

a) Notas de Desglose

ACTIVO

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera se elaboró en base a 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).

Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de este rubro es por un importe de \$ **1,049,299.28**, el cual se integra de la siguiente manera:

Efectivo:

El saldo al 31 de diciembre de este rubro es por un importe de \$ **15,701.00**, que son depósitos en efectivo que capta el Museo Interactivo Papagayo correspondiente a de derechos y aprovechamientos, así como el saldo del cheque que se utiliza para reembolso de las compras menores, el cual tiene un vencimiento menor o igual a 30 días.

Bancos

Al 31 de diciembre el Saldo de este rubro es \$ **1,033,598.28**, integrada por las cuentas de bancos, 3170 del Ramo 28, la Cuenta 2417, es la que capta los ingresos propios que genera el Museo Interactivo Papagayo y la cuenta 4574 es donde se recibe el recurso que genera la cuenta 2417 que es destinada para el pago de proveedores de compras que se realizan en forma directa o adjudicación de compras.

BANCOS	IMPORTE	ANTIGUEDAD
BANCOMER XXXXX2417	\$ 7,503.00	MENOR O IGUAL A 30 DIAS
BANCOMER XXXXX4574	\$ 515,393.17	MENOR O IGUAL A 30 DIAS
BANCOMER XXXXX3170	\$ 510,702.11	MENOR O IGUAL A 30 DIAS
TOTALES	\$1,399,808.93	

Almacén

AL 31 de diciembre el saldo de este rubro es de \$ **602,391.00**, el cual 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 se encuentra valuada por el método PEPS primeras entradas primeras salidas, este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos. Los saldos de existencia están representados por proyectos y por partidas como se desglosa a continuación, el almacén se controla por ejercicios, esto es para poder llevar la conciliación del gasto de presupuesto con la Secretaría de Finanzas. Ya que el saldo que representan almacén se va al gasto en base a las salidas, mientras que la Secretaría de Finanzas representa su gasto en base a las compras es decir a las entradas, es por ello la

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

importancia de clasificarlo por ejercicios, para llevar un mejor control. Las salidas de almacén de otros ejercicios presupuestales se registran con cargo al gasto financiero, generando diferencia entre el Estado de Actividades y Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos. Así como ya hemos mencionado anteriormente, se han integrado saldos del ejercicio pasado, y por ellos igual habrá diferencia entre lo presupuestal con lo contable.

EJERCICIO	IMPORTE
ALMACEN 2021	\$ 11,162.42
ALMACEN 2022	\$ 591,228.58
TOTALES	\$602,391.00

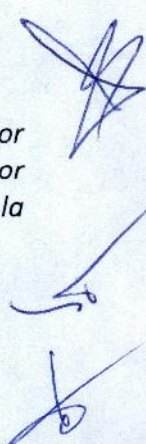
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El importe total del activo está representado por el patrimonio con el que cuenta el Museo Interactivo Papagayo, el cual tiene una depreciación de bienes muebles, considerando un valor de rescate del 30% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, la depreciación se realizó en base a la recomendación de la Secretaria de Finanzas como lo marca la LGCG Tipo 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), quedando como se representa en el cuadro siguiente.

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
BIENES INMUEBLES, INFRAEST. Y CONSTRUCC.	\$ 180,837,233.61	\$- 52,186,366.49	\$ 128,650,867.12
BIENES MUEBLES	\$ 80,355,696.02	\$- 56,002,307.43	\$ 24,353,388.59
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 45,542.34	\$-31,879.62	\$13,662.72
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 165,206.00	-	\$165,206.00
TOTALES	\$ 261,403,677.97	\$ -108,220,553.54	\$ 153,183,124.43

PASIVO

Al 31 de diciembre el Saldo de este rubro es de **\$ 551,724.33**, representa los pagos por liquidar por parte del Museo Interactivo Papagayo, en nóminas, proveedores, retenciones y otras cuentas por pagar a corto plazo, los cuales tienen un vencimiento menor o igual a 30 días. Representado de la siguiente manera:



CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD DE SALDO
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,200.00	MENOR O IGUAL A 30 DIAS
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 515,320.33	MENOR O IGUAL A 30 DIAS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	\$ 20,204.00	MENOR O IGUAL A 30 DIAS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión:

Al de 31 de diciembre del Actual tenemos ingresos por un importe de **\$ 21,471,175.26**, integrado por Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de Colaboración Fiscal y Fondos Distintos por un importe de **\$ 18,217,656.57**, y recursos propios por **\$ 3,253,518.69**, los cuales son ingresos por ventas de Mercancías, ocupación de entradas al museo, eventos infantiles, estacionamientos y festivales entre otros.

Gastos y otras pérdidas:

Al 31 de diciembre se tiene un acumulado de Gastos y Otras Pérdidas por: **\$ 23,118,470.43**, de los cuales se destinaron para las siguientes partidas:

Servicios Personales: **\$14,978,761.57**, el cual cubre gastos de sueldos, salarios, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral que existe dentro del Museo Interactivo Papagayo, que representa el 64.79%.

Materiales y Suministros: **\$ 1,224,981.40**, Cubre los gastos destinados a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, para el desempeño de las actividades administrativas de cada una de las áreas de Museo Interactivo Papagayo, que representa el 5.30%.

Servicios Generales: **\$ 3,589,167.44**, Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público, servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública que representa el 15.53%.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas **\$ 296,640.00**, Asignaciones destinadas a cubrir las transferencias que corresponden al periodo que se informa, representa el 1.28%.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias **\$ 3,028,920.02**, Asignaciones destinadas a cubrir los gastos no presupuestales que corresponden al periodo que se informa por un importe de \$ 57,100.17 y un monto por Depreciación de \$2,971,819.85, y el total representa el 13.10%.

Pasivos Contingentes:

El Museo Interactivo Papagayo refleja un importe de \$ **4,452,167.95** que corresponde a Laudos en procedimientos judiciales de ejercicios anteriores

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Museo Interactivo Papagayo cuenta con un patrimonio contribuido de \$ **261,103,386.00**, teniendo una variación en la Hacienda Pública de \$ **-1,647,295.17**, reflejando un importe total en el patrimonio neto de \$ **154,283,090.38**, derivado de las Aportaciones recibidas por Secretaría de Finanzas y de los ingresos captados por esta institución del mes actual.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	IMPORTE
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$-3,467,067.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$2,888,537.64
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 215,739.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 1,412,089.93
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 1,049,299.28

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Los Ingresos presupuestarios recaudados tiene un importe \$ **20,981,070.96**, los cuales son Aportaciones solicitados por el Museo Interactivo Papagayo a la Secretaría de Finanzas y un importe de Otros Ingresos no Presupuestales por \$ **490,104.30**, es la recaudación de ingresos que capta el Museo Interactivo Papagayo.

Con Respecto a los Egresos Presupuestales ejercido es de \$ **20,981,070.96**, al periodo que se informa, que hace referencia a un monto de Otros gastos contables no presupuestales por \$ **57,100.17**, con un importe por depreciación de \$ 2,971,819.85 llegando así a un gasto total contable de \$ **23,118,470.43**, existiendo diferencia entre el Gasto Presupuestal y el Gasto Contable; el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración tiene un importe de \$ **300,291.97**. Y la cantidad de \$ **591,228.58**, se presenta de acuerdo a la normatividad de la CONAC, importe que se cancela en el punto 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios.

a) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

Las cuentas de orden son de carácter informativo que no afectan el balance general de esta entidad, sin embargo, es necesario para el control del presupuesto y la toma de decisiones, pues en base al presupuesto se ejercen los gastos.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES:

Al inicio del ejercicio que se informa se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos inicial según oficio de autorización SF/048/2022 de \$21, 373,968.00, el Presupuesto Modificado es de \$ 20,981,070.96, El Presupuesto Ejercido de \$ 20,981,070.96, y el Presupuesto Pagado de \$ 20,981,070.96.

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los estados financieros del Museo Interactivo Papagayo proveen de información financiera que está expresada en información cuantitativa, unidades monetarias e información descriptiva, la cual puede ser consultada por usuarios de las mismas, al congreso o a los ciudadanos; El Objetivo principal es mostrar la relevancia en el contexto de los aspectos económicos; la cual nos sirve para la toma de decisiones, así mismo nos refleja el estatus 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 mostrarles 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

El Museo Interactivo Papagayo es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión, creado mediante Acuerdo publicado en el Suplemento 6472 D del Periódico Oficial del Estado de fecha 15 de septiembre del 2004, adscrito sectorialmente a la Secretaría de Cultura, Recreación y Deporte (SECURED), y reformado mediante Acuerdo del Titular del Poder Ejecutivo de fecha 23 de Junio del 2008, publicado en el suplemento B al Periódico Oficial del Estado de Tabasco número 6872, de fecha 16 de

Julio de 2008; dentro del considerando segundo de esta reforma, se estipula que mediante Decreto 220, publicado en el Suplemento "C" del Periódico Oficial del Estado número 6707, de fecha 16 de diciembre del año 2006, la Quincuagésima Octava Legislatura del H. Congreso del Estado, aprobó las reformas, adiciones y derogaciones a la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, con la finalidad de modernizar y actualizar la administración pública estatal; el considerando tercero y cuarto del acuerdo publicado en el suplemento 6872 B del periódico Oficial del Estado de fecha 16 de Julio del 2008, establece que la Secretaría de Educación coordinará sectorialmente las actividades de entre otras al Museo Interactivo Papagayo, por tal razón, se modificó el acuerdo de creación del Museo Interactivo Papagayo para establecer una nueva cabeza de sector y ajustarlo a las actualizaciones realizadas a la estructura de la Administración Pública.

4) Organización y Objeto Social

Objeto:

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 y a 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.

Estructura:

4. Para el desarrollo adecuado de sus funciones el Museo Interactivo Papagayo se integra de la siguiente manera:

- a) 1. Dirección General
- b) 1.1.1 Unidad jurídica y de Acceso a la Información
- c) 1.2.1 Encargada de la Secretaría Particular
- d) 1.2 Unidad Administrativa
- e) 1.3 Dirección de Publicidad y Relaciones Comerciales
- f) 1.4 Dirección Museografía y Servicios Educativos

- g) 1.5 Dirección de Ingeniería y Mantenimiento
- h) Ejercicio fiscal: 2022
- i) Régimen jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.
- j) Consideraciones fiscales: Sujetos a la ley del Impuesto Sobre la Renta que Paga el Gobierno del Estado y el Museo Interactivo Papagayo.

5) Base de preparación de estados financieros

Los estados financieros se encuentran elaborados y expresados a razón de 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, así mismo como las nuevas normas según el avance de la CONAC y Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

Medición de los Elementos de los Estados Financieros. - Edición 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 alguna circunstancia (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.

6. Políticas Contables 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 en línea recta con el 30% valor de rescate de adquisición.
- Mobiliario y equipo: Las Inversiones de bienes muebles e inmuebles se registran a su valor de adquisición en base a la factura con IVA incluido

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 monedas extranjeras y protección por riesgo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo.

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, no se omite manifestar a diferencia de otros ejercicios, ahora si se realizan las depreciaciones en línea recta, en el que se distribuye el costo de la inversión menos su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo, esto es con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio del activo. El valor de rescate es el 30% de adquisición de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que integran el activo no circulante. Según Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

9. Fideicomiso, mandatos y análogos.

El Museo Interactivo Papagayo no tiene Fideicomiso, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

Los ingresos que percibe el Museo Interactivo Papagayo se clasifican en dos partes, una en Derechos que son los que se perciben por venta de boletos de taquilla, de niños y adultos, boletos de estacionamiento, así como por renta de salón para fiestas de acuerdo a lo establecido por la Ley de Hacienda Publica Vigente, por otro lado, tenemos los aprovechamientos que se obtienen por venta de tienda, taquilla de maestros, adultos mayores etc. Informados de forma mensual a través de oficio a la Secretaría de Finanzas. También se perciben ingresos denominado participaciones, los cuales se recaudan por un proceso, se envían los oficios de liberación de recursos en forma quincenal, de las necesidades en base a la autorización del presupuesto para posteriormente ser reembolsadas mediante el pago de los documentos de oficios de liberación de recursos de la fuente de financiamiento 152801-Ramo 28 Participaciones, y así se pueda contar con la liquidación de servicios y/o compra de materiales contratados por el Museo Interactivo Papagayo.

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 2022



- 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.

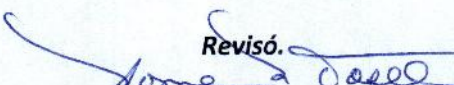
15. Eventos Posteriores al Cierre


No existe ningún tipo de evento que afecten económicamente a este organismo descentralizado por lo que no hay ningún informe al respecto.

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".


Elaboró
L.C.P. Susana Zapata Torres
Jefe del departamento de
Contabilidad y Finanzas del MIP


Revisó.
Lic. Norma Mercedes Tosca Alfaro
Titular de la Unidad Administrativa del
MIP


Vo. Bo.
Mtra. Eloísa Ocampo González
Directora General del Museo
Interactivo Papagayo