESUMEN | IMPORTE | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo | 1,605,401.50 | 1,245,653.96 |
| INFONACOT | 94,077.26 | 79,903.82 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 1,044,048.97 | 996,340.63 |
| Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q | 467,275.27 | 166,109.51 |
| Provisión de becas | 0.00 | 3,300.00 |



Nota 8. Pasivos con antigüedad de saldos

| CONCEPTO | TOTAL | A 30 DIAS | A 60 DIAS | A 90 DIAS | A 180 DIAS | A MAS DE 180 DIAS | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
| Proveedores | 69,462.32 | 67,989.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,472.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ISR Retenciones por Salarios (ISPT) | 222,908.29 | 222,908.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ISPT Asimilables | 2,581.26 | 2,581.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ISR Retención Honorarios | 14,821.09 | 14,821.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ISR Retención Arrendamiento | 3,665.10 | 3,665.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IVA RETENIDO | 13,320.34 | 13,320.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IVA Traslado | 413,400.46 | 413,400.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IVA Por Trasladar | 708,731.69 | 708,731.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| INFONACOT | 94,077.26 | 94,077.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 1,044,048.97 | 1,044,048.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q | 467,275.27 | 467,275.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 3,054,292.05 | 3,052,819.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,472.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

| CONCEPTO | TIPO | PERÍODO | TOTAL A PAGAR | SUERTE PRINCIPAL | IMPORTE | ACTUALIZACIÓN | RECARGO | MULTA | GASTOS DE EJECUCIÓN |
|--|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|---------------|---------|-------|---------------------|
| AÑO 2019 | | | | | | | | | |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | Cuota de Seguridad Obrero-Patronal | Abril 2019 | 269,714.00 | 269,714.00 | 269,714.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Retiro, Cesantía y Vejez | Abril 2019 | 281,448.64 | 281,448.64 | 281,448.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| INFONAVIT | INFONAVIT | Abril 2019 | 492,886.33 | 492,886.33 | 492,886.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Servicio de Administración Tributaria | ISR Retenciones por Salarios (ISPT) | Abril 2019 | 222,908.29 | 222,908.29 | 222,908.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | ISPT Asimilables | Abril 2019 | 2,581.26 | 2,581.26 | 2,581.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | ISR Retención Honorarios | Abril 2019 | 14,821.09 | 14,821.09 | 14,821.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | ISR Retención Arrendamiento | Abril 2019 | 3,665.10 | 3,665.10 | 3,665.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | IVA RETENIDO | Abril 2019 | 13,320.34 | 13,320.34 | 13,320.34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | IVA Traslado | Abril 2019 | 413,400.46 | 413,400.46 | 413,400.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | IVA Por Trasladar | Abril 2019 | 708,731.69 | 708,731.69 | 708,731.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SEFIPLAN | 3% Sobre Nómina | Abril 2019 | 295,130.00 | 295,130.00 | 295,130.00 | 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 | 42,539,056.51 | 99,506,024.09 |
| Derechos | 17,230,578.86 | 73,562,751.31 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 25,308,477.65 | 25,943,272.78 |

Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios

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

| RESUMEN | IMPORTE | |
|--|---------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Otros ingresos y beneficios | 2,151,038.43 | 14,160,977.00 |
| Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o | 1,683,880.68 | 12,350,789.22 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 467,157.75 | 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 | 28,215,485.70 | 85,174,522.35 |
| Capítulo 1000 Servicios Personales | 11,875,209.66 | 41,200,942.94 |
| Capítulo 200 Materiales y Suministros | 3,800,853.27 | 8,229,043.54 |
| Capítulo 300 Servicios Generales | 12,539,422.77 | 35,744,535.87 |

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

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

| RESUMEN | IMPORTE | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Ayudas Sociales | 2,198,674.11 | 5,443,444.16 |
| Ayudas Sociales a Personas | 409,914.11 | 1,391,277.65 |
| Becas | 1,530,800.00 | 3,784,950.00 |
| Ayudas Sociales a Instituciones | 257,960.00 | 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 | 3,352,863.80 | 2,088,841.98 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | 812,039.37 | 2,088,841.98 |
| Otros Gastos | 2,540,824.43 | 0.00 |



c) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 15.-Hacienda Pública y Patrimonio Contribuido

Este rubro tiene un saldo de 845,581.00 de pesos al 30 de abril del 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) | 10,923,071.33 |
| TOTAL | 134,570,013.14 |



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 | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 2,279,959.51 | 6,664,077.23 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 45,440,065.71 | 51,549,447.81 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 816,156.86 | 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 | 48,627,902.08 | 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 | -57,782.74 | 23,049,034.58 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | 812,039.37 | 2,088,841.98 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 8,569,918.96 | 3,932,550.40 |
| Pérdidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

I. C. NOTAS DE MEMORIA

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

Nota 18. Registro Cuentas de Orden Contables

Derivado del oficio: ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017 con fecha 31 de julio del 2017 girado por parte de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, que hace referencia al Pliego de Observaciones a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2016 de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel mediante la Auditoría Financiera y de Cumplimiento de Ingresos Propios Ejercidos AEMF-DFAPP-DS-IP-29.

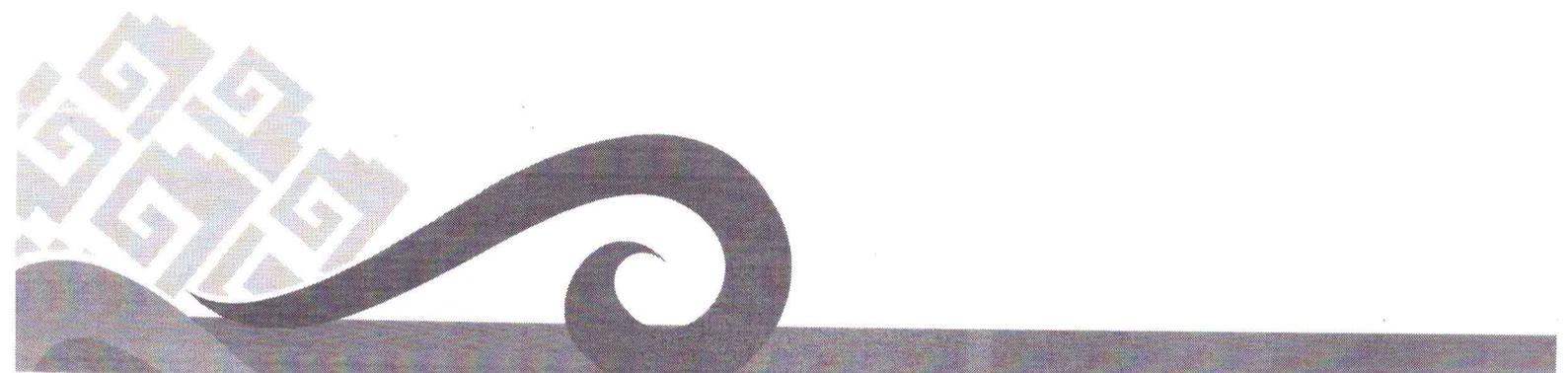
De conformidad al artículo 39 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, se registraron las observaciones en cuentas de orden contables, atendiendo a la presunta responsabilidad de los infractores señalados en el pliego; se anexa el resumen:

| Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo Pliego de Observaciones en Materia Financiera Cuenta Pública Ejercicio Fiscal 2016 Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo AEMF-DFAPP-DS-IP-29 OFICIO: ASE/OAS/DFAPP/001865/07/2017 | |
|---|---------------------|
| 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 |



Nota 19. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO | | | |
|--|--------------|----------------------|-----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | | |
| Correspondiente del 01 de enero al 30 de abril del 2019 y Año 2018 | | | |
| (Pesos) | | | |
| Concepto | 2019 | | 2018 |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 43,023,569.48 | 100,662,964.46 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 1,666,525.46 | 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 | 1,666,525.46 | | 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 | | 44,690,094.94 | 113,667,001.09 |



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

| FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | | |
| Correspondiente del 01 de enero al 31 de abril del 2019 y Año 2018 | | | |
| (Pesos) | | | |
| Concepto | 2019 | 2018 | |
| 1. Total de egresos presupuestarios | 27,131,697.50 | 90,402,651.78 | |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 786,755.76 | 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 | 53,852.32 | 161,522.10 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 181,159.52 | 74,802.53 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | 42,393.96 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | 1,760,198.26 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | 0.00 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 342,660.95 | 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 | 209,082.97 | 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 pública | 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 | 7,422,081.87 | 13,189,106.44 | |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 812,039.37 | 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 | 2,540,824.43 | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 4,069,218.07 | 11,099,264.46 | |
| 4. Total de Gasto Contable | 33,767,023.61 | 92,706,808.49 | |

Nota 21. Registro Cuentas de Orden Presupuestales

| INGRESOS | IMPORTE | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| CONCEPTO | | |
| Estimado | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00 | 0.00 |
| Modificado | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Devengado | 43,023,569.48 | 100,662,964.46 |
| Recaudado | 35,212,704.81 | 97,007,500.69 |

| EGRESOS | IMPORTE | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| CONCEPTO | | |
| Aprobado | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Ampliaciones y Reducciones | 0.00 | 0.00 |
| Modificado | 112,655,174.00 | 109,907,486.47 |
| Devengado | 27,131,697.50 | 90,402,651.78 |
| Pagado | 26,285,825.66 | 85,784,807.82 |

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 22. Introducción

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

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

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



Nota 23. Panorama Financiero

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, opera con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

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

Nota 24. Autorización e Historia.

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

Nota 25. Organización y Objeto Social

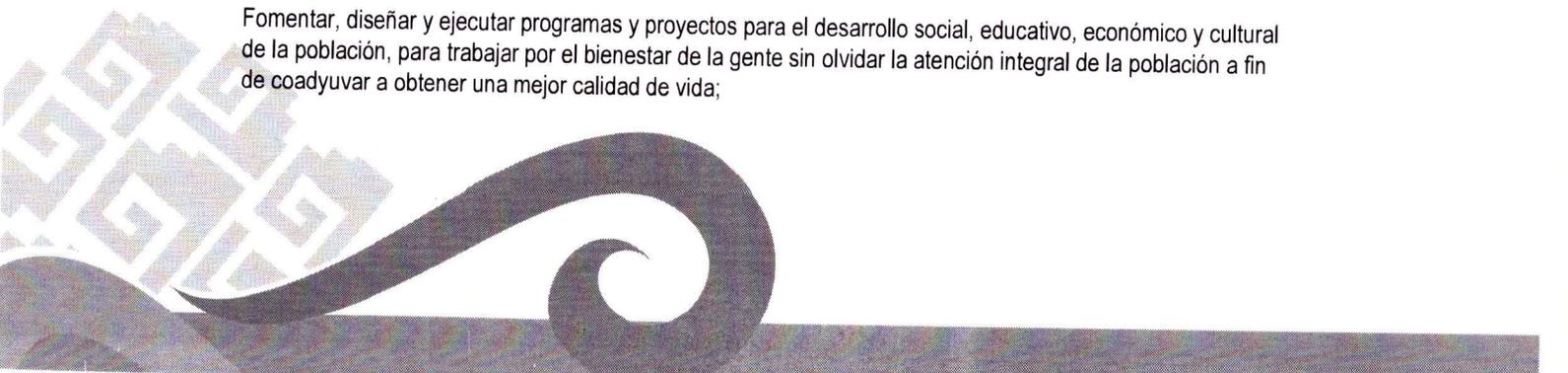
El objeto y finalidades de la Fundación son:

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

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

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

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



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

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

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

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

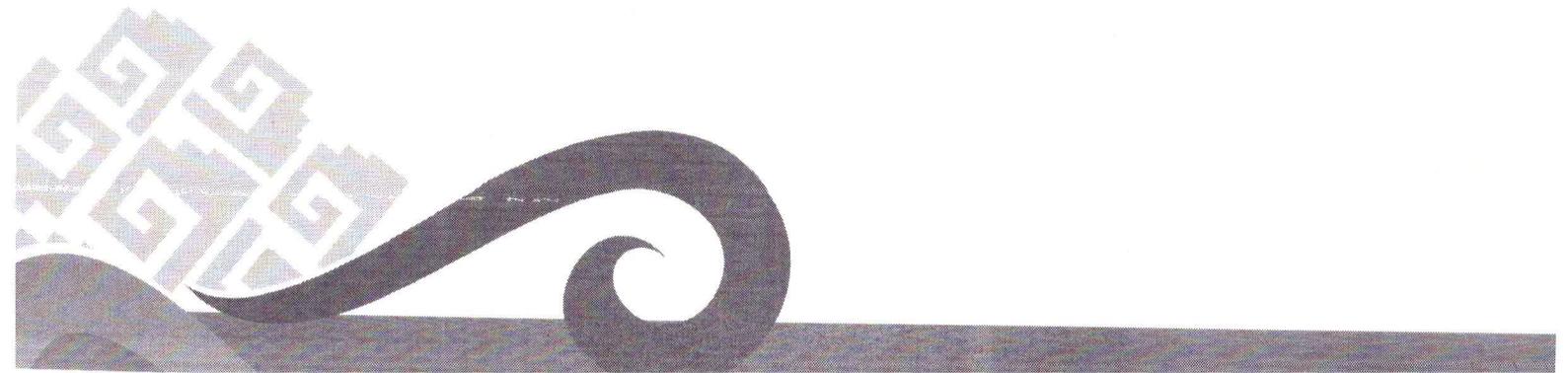
Nota 26. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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



Nota 27. Políticas de Contabilidad Significativas.

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

- a) El registro de las operaciones se 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.



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

a) Activos en moneda extranjera.

| Cuenta | Nombre |
|---------------------------------|---|
| 1111-0004-0000-0000-0000 | Caja Fuerte |
| 1111-0004-0001-0000-0000 | Caja Fuerte |
| 1111-0005-0000-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V. |
| 1111-0005-0001-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V. |
| 1113-0000-0000-0000-0000 | Bancos Dependencias y Otros |
| 1113-0001-0000-0000-0000 | SERFIN |
| 1113-0001-0002-0000-0000 | Cta. USD 82500316854 |
| 1113-0002-0000-0000-0000 | BANORTE |
| 1113-0002-0002-0000-0000 | Cta. USD 0517109124 |
| 1113-0003-0000-0000-0000 | BANCOMER |
| 1113-0003-0002-0000-0000 | Cta. USD 0161802224 |
| 1113-0003-0004-0000-0000 | Cta. USD 0162898845 |
| 1113-0005-0000-0000-0000 | DEPOSITOS EN TRANSITO |
| 1113-0005-0002-0000-0000 | Ventas PayPal |
| 1113-0006-0000-0000-0000 | SCOTIABANK |
| 1113-0006-0002-0000-0000 | Cta. USD 22200000620 |
| 1113-0007-0000-0000-0000 | BANAMEX S.A. DE C.V. |
| 1113-0007-0002-0000-0000 | Cta. USD 9462633 |
| 1113-0008-0000-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de |
| 1113-0008-0001-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de |
| 1113-0009-0000-0000-0000 | CI BANCO |
| 1113-0009-0002-0000-0000 | Cta. USD 00002228173 |



b) Posición en moneda extranjera

| Cuenta | Nombre | Saldo en Moneda Extranjera |
|--------------------------|---|----------------------------|
| 1111-0004-0000-0000-0000 | Caja Fuerte | |
| 1111-0004-0001-0000-0000 | Caja Fuerte | USD 111,925.00 |
| 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 1,538,124.51 |
| 1113-0002-0000-0000-0000 | BANORTE | |
| 1113-0002-0002-0000-0000 | Cta. USD 0517109124 | USD 105,531.65 |
| 1113-0003-0000-0000-0000 | BANCOMER | |
| 1113-0003-0002-0000-0000 | Cta. USD 0161802224 | USD 195,267.36 |
| 1113-0003-0004-0000-0000 | Cta. USD 0162898845 | USD 61,523.16 |
| 1113-0005-0000-0000-0000 | DEPOSITOS EN TRANSITO | |
| 1113-0005-0002-0000-0000 | Ventas PayPal | USD 11,741.46 |
| 1113-0006-0000-0000-0000 | SCOTIABANK | |
| 1113-0006-0002-0000-0000 | Cta. USD 22200000620 | USD 32,637.33 |
| 1113-0007-0000-0000-0000 | BANAMEX S.A. DE C.V. | |
| 1113-0007-0002-0000-0000 | Cta. USD 9462633 | USD 181,994.34 |
| 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 24,905.20 |



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 | 2,120,016.29 |
| 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 | 29,134,231.61 |
| 1113-0002-0000-0000-0000 | BANORTE | |
| 1113-0002-0002-0000-0000 | Cta. USD 0517109124 | 1,998,917.20 |
| 1113-0003-0000-0000-0000 | BANCOMER | |
| 1113-0003-0002-0000-0000 | Cta. USD 0161802224 | 3,698,637.17 |
| 1113-0003-0004-0000-0000 | Cta. USD 0162898845 | 1,165,334.86 |
| 1113-0005-0000-0000-0000 | DEPOSITOS EN TRANSITO | |
| 1113-0005-0002-0000-0000 | Ventas PayPal | 222,399.69 |
| 1113-0006-0000-0000-0000 | SCOTIABANK | |
| 1113-0006-0002-0000-0000 | Cta. USD 22200000620 | 618,196.72 |
| 1113-0007-0000-0000-0000 | BANAMEX S.A. DE C.V. | |
| 1113-0007-0002-0000-0000 | Cta. USD 9462633 | 3,447,227.59 |
| 1113-0008-0000-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de | |
| 1113-0008-0001-0000-0000 | Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de | 0.00 |
| 1113-0009-0000-0000-0000 | CI BANCO | |
| 1113-0009-0002-0000-0000 | Cta. USD 00002228173 | 471,739.36 |



Nota 29. Reporte Analítico del Activo

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

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 1.2.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 1.2.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo 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 Educativo 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.



Nota 31. Reporte de la Recaudación

| 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 | 17,230,578.86 | 17,230,578.86 | -24,242,645.33 |
| 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 | 25,792,990.62 | 17,982,125.95 | -53,199,823.85 |
| 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 | 43,023,569.48 | 35,212,704.81 | -77,442,469.18 |

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

| Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda | | | | |
|---|---------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos | Saldo Inicial | Disposiciones del Periodo | Amortizaciones del Periodo | Saldo Final del Periodo |
| 1. Deuda Pública | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| A. Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a1) Instituciones de Crédito | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a2) Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| a3) Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B. Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b1) Instituciones de Crédito | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b2) Títulos y Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| b3) Arrendamientos Financieros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. Otros Pasivos | 2,373,290.18 | 10,650,432.53 | 11,331,434.40 | 3,054,292.05 |

Nota 33. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con fideicomisos Deuda Pública.



Nota 34. Proceso de Mejora

Se informará de:

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

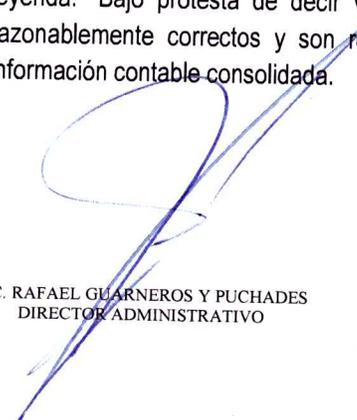
A la fecha de presentación de estados financieros no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

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