

## 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).

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	89,344
1.-Efectivo:	8,000

Este concepto esta integrado por el saldo de la cuenta del fondo revolvente la cual se le asigna a la titular de la unidad administrativa de este organimo descentralizado, como se puede notar al periodo que se informa.

Cuenta	Nombre	Subtotal	Total
1-1-1-1-0001-00001	Monica Rodriguez hidalgo	8,000	8,000

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

2.- Banco 81,344

Esta cuenta está integrado 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
1-1-1-20001-0001	CTA 0175403170 Bancomer	Cheques	8,632	81,344
1-1-1-20001-0002	CTA 0175402417 Bancomer	Cheques	20,561	
1-1-1-20001-0003	CTA 0104224574 Bancomer	Cheques	52,151	

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

3.-Almacenes: 383,324

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 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 representadas por rubros, como se desglosa a continuación:

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

CUENTA	NOMBRE	SUBTOTAL	TOTAL
1-1-5	Almacen		383,324
1-1-5-1-2100	Mat. de Admon. Emisión de Doc. y Art.	135,651	
1-1-5-1-2200	Alimentos y Utensilios	4,129	
1-1-5-1-2300	Mat. Primas y Materiales de Producción y C.	0	
1-1-5-1-2400	Mat. y Art. de Construcción y Reparación	219,383	
1-1-5-1-2500	Prod. Quim. Farmacéuticos y de Laboratorios	16,346	
1-1-5-1-2800	Materiales y Suministros p/Sseguridad	1,096	
1-1-5-1-2900	Herram. Refacc. y Accesorios Menores	6,719	

**Inversiones Financieras**

El Museo Interactivo Papagayo al 31 de diciembre de 2016, no tiene Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES 171'189,560

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, el 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 Secretaria de Planeacion 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 valuación del patrimonio, DOF 13 Dic 2011 y parámetros de estimación de vida útil, DOF 13 Ago 2012, quedando de la siguiente manera:

Depreciacion de Bienes Muebles	<b>\$56'284,395</b>
Depreciacion de Bienes Inmuebles	<b>\$34'790,911</b>
Amortizacion de Bienes Intangibles	<b>\$1'201,294</b>

No se omite manifestar que en el mes de diciembre se hicieron ajustes de cuentas, debido a que se detectaron errores involuntarios en los registros contables al crear subcuentas según documentación soporte como en el caso de terrenos, agregando un importe de 573 como ajuste, dando un valor total de 56,583,980 al 31 de diciembre de 2016.

Se realizo la Depreciacion y Deterioros en linea recta por **\$ -92,276,600** la cual se integra de la siguiente manera:

Depreciacion Aumulada de Bienes Muebles **\$-56,284,395**

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

Depreciación de Bienes Inmuebles **\$-34,790,911**  
 Amortización de Activos Intangibles **\$-1,201,294**

En la determinación de la Depreciación, se aplicó el método de la línea recta en el que se resto al costo de inversión su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo.

CUENTA	NOMBRE		SUBTOTAL	TOTAL
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE			171,189,560
1-2-3	BIENES INMUEBLES ,INFRAC Y CONSTRUCCION		180,837,234	
1-2-3	TERRENOS	56,583,980		
1-2-3-2	EDIFICIOS	124,253,254		
1-2-4	BIENES MUEBLES		80,747,584	
1-2-4-1	MOB. Y EQUIP. DE ADMINISTRACION	4,685,620		
1-2-4-2	MOB.EQUIP. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	74,295,060		
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	MAQUIN. OTROS EQ. HERRAMIENTAS	1,122,709		
1-2-5	ACTIVOS INTANGIBLES		1.716,136	
1-2-5-1	SOFTWARE	1,662,990		
1-2-5-4	LICENCIAS, INFORMATICAS INT.	53,146		

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-2-6	DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA		-92,276,600	
1-2-7	ACTIVOS DIFERIDOS		165,206	
1-2-7-1	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	165,206		

DESCRIPCIÓN	VALOR HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Bienes Inmuebles, Infrac y Construcción	180,837,234	34,790,911	146,046,323
Bienes Muebles	80,747,584	56,284,395	24,463,189
Activos Intangibles	1'716,136	1,201,294	514,842
<b>SUMAS</b>	<b>261,584,818</b>	<b>92,276,600</b>	<b>171,024,354</b>

**Estimaciones y Deterioros**

El Museo Interactivo Papagayo al 31 de diciembre de 2016, no tiene Estimaciones y Deterioros.

**Otros Activos**

El Museo Interactivo Papagayo al 31 de diciembre de 2016, no tiene otros Activos.

**Pasivo**

PASIVO CIRCULANTE: 429,047

Este saldo está conformado por el saldo de la cta de servicios personales, 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 la SPF deposite las órdenes de pago pendientes de pago, el saldo de retenciones está representado por el descuento por concepto de retenciones de prestaciones del ISSET, y otras cuentas por pagar por concepto de recaudación de ingresos propios que se reintegra a finanzas, y que al periodo que se informa están pendientes como reembolso de la SPF al Museo Papagayo.

CUENTA	NOMBRE			TOTAL
2	Pasivo			429,047
2-1-1-1	Servicios Personales a Corto Plazo	305,822		
2-1-1-2-001-00001	Proveedores	12,000		
2-1-1-2-0001-00001-0273	Museo Interactivo Papagayo (Becas)	12,000		
2-1-1-7	Retenciones y Contribuciones a Pagar		17,894	
2-1-1-9	Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		93,331	

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Ingresos de gestión: Dentro del estado de actividades podemos ver un ingreso acumulado de \$ 18'239,531 la cual está integrada por ingresos de procedencia de participaciones como recursos estatales, a consecuencia de la recaudación depositadas por órdenes de pagos, para que así mismo el Museo pueda tener la solvencia para liquidar gastos como servicios personales, gastos de materiales y suministros y servicios generales, la recaudación del Museo Papagayo por concepto de derechos, las cuales se envían vía recudanet a la Secretaria de Planeacion y Finanzas y las de aprovechamientos por vía transferencia, para posteriormente ser reembolsada mediante oficios de ampliación de recursos y elaboración de órdenes de pago, realizada por el Museo Papagayo, este es

el procedimiento como se lleva a cabo el proceso y recaudación de este tipo ingreso.

### **Gastos y Otras Pérdidas**

Los egresos presupuestales del ejercicio 2016 \$ 18'239,531 conformado por egresos de recursos propios así como recursos estatales, correspondiendo al capítulo 1000 Servicios Personales la cantidad de \$ 10'497,443, capítulo 2000 materiales y suministros la cantidad de 930,036, capítulo 3000 Servicios Generales la cantidad de \$ 2'886,369, capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas por la cantidad de \$ 3'911,223 y capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles la cantidad de \$14,460.

### **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Hacienda Pública/Patrimonio inicio con un saldo de \$ 226'538,487 y termino con un importe de \$ 263'878,155 la cual se compone de adquisiciones de bienes muebles por un importe de \$ 14,460, así mismo se hizo un ajuste en bienes inmuebles referente a terrenos por un importe de \$ 573, según verificación de escrituras. En cumplimiento a la Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, se realizo la Depreciación y deterioros en línea recta por \$ -92,276,600 el cual se integra por la Depreciación Aumulada de Bienes Muebles por un importe de \$ 56,284,395 Depreciación de Bienes Inmuebles por un importe de \$ 34,790,911 y Amortización de Activos Intangibles por \$ 1,201,294 en la determinación de la Depreciación, se aplicó el método de la línea recta en el que se resto al costo de inversión su valor de desecho, entre el número de años de vida útil del activo. En base a la cuenta de rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, un ajuste por errores contables de ejercicios pasados por un importe de \$ 14'358,154.

### **IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

#### **Efectivo y Equivalentes**

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivos y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en Bancos es por la cantidad de 89,344 ( ochenta y nueve mil trescientos treinta y cuatro pesos m.n.) para el ejercicio 2016 y para el ejercicio 2015, 184,450 (ciento ochenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta pesos m.n. dando como resultado una disminución en la variación en el flujo de efectivos y equivalentes; El museo Interactivo Papagayo, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; c) Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se estableció a través del Método Indirecto el cual es parte del resultado del ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2).

Descripción	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	89,344	184,450
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>89,344</b>	<b>184,450</b>

Descripción	2016	2015
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-5,634</b>	<b>883,084</b>

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

El presupuesto de egresos está conformado por la recaudación de ingresos del proyecto MP004.-Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo, los cuales se obtienen a través de los depósitos de órdenes de pago de este ejercicio 2016. En este Ejercicio se obtuvo la recaudación de ingresos del proyecto MP005.-Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo (recuperaciones), los cuales se recaudan mediante un proceso, el Museo Papagayo obtiene ingresos por venta de boletos, de taquilla, estacionamiento, tienda y donativos, estos se reintegran a finanzas por concepto de derechos que se envían vía recaudanet y otra por aprovechamientos que se envía por transferencia cada cierto periodo, y Finanzas nos reembolsa después de que el Museo elabora oficios de ampliación, una vez aprobado la ampliación se procede a la elaboración de la orden de pago, y es ahí, cuando Finanzas nos hace el deposito, y es así como se recauda este último tipo de ingresos.

Total de egresos presupuestales de \$ 18'239,531 al periodo que se informa, sin embargo de la misma manera existen otros egresos contables no presupuestarios de 20,094 referente a la salidas de almacén, ya que estas se llevan al gasto que es lo que se refleja en el estado de resultados, sin embargo si hablamos de gastos presupuestales en el capítulo 2000 estaríamos hablando de las entradas de almacén y no de salidas, es por ello la diferencia de lo contable con lo presupuestal, así mismo se menciona la adquisición de mobiliario y administración por un importe de \$ 14,460 y en base al resultado de inventario de almacena tenemos una pérdida de 66 y por ultimo un importe de \$ 92,276,600 referente a Depreciaciones y Amortizaciones, la cual se integra por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por un importe de \$ 56,284,395, Depreciación de Bienes Inmuebles por un importe de \$ 34,790,911 y Amortización de Activos Intangibles por \$ 1,201,294 haciendo un total de \$ 110'521,831 de egresos contablemente, de los cuales se conforma gastos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, transferencias así como de gastos de depreciaciones, amortizaciones y disminución por inventarios.

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		18,239,531
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		18,239,531

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		18,239,531
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		14,460
Mobiliario y equipo de administración	14,460	

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

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 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	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		<b>92,296,760</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	92,276,666	
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	20,094	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>110,521,831</b>

### b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

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 poder tomar decisiones, pues en base al presupuesto se ejercen los gastos.

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al inicio del ejercicio presupuestal 2016 se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos inicial de \$ 14'945,090 según oficio de autorización Número SPF/0046/2016, así mismo se han realizado modificaciones presupuestales con diversos oficios de ampliación y reducción líquida por un importe de \$ 3'294,441, de los cuales esta incluido los gastos de capital del proyecto MP009 por adquisición de equipos de administración por un importe de \$ 9,500 y MP007-Adquisición de Bienes Informáticos por un importe de \$ 5,066 obteniendo así un recaudado de \$ 18'239,531 y un egresos un ejercido de \$18'239,531, de los cuales tenemos un pagado de \$ 17'876,449.

CUENTAS	NOMBRE	SALDO
8-1-1-0-00-0000	Ley de Ingresos Estimada	14,945,089
8-1-3-0-00-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	3,294,441
8-1-4-0-00-0000	Ley de Ingreso Devengada	18,239,531
8-1-5-0-00-0000	Ley de Ingresos Recaudada	18,239,531
8-2-1-0-00-0000	Ley de Ingresos Recaudada	18,239,531
8-2-3-0-00-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	3,294,441
8-2-5-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	18,239,531
8-2-6-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	18,239,531
8-2-7-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Pagados	17,876,449

Los importes antes mencionados hacen referencia a los dos proyectos, MP004.-Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo, y proyecto MP005.-Gastos de Operación Del Museo Interactivo Papagayo de procedencia recuperaciones, ambos de Gasto Corriente. Así mismo proyectos de adquisición de activos como lo son los proyectos MP009.-Adquisición de Equipos de Administración y MP007.-Adquisición de Bienes Informáticos de Recursos Fiscales participaciones.

### 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 6707 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 se establece que la Secretaría de Educación coordinará sectorialmente las actividades de entre otras al Museo Interactivo Papagayo, por tal razón, en el considerando Cuarto se establece que tales reformas implican realizar adecuaciones al 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

##### 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:

5.- 1. Dirección General

6.- 1.1.1 Unidad jurídica y de Acceso a la Información

7.- 1.2.1 Encargada de la Secretaría Particular

8.- 1.2 Dirección de Publicidad y Relaciones Comerciales

9.- 1.3 Dirección Museografía y Servicios Educativos

10.- 1.4 Dirección de Ingeniería y Mantenimiento

11.- Ejercicio Fiscal: 2016

12.- Régimen jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.

13.- 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.

Postulados Básicos: De conformidad al 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.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación 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 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 al 31 de diciembre de 2016, 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 al 31 de diciembre de 2016, 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, así como por renta de salón para fiestas de acuerdo a lo establecido en recaudanet por la Ley de Hacienda Vigente, por otro lado tenemos los aprovechamientos que se obtienen por venta de boletos de estacionamiento, tienda, taquilla de maestros, adultos mayores etc. estos son enviados por vía transferencia a la Secretaria de Planeacion y Finanzas para luego ser reembolsadas mediante órdenes 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 órdenes de pago de los gastos generados en base a la autorización del presupuesto para posteriormente ser reembolsadas mediante el pago de los documentos de órdenes 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 al 31 de diciembre de 2016, no tiene información sobre deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

## **12. Calificaciones Otorgadas**

El Museo Interactivo Papagayo al 31 de diciembre de 2016, no tiene Calificaciones Otorgadas.

## **13. Proceso de Mejora**

Líneas estratégicas de acción a desarrollar en el 2016

- 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 al 31 de diciembre de 2016, 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 con el pasivo contingente que pudiera 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 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