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 $ 39, 549,673.44 de pesos al 30 de junio de 2019 y $ 59, 111,719.36 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se encuentran integrados como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Efectivos y equivalentes de efectivo		
Fondo Fijo	**123,000.00**	**0.00**
Benavides Andrade José de Jesús	10,000.00	0.00
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	8,000.00	0.00
Cruz Poot Antonio Heriberto	10,000.00	0.00
Young Ramos Luis Alberto	18,000.00	0.00
Chacón Díaz Ángel Rafael	10,000.00	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	10,000.00	0.00
Villanueva Sosa Emilio	15,000.00	0.00
Álvarez Brito José Enrique	10,000.00	0.00
Bauche López Renán Armando	10,000.00	0.00
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	7,000.00	0.00
Balam Brito Marlyng Salome	15,000.00	0.00
Fondo de Caja	**36,943.22**	**36,943.22**
Parque Chankanaab	9,654.65	9,654.65
Museo de la Isla de Cozumel	3,970.33	3,970.33
Parador Turístico San Gervasio	14,163.58	14,163.58
Parque Punta Sur	9,154.66	9,154.66
Caja Fuerte	**0.00**	**34,622.22**
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**0.00**	**6,592,511.79**
Bancos Dependencias y Otros	**39,292,037.12**	**51,549,447.81**
Serfin	31,614,886.31	4,731,152.54
Banorte	4,416,995.53	4,170,314.79
Bancomer	822,825.02	29,991,231.15
Depósitos en tránsito	668,640.98	469,870.19
Scotiabank	250,509.79	6,744,056.35
Banamex	1,369,209.58	3,511,763.79
CI Banco	146,969.91	1,931,059.00
Inversiones en Moneda Nacional	**5,973.10**	**800,374.32**
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Ad	**91,720.00**	**97,820.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

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 $ 13, 110,313.94 de pesos al 30 de junio 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	**13,110,313.94**	**6,161,558.66**
Clientes por Derechos (Exentos)	*2,751,728.46*	*1,923,672.35*
Explora Caribe Tours, SA de CV.	1,232,126.50	714,659.83
Renta Safari, SA de CV.	292,564.03	424,642.88
Parque Temático Cozumel, SA de CV	341,818.02	41,847.75
Poot Magaña David Francisco.	0.00	18,696.00
Nuempresas, S.A de .C.V	0.00	0.00
Abad Rivero Mary Mar	160,000.00	55,742.00
Four Ces International, S. de RL. De CV	0.00	68,116.68
De Todos Modos Viajamos, S.A. de C.V.	433,343.25	405,644.80
Smart Travel Adventure, SA de CV	156,839.04	136,794.70
Grupo Posadas, S.A.B de C.V.	46,183.50	9,928.00
Todo de Tours SA de CV	22,685.00	47,599.71
Servicios Empresariales de Alta Calidad, S.A. de C.V.	32,919.12	0.00
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	33,250.00	0.00
Clientes por Concesión (Gravados)	*5,026,865.60*	*2,008,878.05*
Tianguis del Caribe, SA de CV.	43,997.00	43,997.00
Operadora García González, S.A. de C.V.	32,998.00	0.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Ancona Jiménez Aurea Gisela.	10,209.00	0.00
Controladora Dolphin, SA de CV.	4,231,432.05	1,405,286.85
Marrufo Martín Antonio Eduardo.	72,428.00	40,979.00
Soc. Coop. De Prod. De Serv. Tur. San Miguel.	15,417.00	194,813.00
Zapata Núñez Pedro Guillermo.	0.00	0.00
Aguilar Alcocer David Gamaliel	8,434.00	50,947.00
Xtrem Adventure Fun, S.A. de CV.	50,000.20	139,575.40
Espacio Náutico, S.A. de C.V.	46,256.00	23,128.00
Miranda López Sofía	6,252.01	0.00
Carrillo Rangel Marcela	27,952.00	30,452.00
Pech Sosa José Eduviges	67,195.00	67,195.00
Arana Ancona Giselle Madai	6,252.01	0.00
Arce Molina Raimundo	3,849.00	0.00
Ocampo Hernández Jorge Netzahualcóyotl	10,483.00	0.00
Chable Gallegos María Luisa	6,252.01	0.00
Briceño Guzmán Alejandro	49,214.92	0.00
Aragón Fernández Yibran	12,504.80	12,504.80
Suarez Villanueva Eddy Antonio	69,600.00	0.00
Evia Novelo Andrea Guadalupe	18,757.20	0.00
Novelo Palomo Diego Moisés	14,616.00	0.00
Promotora de Espacios Educativos, S.A. de C.V.	222,766.40	0.00
IVA Acreditable	**5,331,719.88**	**2,229,008.26**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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 $ 4, 517,223.28 de pesos al 30 de junio 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	**4,517,223.28**	**275,587.86**
Subsidio al empleo	*1,264.37*	*887.51*
Deudores Diversos	*270,006.74*	*270,700.38*
Arana Chan Ana Elizabeth	35,000.00	35,000.00
Arce Díaz Elsy Nathaly	0.00	645.35
Pech Poot Deyvi Oliver	110.00	0.00
Marrufo González Raúl	232,745.00	232,745.00
Azueta Bates María del Carmen	0.00	270.00
Mendoza Quijano Marco Antonio	0.00	439.09
Vivas Flores Beatriz Yolanda	193.43	0.00
Bauche López Renán Armando	769.89	0.00
Balam Brito Marlyng Salome	459.42	0.00
Dzib Collí Betsi Idalme	0.00	1,600.94
Angulo León Carlos	194.00	0.00
Collí Baas Karla Teresa	535.00	0.00
Funcionarios y Empleados	*276,178.17*	*3,999.97*
Silva Pérez Saúl	2,999.98	*0.00*
Cortez Can Julio Armando	1,600.00	0.00
Alarcón Becerril Blanca Estela	2,166.70	0.00
Ku Pat Manuela de Jesús	5,000.00	0.00
Arcique Rivas Mario Enrique	2,499.98	0.00
Cervantes Vela Edwin Manuel Atil	5,454.54	0.00
Chan Andrés Alberto	1,600.00	0.00
Frías Chan Ana María	1,500.00	0.00
González Cortes Héctor	5,454.54	0.00
Estrada Cetina Felipe	1,750.03	0.00
Flores Morcillo Lorena Noemí	8,333.36	0.00
Arias Canul Karina Cristhel	2,916.65	0.00

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Garrido Flores Mirza Yolanda	800.00	0.00
Garrido Flores Josué	1,749.98	0.00
Hernández García Marcial	400.00	0.00
Euan Chi Wilfrido	3,000.00	0.00
Matu Sánchez Jacqueline Candelaria	1,999.97	0.00
Tzuc Tzuc Luceli de la Cruz	9,541.65	0.00
Zaldívar Martínez Jorge Iván	2,500.00	0.00
Estrella Rodríguez Raúl Enrique	5,249.98	0.00
Tec Canche Pascual	4,166.66	0.00
Braga Cordero José Gaspar	4,000.00	0.00
Bates Marín Reyna del Socorro	1,999.97	0.00
Canche Loeza José Luis	12,213.63	0.00
Tah Gil Manuel Salvador	1,666.64	0.00
Carrillo Chan Alba Patricia	2,500.00	0.00
Ac Chan Carlos Rafael	0.00	3,999.97
Mukul Brito Suemy Arely	500.00	0.00
Concha May Ermilo	4,500.00	0.00
Tamayo León Reyna Marisol	6,666.64	0.00
Kuyoc May Manuel Jesús	3,500.02	0.00
Bustamante Gutiérrez Carlos Alberto	10,000.00	0.00
Villaseca Candelario Marcelo	11,800.23	0.00
Flores Becerra Dafne	5,000.00	0.00
Rivera Guerra José Raúl	3,000.00	0.00
Vivas Flores Beatriz Yolanda	12,000.00	0.00
Heredia Deysi del Carmen	1,750.00	0.00
Bauche López Renán Armando	833.26	0.00
Rangel Chulim Oscar Alexis	6,250.00	0.00
Balam Brito Marlín Salome	5,000.00	0.00
Maldonado Parrilla Luz del Carmen	10,000.00	0.00
Bauche Azcorra Aarón	1,333.30	0.00
Ac Chan José Luis	1,000.00	0.00
Och Cauich Jorge	500.00	0.00
Medrano Cime Wilberth Orlando	3,333.36	0.00
Rejón Córdova Luis Florencio	5,555.52	0.00
Arias Acosta José Luis	5,000.02	0.00
Uribe González Bryan Michael	10,799.98	0.00
Mendoza Quijano Marco Antonio	4,166.69	0.00

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Plata Jiménez Habid Isaí	3,541.69	0.00
Couoh Uitz Russel Ariel	2,333.36	0.00
Poot Cuevas Francisco Javier	2,083.31	0.00
Cervantes Chi Daniela Libertad	7,500.00	0.00
Carbajal Pech Nicolás Mauricio	1,666.64	0.00
Uc Chuc María del Carmen	14,000.00	0.00
Miranda Cruz Julián	5,833.30	0.00
Arguelles Lugo Gonzalo	9,333.30	0.00
Masa Euan Silvia Marisol	5,833.30	0.00
Quijano Basto San Filiberto	3,500.00	0.00
Chacón Díaz Ángel Rafael	14,999.99	0.00
SEFIPLAN	*3,969,774.00*	*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					
						2019	2018	2017	2016	2015	2014
Subsidio al empleo	**1,264.37**	1,264.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores Diversos	**270,006.74**	1,298.42	293.16	193.43	0.00	476.73	232,745.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
Funcionarios y Empleados	**276,178.17**	55,289.60	29,249.93	39,708.20	69,241.69	82,688.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Clientes por Derechos y Concesión	**7,778,594.06**	3,102,666.71	2,356,787.21	1,452,917.25	550,861.75	55,290.40	253,149.74	6,921.00	0.00	0.00	0.00
IVA Acreditable	**5,331,719.88**	5,331,719.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**13,657,763.22**	**8,492,238.98**	**2,386,330.30**	**1,492,818.88**	**620,103.44**	**138,455.88**	**485,894.74**	**6,921.00**	**0.00**	**0.00**	**35,000.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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 $ 103,668.94 pesos al 30 de junio 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	**103,668.94**	**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	88,828.91	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 $ 67, 883,944.38 pesos al 30 de junio de 2019 y un saldo de $ 54, 852,885.82 pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	**67,883,944.38**	**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 de Dominio Público	1,519,078.41	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	23,707,906.35	12,195,926.20
Otros Bienes Inmuebles	16,550,421.40	16,550,421.40

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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 $ 25, 592,738.68 pesos al 30 de junio 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	**25,592,738.68**	**22,993,897.95**
Mobiliario y Equipo de Administración	4,729,531.84	4,618,042.71
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,985,465.31	2,743,420.41
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47,615.08	47,615.08
Equipo de Transporte	10,597,966.11	8,821,703.21
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,109,560.35	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

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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	**-13,293,894.89**	**-12,394,307.78**
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-3,779,794.94	-3,471,211.14
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y	-1,037,852.12	-709,215.93
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-16,785.65	-11,866.26
Depreciación de Equipo de Transporte	-5,094,391.20	-5,517,348.52
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-3,365,070.98	-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 en comodato y sus respectivas subcuentas, se encuentra conformados de la siguiente forma:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Bienes en Comodato	**463,722.03**	**463,722.03**
Equipamiento Biblioavión Parque Juan Pablo	463,722.03	463,722.03

Nota 7. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos, así mismo se integra por los acreedores diversos, proveedores por pagar a corto plazo y los anticipos de clientes.

Este rubro tiene un saldo de $ 2, 790,398.46 pesos al 30 de junio 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	**2,790,398.46**	**7,244,367.43**
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	239.93	4,354,322.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,483,895.43	1,625,574.40
Anticipo de Clientes	6,453.00	18,816.90
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	1,299,810.10	1,245,653.96

Nota 7 A. Proveedores

Este rubro tiene un saldo de $ 239.93 pesos al 30 de junio 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	**239.93**	**4,354,322.17**
Ferro tlapalería Casa López, S.A.	0.00	261,000.00
GAC ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	0.00	207,123.25
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	239.93	3,938.76
Villacosta, S.A. de C.V.	0.00	436,486.88
Equipos Mecánicos Y Electromecánicos, S.A.	0.00	190,530.41
Villanueva Ojeda Héctor Manuel	0.00	1,364,881.08
Soluciones Integrales y Comunicación Avanzada, S.A.	0.00	406,000.00
Emulsiones Asfálticas de la Bahía S.A de C.V.	0.00	1,484,361.79

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

Este rubro tiene un saldo de $ 1, 483,895.43 de pesos al 30 de junio 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	**1,483,895.43**	**1,625,574.40**
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	223,625.07	684,202.93
ISPT Asimilables	2,581.26	2,121.10
ISR Retención Honorarios	9,524.89	9,669.46
ISR Retención Arrendamiento	2,328.75	12,968.36
IVA RETENIDO	12,643.37	15,530.09
5% INFONAVIT	302,960.11	0.00
IVA Trasladado	82,733.77	621,244.95
IVA Por Trasladar	847,498.21	279,837.51

Nota 7 C. Anticipo de Clientes

Este rubro tiene un saldo de $ 6,453.00 de pesos al 30 de junio del 2019 y un saldo de $ 18,816.90 de pesos al 31 de diciembre de 2018, y se integra como sigue:

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Anticipo de Clientes	**6,453.00**	**18,816.90**
Puc López Laura de la Salud	0.00	0.00
González Michell	200.00	0.00
Vela Sandoval Carlos Roberto	6,253.00	6,253.00
Méndez Córdova Irán	0.00	6,260.00
Playa Uvas, S.A. de C.V.	0.00	4,416.84
Beach Bum E-Bikes, S.A. de C.V.	0.00	1,887.06

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 7 D. Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro tiene un saldo de $ 1, 299,810.10 de pesos al 30 de junio 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	**1,299,810.10**	**1,245,653.96**
INFONACOT	95,446.34	79,903.82
Instituto Mexicano del Seguro Social	1,054,265.70	996,340.63
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	150,098.06	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				
						2019	2018	2017	2016	2015
Proveedores	**239.93**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	239.93	0.00	0.00	0.00
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	**223,625.07**	223,625.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISPT Asimilables	**2,581.26**	2,581.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Honorarios	**9,524.89**	9,524.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ISR Retención Arrendamiento	**2,328.75**	2,328.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA RETENIDO	**12,643.37**	12,643.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5% INFONAVIT	**302,960.11**	302,960.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Trasladado	**82,733.77**	82,733.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IVA Por Trasladar	**847,498.21**	847,498.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo de Clientes	**6,453.00**	6,453.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONACOT	**95,446.34**	95,446.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituto Mexicano del Seguro Social	**1,054,265.70**	1,054,265.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q	**150,098.06**	150,098.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**2,790,398.46**	**2,790,158.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**239.93**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

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	Junio 2019	**270,758.10**	270,758.10	270,758.10	0.00	0.00	0.00	0.00
	Retiro, Cesantía y Vejez	Junio 2019	**280,668.21**	280,668.21	280,668.21	0.00	0.00	0.00	0.00
INFONAVIT	INFONAVIT	Junio 2019	**502,839.39**	502,839.39	502,839.39	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicio de Administración Tributaria	ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	Junio 2019	**223,625.07**	223,625.07	223,625.07	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISPT Asimilables	Junio 2019	**2,581.26**	2,581.26	2,581.26	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Honorarios	Junio 2019	**9,524.89**	9,524.89	9,524.89	0.00	0.00	0.00	0.00
	ISR Retención Arrendamiento	Junio 2019	**2,328.75**	2,328.75	2,328.75	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA RETENIDO	Junio 2019	**12,643.37**	12,643.37	12,643.37	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Trasladado	Junio 2019	**82,733.77**	82,733.77	82,733.77	0.00	0.00	0.00	0.00
	IVA Por Trasladar	Junio 2019	**847,498.21**	847,498.21	847,498.21	0.00	0.00	0.00	0.00
SEFIPLAN	3% Sobre Nómina	Junio 2019	**75,198.00**	75,198.00	75,198.00	0.00	0.00	0.00	0.00

b) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Ingresos de Gestión	**57,938,939.52**	**99,506,024.09**
Derechos	22,247,741.22	73,562,751.31
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	35,691,198.30	25,943,272.78

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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	**2,977,829.88**	**14,160,977.00**
Diferencias X Tipo de Cambio a Favor en Efectivo o	2,638,927.12	12,350,789.22
Otros Ingresos y Beneficios Varios	338,902.76	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	**41,454,103.19**	**85,174,522.35**
Capítulo 1000 Servicios Personales	18,343,940.00	41,200,942.94
Capítulo 200 Materiales y Suministros	5,898,552.53	8,229,043.54
Capítulo 300 Servicios Generales	17,211,610.66	35,744,535.87

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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	**3,108,463.17**	**5,443,444.16**
Ayudas Sociales a Personas	542,783.17	1,391,277.65
Becas	2,193,000.00	3,784,950.00
Ayudas Sociales a Instituciones	372,680.00	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	**5,510,155.34**	**2,088,841.98**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia	899,587.11	2,088,841.98
Otros Gastos	4,610,568.23	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 junio 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)	10,844,047.70
TOTAL	**134,490,989.51**

d) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 17 A. Efectivo y equivalentes

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

RESUMEN	IMPORTE	
	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	159,943.22	6,664,077.23
Efectivo en Bancos- Dependencias	39,292,037.12	51,549,447.81
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,973.10	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	**39,549,673.44**	**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	**-782,407.13**	**23,049,034.58**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	899,587.11	2,088,841.98
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	7,778,594.06	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 Auditoria Superior del Estado de Quintana Roo, que hace referencia al Pliego de Observaciones a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2016 de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel mediante la Auditoría Financiera y de Cumplimento de Ingresos Propios Ejercidos AEMF-DFAPP-DS-IP-29.

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

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

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 19. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2019 y Año 2018 (Pesos)				
Concepto	**2019**		**2018**	
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**58,356,865.85**		**100,662,964.46**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**2,559,903.55**		**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	2,559,903.55		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		**60,916,769.40**		**113,667,001.09**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2019 y Año 2018
(Pesos)

Concepto	2019		2018	
1. Total de egresos (presupuestarios)		**44,640,457.69**		**90,402,651.78**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**4,433,542.88**		**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	111,489.13		161,522.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	242,044.90		74,802.53	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00		42,393.96	
Vehículos y equipo de transporte	1,776,262.90		1,760,198.26	
Equipo de defensa y seguridad	0.00		0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	469,043.80		1,531,747.69	
Activos biológicos	0.00		0.00	
Bienes inmuebles	0.00		0.00	
Activos intangibles	0.00		0.00	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00		0.00	
Obra pública en bienes propios	1,834,702.15		7,313,285.19	
Acciones y participaciones de capital	0.00		0.00	
Compra de títulos y valores	0.00		0.00	
Concesión de Préstamos	0.00		0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00		0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00		0.00	
Amortización de la deuda publica	0.00		0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00		0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00		0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		**9,865,806.87**		**13,188,106.44**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	899,587.11		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	4,610,568.23		0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,355,651.53		11,099,264.46	
4. Total de Gastos Contables		**50,072,721.70**		**92,706,808.49**

Nota 21. Registro Cuentas de Orden Presupuestales

INGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2019	2018
Estimado	112,655,174.00	109,907,486.47
Ampliaciones y Reducciones	0.00	0.00
Modificado	112,655,174.00	109,907,486.47
Devengado	58,356,865.85	100,662,964.46
Recaudado	51,271,632.56	97,007,500.69

EGRESOS	IMPORTE	
CONCEPTO	2019	2018
Aprobado	112,655,174.00	109,907,486.47
Ampliaciones y Reducciones	0.00	0.00
Modificado	112,655,174.00	109,907,486.47
Devengado	44,640,457.69	90,402,651.78
Pagado	43,564,066.18	85,784,807.82

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 22. Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES

FPMC
FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 23. Panorama Financiero

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

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

Nota 24. Autorización e Historia.

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

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

Nota 25. Organización y Objeto Social

El objeto y finalidades de la Fundación son:

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

El descubrimiento, rescate, estudio, catalogación, custodia, conservación y exhibición de piezas y monumentos y monumentos arqueológicos históricos, artísticos y la determinación de zonas de belleza natural y de los demás bienes que constituyen o deban integrar el patrimonio cultural de la isla de Cozumel, así como para la determinación, preservación, catalogación, fomento, administración, mejoramiento y difusión

de las especies de la flora y de la fauna en las zonas adyacentes de la isla que constituyen reserva ecológica de valor excepcional.

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

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

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

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

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

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

Nota 26. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria

7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

Nota 27. Políticas de Contabilidad Significativas.

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

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

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

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

a) Activos en moneda extranjera.

Cuenta	Nombre
1111-0004-0000-0000-0000	**Caja Fuerte**
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte
1111-0005-0000-0000-0000	**Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.**
1111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**
1113-0001-0000-0000-0000	*SERFIN*
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633
1113-0008-0000-0000-0000	*Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de*
1113-0008-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de
1113-0009-0000-0000-0000	*CI BANCO*
1113-0009-0002-0000-0000	Cta. USD 00002228173
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693

b) Posición en moneda extranjera

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda Extranjera
1111-0004-0000-0000-0000	**Caja Fuerte**	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	**USD 0.00**
1111-0005-0000-0000-0000	**Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.**	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**USD 0.00**
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**	
1113-0001-0000-0000-0000	*SERFIN*	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	**USD 6,607.61**
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	**USD 103,458.61**
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	**USD 20,767.36**
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	**USD 21,523.16**
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	**USD 34,882.28**
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	**USD 13,063.02**
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	**USD 17,152.34**
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 395.72**
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	**USD 0.00**

c) Equivalente en moneda nacional.

Cuenta	Nombre	Saldo en Moneda Extranjera
1111-0004-0000-0000-0000	**Caja Fuerte**	
1111-0004-0001-0000-0000	Caja Fuerte	**0.00**
1111-0005-0000-0000-0000	**Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.**	
111-0005-0001-0000-0000	Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	**0.00**
1113-0000-0000-0000-0000	**Bancos Dependencias y Otros**	
1113-0001-0000-0000-0000	SERFIN	
1113-0001-0002-0000-0000	Cta. USD 82500316854	**126,657.97**
1113-0002-0000-0000-0000	*BANORTE*	
1113-0002-0002-0000-0000	Cta. USD 0517109124	**1,983,146.37**
1113-0003-0000-0000-0000	*BANCOMER*	
1113-0003-0002-0000-0000	Cta. USD 0161802224	**398,079.14**
1113-0003-0004-0000-0000	Cta. USD 0162898845	**412,566.69**
1113-0005-0000-0000-0000	*DEPOSITOS EN TRANSITO*	
1113-0005-0002-0000-0000	Ventas PayPal	**668,640.98**
1113-0006-0000-0000-0000	*SCOTIABANK*	
1113-0006-0002-0000-0000	Cta. USD 22200000620	**250,398.50**
1113-0007-0000-0000-0000	*BANAMEX S.A. DE C.V.*	
1113-0007-0002-0000-0000	Cta. USD 9462633	**328,784.63**
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	**7,585.36**
1113-0009-0003-0000-0000	Cta. USD 00002029693	**0.00**

Nota 29. Reporte Analítico del Activo

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

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

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

Nota 30. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos.

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 31. Reporte de la Recaudación

Reporte de Recaudación Ejercicio Fiscal 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	22,247,741.22	22,247,741.22	-19,225,482.97
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	36,109,124.63	29,023,891.34	-42,158,058.47
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**	**58,356,865.85**	**51,271,632.56**	**-61,383,541.44**

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	**2,073,209.47**	**15,069,264.80**	**15,786,453.79**	**2,790,398.46**

MÁS Y MEJORES OPORTUNIDADES

FPMC FUNDACIÓN de PARQUES y MUSEOS de COZUMEL

Nota 33. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con fideicomisos Deuda Pública.

Nota 34. Proceso de Mejora

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

Nota 35. Información por Segmentos

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

Nota 36. Eventos posteriores al cierre

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

Nota 37. Partes relacionadas

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

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

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

LIC. RAFAEL GUARNEROS Y PUCHADES DIRECTOR ADMINISTRATIVO	C.P. LUZ DEL CARMEN MALDONADO PARRILLA CONTADORA GENERAL	LIC. EMILIO VILLANUEVA SOSA DIRECTOR GENERAL