

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Estado de Situación Financiera se elaboró con los lineamientos de la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, dando cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de esta ley y con base en los nuevos formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

1.- Efectivos y Equivalentes.

Efectivo.- Con un importe de \$ 8,000 pesos.

Este concepto está integrado por el saldo de la cuenta del fondo revolvante la cual se le asigna a la titular de la unidad administrativa de este organismos descentralizado, como se podrá ver en las cuentas de ingresos propios por concepto de taquilla, estacionamiento, tienda etc. Ya no quedo nada en tránsito.

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE |
|-----------------------|--------------------------|---------|
| 1-1-1-1-0001-00001- - | MONICA RODRIGUEZ HIDALGO | 8,000 |
| 1-1-1-1-0002-00001- - | TAQUILLA 2 | 0 |



CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

| | | |
|-----------------------|----------------------------------|--------------|
| 1-1-1-1-0002-00002- - | ESTACIONAMIENTO | 0 |
| 1-1-1-1-0002-00003- - | TIENDA | 0 |
| 1-1-1-1-0002-00004- - | DONATIVO | 0 |
| 1-1-1-1-0002-00006- - | PENALIZACION POR ESTACIONAMIENTO | 0 |
| TOTAL | | 8,000 |

Banco.- Con un importe de \$ 176,450 pesos.

El saldo de estas cuentas está integrado por el saldo de la cuenta de bancos de recursos propios Cta. 2417 a consecuencia de los depósitos realizados de los cuales fueron obtenidos de los ingresos propios por concepto de taquilla, estacionamiento, donativo, tienda etc., así mismo por el saldo de la cuenta de bancos de recursos estatal Cta. 3170 por concepto de ordenes pagados por la SPF, quedando pendiente la cancelación de la Cta.1655. Debido a que está sola se usó para un programa convenido con la Secretaria de Educación, la cual concluyo el ejercicio pasado.

| NOMBRE | CUENTA | TIPO | IMPORTE |
|--------|--------|------|---------|
|--------|--------|------|---------|

CONTABLE

| | | | |
|---------------|-----------|---------|----------------|
| BANCOS | | | |
| Bancomer | Cta. 3170 | CHEQUES | 8,708 |
| Bancomer | Cta. 2417 | CHEQUES | 167,742 |
| Santander | Cta. 1655 | CHEQUES | 0 |
| TOTAL | | | 176,450 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Con un importe de \$ 704,949 pesos



CONTABLE

Este concepto se refiere a los deudores diversos pendientes de cobro ante la Secretaría de Planeación y Finanzas, los cuales conforme a los transcurso del ejercicio de desglosan de la siguiente manera: Safin pendiente de pago 2012, son órdenes de pago que quedaron pendientes por liquidar del ejercicio 2012, enfocándose a becas, órdenes de pago pendientes 2014, de las cuales se hicieron ajustes debido a que los reintegros de las deducciones no se reflejan en el oficio que la SPF nos hace llegar a esta dependencia. Por ultimo tenemos las órdenes de pago pendientes de pagar 2015, este las liquidaciones pendientes de las órdenes de pago por parte de la SPF en el ejercicio actual. Así mismo tenemos a corporativo kiwy pendiente de cobro, del programa denominado cambia tu tiempo.

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE |
|-------------------|---|---------|
| 1-1-2- - - - | DERECHO A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES | |
| 1-1-2-3-0003- - - | SAFIN PENDIENTE DE PAGO 2012 | 258.726 |
| 1-1-2-3-0014- - - | ORDENES DE PAGO PENDIENTES DE PAGAR POR SPF 2014 | 0 |
| 1-1-2-3-0016- - - | ORDENES DE PAGO PENDIENTES DE PAGAR 2015 | 445.970 |
| 1-1-2-3-0018- - - | CORPORATIVO KIWI SA DE CV | 250 |
| 1-1-2-4- - - | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 3 |
| 1-1-2-9- | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 0 |



CONTABLE

| | |
|--------------|----------------|
| TOTAL | 704,949 |
|--------------|----------------|

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacén: Con un importe de \$ 293,218 pesos

Esta cuenta forma parte del Activo Circulante y su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo de este organismo descentralizado, enfocándose al capítulo 2000, el control de almacén esta se encuentra valuada por el método PEPS primeras entradas primeras salidas, ya que este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos. Al final de este ejercicio 2015, se hizo un inventario del cual se obtuvo como conclusiones sobrantes y faltantes de materiales, los cuales se enviaron a gasto como una pérdida e ingreso según sea el caso. Se encuentra integrada como se presenta a continuación:

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE |
|--------------------|---|---------|
| '1-1-5- - - - | ALMACEN | |
| '1-1-5-1-2100- - - | MAT. DE ADMON. EMISION DE DOC. Y ART. OFICIALES | 174,086 |
| 1-1-5-1-2200- - - | -ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 740 |
| 1-1-5-1-2300- - - | MAT. PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 3,954 |
| 1-1-5-1-2400- - - | MAT. Y ART. DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 104,872 |
| '1-1-5-1-2500- - - | PROD. QUIM. FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIOS | 3,850 |

CONTABLE

| | | |
|-------------------|--------------------------------------|----------------|
| 1-1-5-1-2800- - - | MATERIALES Y SUMINISTROS P/SEGURIDAD | 1,096 |
| 1-1-5-1-2900- - - | HERRAM. REFACC. Y ACCESORIOS MENORES | 4,620 |
| TOTAL | | 293,218 |

Inversiones Financieras

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles.-Con un importe de \$ 226, 281,555 pesos

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

El importe total del activo está representado por el patrimonio con el que cuenta el Museo Interactivo Papagayo, la cual se encuentra integrada como se presenta en el cuadro siguiente, haciendo énfasis en la cuenta de Bienes muebles e intangibles, en el cual en este último mes del ejercicio 2015 se realizó la depreciación de bienes muebles e intangibles, considerando un valor de rescate del 5% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, así como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental Título

 CONTABLE

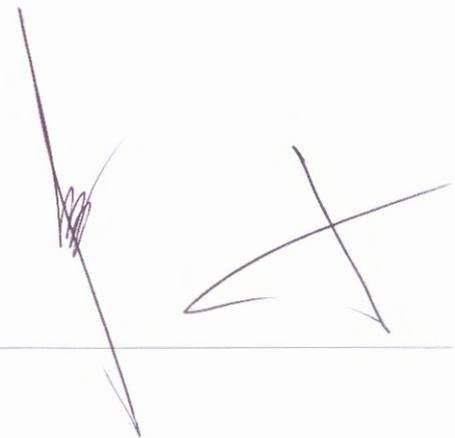
Tercero Capitulo II Art 30 y Acuerdos del CONAC: Principales reglas de registro y valuación del patrimonio (Elementos Generales) DOF 27 Dic 2010; Reglas específicas de registro y valuación del patrimonio, DOF 13 Dic 2011 y parámetros de estimación de vida útil, DOF 13 agosto 2012)

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE |
|--------------------|---|-------------|
| '1-2- - - - - - | ACTIVO NO CIRCULANTE | |
| | | |
| '1-2-3- - - - - | BIENES INMUEBLES, INFRAEST. Y CONSTRUCC. | |
| | | |
| '1-2-3-1- - - - | TERRENOS | 56,583,407 |
| | | |
| '1-2-3-2- - - - | EDIFICIOS | 124,253,254 |

CONTABLE



| | | |
|-------------------|--|-------------|
| | | 180,836,661 |
| 1-2-4- - - - - | BIENES MUEBLES | |
| | | |
| 1-2-4-1- - - - | MOB. Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 4,851,160 |
| | | |
| 1-2-4-2- - - - | MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 74,295,060 |
| | | |



CONTABLE

| | | |
|--|--|--------------------|
| '1-2-4-3- - - - | EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 63,084 |
| | | |
| '1-2-4-4- - - - | EQUIPO DE TRANSPORTE | 401,111 |
| | | |
| '1-2-4-6- - - - | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,122,709 |
| | | 80,733,124 |
| TOTAL DE BIENES INMUEBLE , INFRAESTRUCTURAS Y MUEBLES | | 261,569,785 |

Estimaciones y Deterioros

CONTABLE




El registro de los Activos es en base a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicadas en el Diario Oficial de la Federación el día 13 de Diciembre de 2011, en el Estado de Actividades se registran Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por la cantidad de \$ 37,171,364

Otros Activos

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Otros Activos

Pasivo

Pasivo Circulante.- Con un importe de \$ 950,580 pesos

Este saldo está conformado por el saldo de la cuenta de servicios personales, relacionado al pago de aguinaldo 3era parte del ejercicio 2015, así mismo por el saldo de proveedores corresponde a la adquisición y/o contratación de Materiales y/o Servicios con Recursos Propios y Recursos Estatal de este Museo, los cuales serán liquidados en cuanto se cuente con la liquidez para saldar dicha deuda. Aunque la mayoría será liquidada conforme a los pagos efectuados por la SPF, Otras cuentas por pagar están representado por las órdenes de pago de becas del ejercicio 2012 pendientes de liquidar por la Secretaría de Planeación y Finanzas, el saldo de retenciones se desagrega de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE | IMPORTE | 30 a 60 días | 60 a 120 días | Mas 120 días |
|--------------|--|---------|--------------|---------------|--------------|
| 2----- | PASIVO | | | | |
| 2-1-1- - - - | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 267,605 | 267,605 | | |

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

| | | | | | |
|---------------------------|---|---------|---------|--|--|
| 2-1-1-2-0001-00001-0001 - | RENE BOLAÑOS GUTIERREZ | 4,878 | 4,878 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0095 - | MELISSA & DOUG S DE RL DE CV | 102,844 | 102,844 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0182 - | HONORARIOS (MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO) | 133,300 | 133,300 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0200 - | GUADALUPE LOTINA MAR | 4,872 | 4,872 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0252 - | LETICIA FLOTA ROA | 23,490 | 23,490 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0261 - | PROVEEDORA INDUSTRIAL SHADDAI | 7,486 | 7,486 | | |
| 2-1-1-2-0001-00001-0278 - | MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO | 8,708 | 8,708 | | |

CONTABLE

| | | | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------|
| 2-1-1-2-0001-00001-0285 - | JOSE MARTIN OCAÑA DE LA CRUZ | 4,338 | 4,338 | | |
| 2-1-1-7- - - - | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 7,809 | | 7,809 | |
| 2-1-1-9- - - - | OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | 385,250 | | 385,250 | |
| TOTAL DE PASIVOS | | 950,580 | 557,521 | 393,059 | 0 |

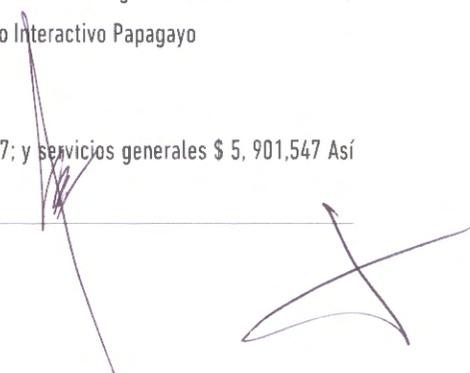
II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Dentro del estado de actividades se registra un ingreso acumulado de 21,474,910, las cuales están integrados por aprovechamientos de tipo corriente correspondiente a la recaudación de \$ 17,834,666, del presupuesto autorizado por la Secretaria de Planeacion y Finanzas del ejercicio 2015, así como por los ingresos por venta de bienes y servicios de este organismo descentralizado \$ 3,634,339, y otros ingresos y beneficios por \$ 5,905.00, esta cuenta está conformado por los intereses que gana la dos cuentas de bancos a cargo de este Museo Interactivo Papagayo

Gastos y Otras Pérdidas

Se tiene gastos de funcionamiento por un importe de \$ 19,562,339 integrado por servicios personales con \$ 11, 914,565 materiales y suministros \$ 1, 746,227; y servicios generales \$ 5, 901,547 Así



mismo gastos de transferencias, referente al pago de estímulos por prestar servicios de carácter educativo con importe de \$ 1,029,488, es importante mencionar que en este mes de diciembre del ejercicio 2015, se hizo un inventario de almacén dando como resultado un faltante la cual se llevó al gasto por un importe de \$ 1,392, así mismo de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se realizó la depreciación con un importe de \$ 36,085,666 y amortización por un importe de \$ 1,083,906, al igual que los 400 que se viene arrastrando dentro de los gastos la cual dicha suma están integrado dentro de la cuenta denominado otros gastos y perdidas extraordinarias con un total de \$ 37,171,364, la cual da como resultado al 31 de diciembre una pérdida de \$ 36,288,281 según nuestro estado de actividades. Así mismo como se menciona en la parte de ingresos aplica para el egresos, en los formatos como su nombre lo menciona gastos presupuestales, no se mencionó los gastos de recursos propios, porque así como la de ingresos tampoco se maneja momentos contables presupuestales, sin embargo contablemente si se menciona, como se podrá ver en el estado de actividades.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Como se podrá ver se tiene un saldo neto de hacienda pública patrimonio al 31 de diciembre del 2015, un saldo de \$ 226,513,591 es importante mencionar que se hizo un ajuste de \$ 24,896, en base a la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, un ajuste por errores contables de ejercicios pasados, de la misma manera se hace énfasis en el resultado que refleja en este mes, ya que muestra una pérdida de \$ 36,289 esto se debe que al final de este ejercicio se realizó la depreciación, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, considerando un valor de rescate del 5% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, es por ello que el activo no circulante disminuye, por lo tanto nos da como resultado un desahorro.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivos y equivalentes.

El saldo inicial y final que figuran en esta última parte del estado de flujo de efectivo se analiza de la siguiente manera:



CONTABLE

| Descripción | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Efectivos y Equivalentes | 184,450 | 450,369 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 184,450 | 450,369 |

| Descripción | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|---------------|
| Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios | -36,288,280 | 81,030 |

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Los ingresos y Otros Beneficios del Museo Interactivo Papagayo se integran con Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 17,834,666 que corresponde a las aportaciones que nos deposita la Secretaria de Planeación y Finanzas, Ingresos Propios de las Ventas de Bienes y Servicios por \$ 3, 634, 339 y Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$ 5, 905 de Intereses Generados por Cuentas Bancarias. Haciendo un total de Ingresos por \$ 21, 474,910.

Se tiene un saldo total de egresos presupuestarios al 31 de diciembre por un importe de \$ 17,834,666, los cuales están conformados por el capítulo 1000, 2000, 3000 y 4,000, así mismo se tiene egresos presupuestarios no contables con un importe de 530,238, las cuales están integradas por la compra de mobiliario y administración con un importe de \$ 505,127 y vehículos y equipo de transporte por un importe de \$ 25,111. Gastos contables no presupuestarios: en el mes de diciembre se aplicó la depreciación de bienes muebles, considerando un valor de rescate del 5% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, en las reglas específicas de registro y valuación de patrimonio y parámetros de estimación de vida útil, por un importe de \$ 37,169,572, y Otros Gastos por \$ 1,792, otros gastos que se viene arrastrando de meses anteriores dentro de otros gastos y por ultimo otros gastos contables no presupuestales, los cuales son gastos realizadas con los recursos propios del Museo Papagayo, con un total de \$ 3,287,399.

CONTABLE

| Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|---|-----------|------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 17,834,666 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 4,170,481 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 5,905 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 4,164,576 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 530,237 |
| Productos de capital | 530,237 | |
| Aprovechamientos de capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 21,474,910 |

| Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos) | | |
|--|---------|------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 17,834,666 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 530,238 |
| Mobiliario y equipo de administración | 505,127 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 | |
| Equipo instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipos de transporte | 25,111 | |

CONTABLE

| | | |
|---|------------|------------|
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0 | |
| Compra de títulos y valores | 0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 | |
| Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales | 0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gasto Contables No presupuestales | | 40,458,762 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 37,171,364 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 3,287,398 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 57,763,190 |

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden son de carácter informativo y no afectan el balance general de esta entidad, sin embargo es necesario para el control del presupuesto y tomar decisiones, pues en base al

CONTABLE

presupuesto se ejercen los gastos. Al inicio del ejercicio presupuestal 2015 se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos por \$ 15,950,201 según oficio de autorización Número SPF/INI0044/2015, más la ampliación del proyecto número MP007 denominado Adquisición de bienes informáticos para la modernización del Museo Interactivo Papagayo por un importe de \$ 496,000 según oficio SPF/AL1147/2015, y una transferencia de recursos para la creación del proyecto MP009, Adquisición de aparatos eléctricos para el Museo Interactivo Papagayo por un importe de \$ 11,500 según oficio SPF/TR1792/2015, y por ultimo una ampliación liquida para la creación del proyecto número MP008, Adquisición de Vehículos Terrestres para el Museo Interactivo Papagayo por un importe de \$ 28,000 según oficio SPF/AL1586/2015, así como otros oficios de transferencias, ampliaciones y reducciones haciendo un total de modificación de recursos de \$ 1,884,465. El presupuesto total aprobado al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 17,834,666.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

| CUENTAS | NOMBRE | SALDO |
|-----------------|-------------------------------------|------------|
| 8-1-1-0-00-0000 | Ley de Ingresos Estimada | 15,950,201 |
| 8-1-2-0-00-0000 | Ley de Ingresos por Ejecutar | - |
| 8-1-3-0-00-0000 | Modificaciones a la Ley de Ingresos | 1,884,465 |
| 8-1-4-0-00-0000 | Ley de Ingresos Devengada | 17,834,666 |
| 8-1-5-0-00-0000 | Ley de Ingresos Recaudada | 17,834,666 |
| 8-2-1-0-00-0000 | Presupuesto de egresos Aprobado | 15,950,201 |
| 8-2-2-0-00-0000 | Presupuesto de egresos por Ejercer | - |

CONTABLE

| | | |
|-----------------|--|------------|
| 8-2-3-0-00-0000 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos | 1,884,465 |
| 8-2-4-0-00-0000 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 17,834,666 |
| 8-2-5-0-00-0000 | Presupuesto de Egresos Devengado | 17,834,666 |
| 8-2-6-0-00-0000 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 17,834,666 |
| 8-2-7-0-00-0000 | Presupuesto de Egresos Pagados | 17,388,696 |

Cabe aclarar que la información mencionada anteriormente hace referencia solo al recursos estatal, este organismo descentralizado, cuenta con dos tipos de recursos, Estatal y Recursos Propios. Los momentos contables son aplicado a los recursos estatal, teniendo un estimado de \$ 15,950,201, modificaciones por un importe de 1,884,465 haciendo un modificado final por 17,834,666, el presupuesto pagado esta integrado por 17,388.696, quedando pendiente un importe de \$ 445,970, correspondiente a la tercera parte del aguinaldo.

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

CONTABLE

Los estados financieros del Museo Interactivo Papagayo proveen de información financiera que está integrada por información cuantitativa expresada en unidades monetarias e información descriptiva, la cual muestra la posición y desempeño financiero de la dependencia, la cual nos sirve para la toma de decisiones, así mismo nos refleja el desenvolvimiento de la dependencia y elementos de juicio para estimar el comportamiento de los flujos de efectivo, además de exponer políticas que podrían afectar la toma de decisiones de futuros periodos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Museo Interactivo Papagayo es un organismo descentralizado sin fines lucrativos su principal actividad es mostrarle a los visitantes el aprendizaje interactuando con juegos y diversos talleres que el museo imparte, y al mismo tiempo proporcionar la convivencia familiar, fomentar entre la niñez y la juventud la comprensión de la ciencia y la tecnología.

3. Autorización e Historia

Mediante decreto del 3 de enero de 1998 se crea la Dirección General de Comunicación Social y Relaciones Públicas como una Unidad dependiente de la Gubernatura y como una Unidad de apoyo del titular del Poder Ejecutivo, tiene a su cargo el despacho de los asuntos señalados en la Ley Orgánica del Poder ejecutivo del Estado y los que le encomiende el Gobernador del Estado. Mediante el decreto 063 publicado con fecha 20 de marzo del 2002 se realiza el cambio del esquema anterior para la reorganización de la Gubernatura, pasando a ser la Coordinación General de Comunicación Social y Relaciones Públicas, publicado en el Periódico Oficial Extraordinario número 8 de fecha 22 de marzo del año citado. Posteriormente la Coordinación sufre cambios en su estructura, publicado en el Periódico Oficial número 1740 suplemento 7454 C de fecha 12 de febrero de 2014, siendo actualmente gobernador del Estado el Lic. Arturo Núñez Jiménez. Fue hasta el 23 de mayo de 1993 cuando el centro abrió sus puertas al público, con el propósito de promover la conservación de las especies que habitan el estado.

4. Organización y Objeto Social

Para el desarrollo adecuado de sus funciones la Coordinación se integra de la siguiente manera:

1.1 Dirección General

1.1.1 Unidad jurídica y de Acceso a la Información

1.1.2 Encargada de la Secretaría Particular



1.1.3 Titular de la Unidad Administrativa

1.2 Dirección de Publicidad y Relaciones Comerciales

1.3 Dirección Museografía y Servicios Educativos

1.4 Dirección de Ingeniería y Mantenimiento

Ejercicio fiscal: 2015

Régimen jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.

Consideraciones fiscales: Sujetos a la ley del Impuesto Sobre la Renta que Paga el Gobierno del Estado y el Museo Interactivo Papagayo

Objeto Social

En el artículo 4° del Acuerdo de Creación del Museo Interactivo Papagayo Publicado en el Periódico Oficial de fecha 16 de septiembre de 2004, Suplemento 6472 D se establece como objetos del Museo, lo siguiente:

Administrar y operar los inmuebles destinados a las actividades propias del Museo que el Titular del Ejecutivo Estatal le asigne; Conservar a través del mantenimiento preventivo los bienes Inmuebles que se designen por el Ejecutivo Estatal y los bienes muebles que formen parte de su activo; Fomentar en los visitantes el deseo de aprender a través de la participación activa; ser un espacio para fortalecer la Educación y promover los conocimientos de la ciencia y la tecnología; favorecer la recreación y la integración familiar; presentar elementos que ofrezcan aprendizajes aplicables en la vida cotidiana; ofrecer un espacio atractivo de convivencia familiar que promueva la identidad cultural, artística y tecnológica, logrando convertir este espacio en un promotor para que visiten Tabasco; fomentar entre la niñez y la Juventud la comprensión de la ciencia y la tecnología para que conozcan y obtengan mayores posibilidades de participación en el desarrollo integral del Estado; desarrollar los conceptos básicos de interactividad, educación no formal y aprendizaje dentro de un espacio libre para acercar a los visitantes a la ciencia, la tecnología ya participar de los valores y riquezas culturales; y privilegiar, por medio de las medidas que se determinen, el acceso a los servicios que ofrece a la población infantil y con capacidades especiales.

CONTABLE

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran elaborados sobre la base de valor histórico original y no se haya en ellos el efecto de la inflación de manera integral. Por esta razón los estados financieros se encuentran expresados a valor histórico. Las políticas de registros contables están basadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, vigente.

El Museo Interactivo Papagayo lleva a cabo sus registros aplicando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de forma tal que la información que se proporciona es oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones, tomando en cuenta ahora las normas que establece la CONAC (Consejo de Armonización contable) en su última reforma establecida en el Diario Oficial el 06 de octubre de 2014.

Medición de los Elementos de los Estados Financieros.— Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para efectuarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Museo Interactivo Papagayo, emplea la base de medición de Costos Históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Postulados Básicos.—De conformidad con el artículo 22 de la Ley de Contabilidad Gubernamental Los entes públicos deberán aplicar los postulados básicos de forma tal que la información sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones.

1. Sustancia Económica
2. Ente Público
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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

En este organismo descentralizado se han adoptado algunas políticas contables de uso común en entidades similares, las cuales se indican en los incisos siguientes:

Bases de preparación de los estados financieros: Los estados financieros se preparan en base a los registros contables de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, estos están expresando en pesos ya que no se ocupa los efectos de inflación y términos extranjeros.

Depreciaciones: Las inversiones en bienes muebles se registran a su valor de adquisición y se reconoce el desgaste por su depreciación.

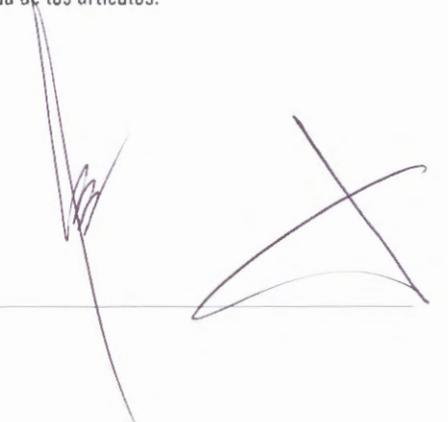
El método que se usa para el inventario es el PEPS primeras entradas primeras salidas, ya que este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Museo Interactivo Papagayo no tiene transacciones y operaciones en moneda extranjera y protección por riesgo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

CONTABLE



El registro de los Activos es en base a las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CDNAC) publicadas en el Diario Oficial de la Federación el día 13 de diciembre de 2011.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos que percibe el Museo Interactivo Papagayo, son los provenientes de las participaciones, donativos. Los ingresos de gestión son los ingresos mensuales que forman parte de la operatividad del Museo Interactivo Papagayo, estos son calendarizados mensualmente para cumplir con las metas establecidas en el presupuesto.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

12. Calificaciones Otorgadas

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Calificaciones Otorgadas

13. Proceso de Mejora

Líneas estratégicas de acción a desarrollar en el 2015

- 1.- Crear una oferta de talleres y actividades renovada cada tres meses
- 2.- Ofrecer cada 6 meses exposiciones temporales y exhibiciones



- 3.- Desarrollar un plan estratégico y de marketing de Publicidad y Promoción en medios impresos y de comunicación
- 4.- Incrementar el número de impresos informativos del Museo.
- 5.- Mantenimiento general preventivo y correctivo de forma continua, en las instalaciones, áreas verdes y áreas de servicio.
- 6.- Reforzar la capacitación de la atención al público en las áreas de recepción, guías y reservaciones escolares.
- 7.- Implementar cursos de capacitación para el personal operativo y administrativo del Museo
- 8.- Conseguir apoyos financieros y humanos de otras Instituciones de Gobierno para realizar tareas de mantenimiento de las instalaciones y servicios del Museo.
- 9.- Fomentar la participación del sector privado y público para atraer recursos al Museo.
- 10.- Llevar a cabo Convenios con diversas Instituciones públicas y privadas para desarrollar programas y organizar eventos en el Museo.
- 11.- Participación en Congresos, Convenciones, Foros y Eventos relacionados con temas afines al Museo.

14. Información por Segmentos

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Información por Segmento

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

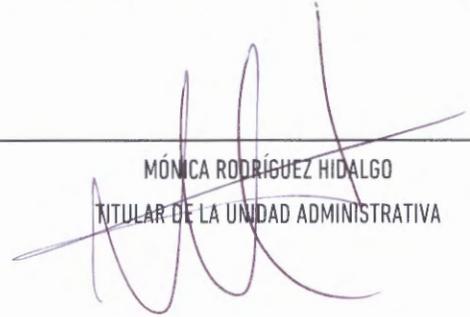
CONTABLE

En el Museo Interactivo Papagayo no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas

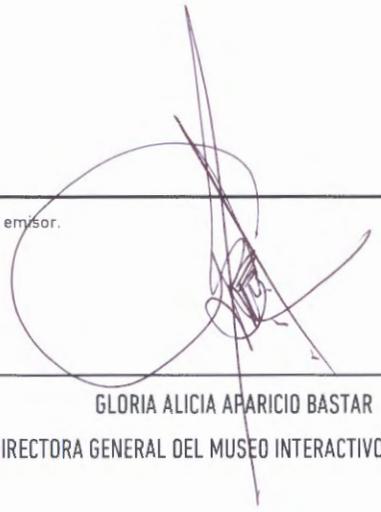
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Toda la información financiera cuenta las firmas autorizadas de cada uno de los funcionarios responsables de su elaboración y autorización en cada una de sus páginas, así como la leyenda Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Bajo protesta de decir la verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



MÓNICA RODRÍGUEZ HIDALGO
TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA



GLORIA ALICIA APARICIO BASTAR
DIRECTORA GENERAL DEL MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

CONTABLE