

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y/o equivalentes \$ 200,324

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), es importante mencionar que en este ejercicio se integran saldos del ejercicio 2017 de la contabilidad de recursos propios debido a la observación NO. 002 de la auditoría SAGP/AEX/021/17.

Efectivo: \$ 0.00

Este concepto está integrado por el saldo de la cuenta del fondo revolviente la cual se le asigna a la titular de la unidad administrativa de este organismo descentralizado para gastos menores, y para el fondo de taquilla del Museo Interactivo Papagayo. Para el cierre de este ejercicio, queda en cero estas cuentas, ya que se comprueban en su totalidad, o en algunos casos se reintegran por no ejercerse en su totalidad.

1.- Banco- \$ 200,324

Esta cuenta está integrada por el saldo de la cuenta de bancos 0175402417, denominada cuenta recaudadora de los ingresos percibidos por el Museo Interactivo Papagayo, así mismo por el saldo de la cuenta de bancos de recursos estatal 0175403170 por concepto los depósitos de ordenes de pago realizados por la SPF, la cuenta 014224574 es utilizada para recibir las transferencias que la SPF realiza a favor del Museo interactivo papagayo como reembolso de los recursos propios transferidos a la SPF mediante ordenes de pago del proyecto MP005.-Gastos de Operacion de Recursos Propios.

Cuenta	Nombre	Tipo	Subtotal	Total
Bancos				\$ 200,324

CONTABLE



Bancomer	3170	Cheques	\$ 1,700	
Bancomer	2417	Cheques	\$ 29,112	
Bancomer	4574	Cheques	\$ 169,512	

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

2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes \$ 13,941

Este saldo representa los depositos de pagos pendientes por la Secretaría de Planeación y Finanzas del ejercicio 2018, que son pagos pendientes de documentos por parte de la SPF, comisiones bancarias que genera la cta 0145402417 de Recursos Propios a cargo del Museo Interactivo Papagayo, comisiones financieras que estan pendientes por reintegrar, asi como, aprovechamientos, que es por concepto de otros ingresos a causa de donativos.

Cuenta	Nombre	Subtotal		Total
1-1-2- - - - -	Derecho a Recibir Efectivos o Equivalentes		\$ 13,941	\$ 13,941
1-1-2-3-0001- - -	Ordenes de Pago Pendientes de Pagar 2018	-		
1-1-2-3-0002- - -	Cta. 2417 Com. Bancarias	\$ 1,696		
1-1-2-3-000A- - -	Derechos	\$ 12,245		

3.- Derecho a Recibir Bienes o Sevicios

Al periodo que se informa este concepto no representa saldo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Almacén: \$ 150,044

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, enfocandose al capitulo 2000, el control de almacen se encuentra valuada por el metodo PEPS primeras entradas primeras salidas, este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos. Los saldos de

existencia estan representadas por proyectos y por partidas como se desglosa a continuacion, el almacen estan representadas por ejercicios, esto es para poder llevar la conciliacion del gasto de presupuesto con la Secretaria de Finanzas. Ya que los saldo que representan almacen se van al gasto en base a las salidas, mientras que la SPF representa su gasto en base a las compras es decir a las entradas, es por ello la 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 Analitico del Ejercicio del presupuesto de Egresos. Asi como ya hemos mencionado anteriormente, se han integrado saldos del ejercicio pasado del MP005 de recursos propios, y por ellos igual habra diferencia entre lo presupuestal con lo contable.

1-1-5-- - - - -	Almacén	\$ 150,044
1-1-5-1- - - -	Almacén de Mte. y Suministro de Consumo	\$ 150,044
1-1-5-1-0001- -	Almacén General 2018	\$ 367
1-1-5-1-0001-MP004- -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 367
1-1-5-1-0001-MP004-21101	Materiales y Útiles de oficina	\$ 319
1-1-5-1-0001-MP004-21601	Material de Limpieza	\$ 48
1-1-5-1-0002- - -	Almacén General 2016	\$ 103,940
1-1-5-1-0002-MP004- - -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 38,605
1-1-5-1-0002-MP004-21101	Materiales y Útiles de oficina	\$ 3,695
1-1-5-1-0002-MP004-24101	Mat. y Útiles consumibles. p/proc. en Equi. y Bienes inf.	\$ 4,441
1-1-5-1-0002-MP004-21601	Material de Limpieza	\$ 825
1-1-5-1-0002-MP004-24601	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 28,613
1-1-5-1-0002-MP004-24701	Articulos Metálicos para Construcción	\$ 567
1-1-5-1-0002-MP004-24901	Otros Materiales y Art. de Construcción y Reparación	\$ 332
1-1-5-1-0002-MP004-29101	Herramientas Menores	\$ 132
1-1-5-1-0002-MP005	Gastos de Operación del Museo De Recursos Propios	\$65,335

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-0002-MP005-21101	Materiales y Útiles de oficina	\$ 11,584
1-1-5-1-0002-MP005-21401	Mat. y Útiles consumibles. p/proc. en Equi. y Bienes inf.	\$ 254
1-1-5-1-0002-MP005-21701	Mat. y Suministros para Planteles Educativos	\$ 13,128
1-1-5-1-0002-MP005-24101	Productos Minerales no Metálicos	\$ 921
1-1-5-1-0002-MP005-24601	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 36,587
1-1-5-1-0002-MP005-24701	Artículos Metálicos para Construcción	\$ 329
1-1-5-1-0002-MP005-24901	Otros Materiales y Art. de Construcción y Reparación	\$ 42
1-1-5-1-0002-MP005-28302	Accesorios de Protección P/Seguridad Pública y Nacional	\$ 1,096
1-1-5-1-0002-MP005-29101	Herramientas Menores	\$ 460
1-1-5-1-0002-MP005-29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$ 683
1-1-5-1-0002-MP005-29801	Refacc. y Acc. Menores de Maquinaria y Otros Equipo	\$ 251
1-1-5-1-0003- - - -	Amacén General 2018	\$ 45,737
1-1-5-1-0003- MP004- -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 417
1-1-5-1-0003- MP004-21101	Materiales y Útiles de oficina	\$ 417
1-1-5-1-0003- MP005- -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 45,320
1-1-5-1-0003- MP005-21101	Materiales y Útiles de oficina	\$ 16,357
1-1-5-1-0003- MP005-21401	Mat. y Útiles consumibles. p/proc. en Equi. y Bienes inf.	\$ 3,409
1-1-5-1-0003- MP005-21601	Materiales de Limpieza	\$ 12,224
1-1-5-1-0003- MP005-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri. de Act.	\$ 1,850
1-1-5-1-0003- MP005-24601	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 5,473
1-1-5-1-0003- MP005-24701	Artículos Metálicos para Construcción	\$ 372

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-0003- MP005-24901	Otros Materiales y Art. de Construcción y Reparación	\$ 4,940
1-1-5-1-0003- MP005-26105	Combustible, Lub y Aditivos para Maquinaria, Equi.	\$ 72
1-1-5-1-0003- MP005-29101	Herramientas Menores para Actividades Product.	\$ 292
1-1-5-1-0003- MP005-33603	Impresión de Doc. Oficiales P/Prestación de Serv.	331

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2018 el Museo Interactivo Papagayo, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles e Intangibles \$ 164,422,049

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, al cual al término del ejercicio 2016 se realizó la 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 Secretaría de Planeación y Finanzas como lo marca la LGCG Tip Tercero Cap 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 valoración del patrimonio, DOF 13 Dic 2011 y parámetros de estimación de vida útil, DOF 13 Ago 2012), quedando de la siguiente manera, depreciación de Bienes Muebles -55,765,244, depreciación de Bienes Inmuebles \$ -40,589,396 y Amortización de Bienes Intangibles \$ 31,880, como se representa en el cuadro siguiente.

Cuenta	Nombre	Valor de Adquisición	Depreciación Acomulada	Valor en Libros	Estatus
1-2-----	Activo no Circulante	\$ 260,808,569	\$ 96,386,520	\$ 164,422,049	En Uso

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-2-3--	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construccion	\$ 180,837,234	\$ 40,589,396	\$ 140,247,837	En Uso
1-2-3-1	Terrenos	\$ 56,583,980		\$ 56,583,980	En Uso
1-2-3-2	Edificios	\$ 124,253,254	\$ 40,589,396	\$ 83,663,857	En Uso
1-2-4	Bienes Muebles	\$ 79,860,587	\$ 55,765,244	\$ 23,995,343	En Uso
1-2-4-1	Mob. y Eq. de Administracion	\$ 4,359,485	\$ 3,019,914	\$ 1,339,571	En Uso
1-2-4-2	Mob. y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 74,187,279	\$ 51,922,564	22,264,715	En Uso
1-2-4-3	Eq. e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 63,084	\$ 44,159	\$ 18,925	En Uso
1-2-4-4	Equipo de Transporte	\$ 401,111	\$ 273,746	\$ 127,364	En Uso
1-2-4-6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 749,628	\$ 504,860	\$ 244,767	En Uso
1-2-5	Activos Intangibles	\$ 45,242	\$ 31,880	\$ 13,663	En Uso
1-2-5-1	Software	\$ 39,574	\$ 21,701	\$ 11,872	En Uso
1-2-5-4	Licencias Informaticas e Intelectuales	\$ 5,969	\$ 4,178	\$ 1,791	En Uso
1-2-7	Activos Diferidos	\$ 165,206		\$ 165,206	En Uso
1-2-7-1	Otros Activos Diferidos	\$ 165,206		\$ 165,206	En Uso

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2018, el Museo Interactivo Papagayo, no tiene Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2018, el Museo Interactivo Papagayo no tiene Otros Activos

Pasivo

Pasivo \$ 40,599

El saldo representa los pagos por liquidar por parte del Museo Interactivo Papagayo, en retenciones, se tiene el pago pendiente del impuesto sobre nomina, referente a la nomina de recursos propios de honorarios asimilados a salarios y otras prestaciones correspondientes al mes de diciembre del ejercicio 2018, luego tenemos retenciones por pagar como la pensión alimenticia por la cantidad que se muestra en el cuadro, y por último tenemos en aprovechamientos un saldo de \$31, 666, derivado de ingresos propios por donativos, los cuales estan pendientes por ser reintegrado a la Secretaria de Planeación y Finanzas por medio de oficio, para ser reembolsados posteriormente como presupuesto del proyecto MP005-Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo de Recursos Propios.

		Parciales	Subtotal	Total
2-1-1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo			\$ 40,599
2-1-1-7-0001	Retenciones de Impuestos por Pagar a Corto Plazo		\$ 7,233	
2-1-1-2-0001-00011	ISN Otras Prestaciones	\$ 3,200		
2-1-1-2-0001-00012	ISN Asimilados a Salarios	\$ 4,033		
2-1-1-70002	Retenciones por Pagar a Corto Plazo		1,700	
2-1-1-7-0002-00010	Pension Alimenticia	1,700		
2-1-1-9-000A	Aprovechamientos		31,666	

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Ingresos de gestión: Dentro del estado de actividades podemos ver un ingreso acumulado de \$17,149,221 la cual esta integrada por ingresos de procedencia de participaciones, recursos fiscales y recursos federales, a consecuencia de la recaudación depositadas por concepto de ordenes de pagos, para que así mismo el Museo pueda tener la solventación para liquidar gastos como servicios personales, gastos de materiales y suministros y servicios generales, así mismo en otros ingresos y beneficios tenemos un importe de \$ 1,466 al mes que se informa, las cuales se refieren a los intereses ganados de las cuentas productivas como los es la cta 3170 de BBVA Bancomer, 2417 y 4574 del mismo banco.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos y otras pérdidas: Los gastos del Museo Interactivo Papagayo están clasificados por servicios personales, que presupuestalmente son del capítulo 1000, éstas se refieren a sueldos del personal (nómina), contablemente servicios personales por \$ 12,573,753, gastos de materiales y suministros capítulo 2000, con un total de \$ 785,395, presupuestalmente se refiere los gastos que se hacen por medio de compras para adquisición de materiales, contablemente lo registramos como entradas a almacén, y se refleja en el gasto cuando se le da salida, servicios generales, en este capítulo 3000 con un total de \$ 2,922,626, los cuales se integran por los servicios básicos como energía eléctrica, agua potable, teléfonos etc. y servicios generales, así mismo contamos con transferencias clasificado en el capítulo 4000, referente a becas de primos, así como de ingresos de facturas emitidas por el Museo Interactivo Papagayo, en un total de \$ 863,843, tenemos en otros gastos y pérdidas \$ 50,795, estas son gastos del capítulo 2000 del ejercicio pasado. Recalamos que este ejercicio habrá diferencia de todos los capítulos en el gasto, debido a que se integran gastos del MP005 de recursos propios las cuales no se manejan de manera presupuestal, por que estos gastos es en base a la recaudación de ingresos y no en base a un presupuesto y actualización en depreciación de bienes muebles e inmuebles por \$2,953,639, la diferencia sería el gasto con lo presupuestal, ya que los gastos del MP005 no se manejan a través de un presupuesto.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Notas al estado de variación en la Hacienda Pública: La finalidad de este estado financiero es mostrar las variaciones de los elementos que componen la Hacienda Pública del Museo Interactivo Papagayo entre el inicio y final del periodo, las cuales son importantes para tomar decisiones correctas y aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas en el comportamiento de la Hacienda

Pública. Como se puede ver en el formato al periodo que se informa del ejercicio 2018 hubo modificación al patrimonio contribuido, ya que el saldo al final del ejercicio 2018 era de \$ 260,714,298, y con la modificación de \$ 69,797, el saldo actual es de \$ 260,784,095, tenemos en rectificaciones de resultados la cantidad de \$ 23,191,808 dando un resultado de utilidad o pérdida la cantidad de \$ 2,999,364.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes: El Saldo de efectivo y equivalentes esta representado por el saldo de bancos que tiene a su cargo el Museo Papagayo, banco cta 3170 de recurso estatal, por concepto de pagos pendientes referente a la pension alimenticia, por un importe de 1699.92, del mes de diciembre, banco cta 2417, este saldo esta representado por los ingresos propios recaudados, y que estan pendientes de ser reintegrados a la Secretaria de Finanzas, y por ultimo banco cta 4574, que es donde se capta el reembolso de los ingresos propios recaudados a la secretaria de Finanzas, pero ya como presupuesto del proyecto MP005. Gastos de Operacion del Museo Interactivo Papagayo de Recursos Propios, llegando a un total de saldos por la cantidad de 200,324 al mes de diciembre del ejercicio 2018.

Descripción	2018	2017
Efectivo en Banco y Tesoreria	200,324	103,633
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	200,324	103,633

Descripción	2018	2017
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	5,070	2,564,792
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3,004,434	1,156,722
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,999,364	1,408,070

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

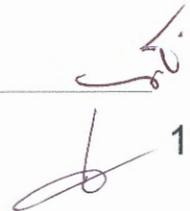
Al 31 de diciembre de 2018 el Museo Interactivo Papagayo, en su Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, tiene una diferencia, los Ingresos Presupuestales son por \$ 17,149,221 y

los Ingresos Contables por \$ 17,150,687, existiendo la diferencia de \$1,466, los cuales corresponden a los Intereses Financieros generados por las cuentas bancarias. En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables, el Total de Egresos Presupuestarios es por \$17,149,221 y el Egreso Contable es por \$ 20,150,051, existiendo diferencias por \$ 3,064, corresponden a compras que se afectaron en capítulo 2000 y 3000, los cuales al periodo que se informa permanecen en el almacén, \$ 2,953,639, corresponden a la depreciación que solo se afecta contablemente y no es afectada presupuestalmente y \$ 50,795, otros gasto, los cuales corresponden a salidas del almacén de otros ejercicios fiscales, estas salidas no se afectan presupuestalmente.

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		17,149,221
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		1,466
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	1,466	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		17,150,687

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		17,149,221

CONTABLE


 19

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,604
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
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 contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,604	
3. Más Gastos Contables No presupuestales		3,004,434
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,953,639	
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	50,795	

CONTABLE


 20

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		20,150,051

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Nota: Al inicio del ejercicio presupuestal 2018 se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos inicial segun oficio de autorizacion SPF/004/2018 de \$15,756,847 en el proyecto MP004 y \$ 3,354,532 para el proyecto MP005, es importante mencionar que en este ultimo la cifra, no es en si un presupuesto real disponible autorizado, si no mas bien lo que pretende recaudar el Museo Interactivo Papagayo o bien una proyeccion de ingresos durante el ejercicio 2018, los cuales son importantes para ejercer los gastos de Recurso Propios. Es importante mencionar que se sumo el proyecto MP008.- Gastos administrativos del Museo Interactivo Papagayo. Tenemos un total de modificado -\$ 1,962,158, resultado de reducciones y barridos al cuarto trimestre del ejercicio 2018, de recursos no ejercidos en su totalidad, un ejercido de \$ 17,149,221 y un pagado de \$ 17,149,221.

Las cuentas mencionadas se encuentran de la siguiente manera:

Cuentas	Nombre	Saldo
8-1-1-0-00-0000	Ley de ingresos Estimada	\$ 19,111,379
8-1-3-0-00-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 1,962,158
8-1-4-0-00-0000	Ley de Ingresos Devengada	\$ 17,149,221
8-1-5-0-00-0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 17,149,221
8-2-1-0-00-0000	Presupuesto de egresos Aprobado	\$ 17,149,221
8-2-2-0-00-0000	Presupuesto de egresos por Ejercer	\$ -
8-2-3-0-00-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 1,962,158

CONTABLE

8-2-5-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Devengado		\$ 17,149,221
8-2-6-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido		\$ 17,149,221
8-2-7-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Pagados		\$ 17,149,221

c) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

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

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 " B 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 de 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 del Estado de

Tabasco.

4. Organización y Objeto Social

1. OBJETO

2. En el artículo 4º, 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.

3. Estructura:

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

1. Dirección General

1.1.1 Unidad jurídica y de Acceso a la Información

1.2.1 Encargada de la Secretaría Particular

1.2 Dirección de Publicidad y Relaciones Comerciales

1.3 Dirección Museografía y Servicios Educativos

1.4 Dirección de Ingeniería y Mantenimiento

5. Ejercicio fiscal: 2018

6. Régimen jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se encuentran elaborados sobre la base de valor histórico original. 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, 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 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 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. Fideicomisos, 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 en recaudación por la Ley de Hacienda Vigente, por otro lado tenemos los aprovechamientos que se obtienen por venta de tienda, taquilla de maestros, adultos mayores etc. estos son enviados por vía transferencia a la Secretaría de Planeación y Finanzas para luego se reembolsadas mediante ordenes de pago del proyecto MP005 generados por el Museo Interactivo Papagayo. También se perciben ingresos denominado participaciones, los cuales se recaudan por un proceso, se envían las ordenes de pago de los gastos generados en base a la autorización del presupuesto para posteriormente ser reembolsadas mediante el pago de los documentos de ordenes de pago del proyecto MP004, 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 2018

- 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 continúa 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.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas de este organismo Publico Descentralizado.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Toda la información financiera cuenta con 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 verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



MTRA. ELOÍSA OCAMPO GONZÁLEZ
DIRECTORA GENERAL



LIC. NORMA MERCEDES TOSCA ALFARO
TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA