

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

## Activo

## Efectivo y Equivalentes

Efectivo y/o Equivalentes      \$ 103,633

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 a los nuevos formatos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

Efectivo: \$ 21,795

Este concepto está integrado por el saldo de la cuenta del fondo revolvente la cual se le asigna a la Titular de la Unidad Administrativa de este Organismo Descentralizado, así mismo por la recaudación de ingresos denominado Aprovechamientos que estan pendientes de depositar al banco, son las que quedan en transito, esto puede ser por cuestiones de días inhábiles.

Cuenta	Nombre	Subtotal	Total
1-1-1-1-0001-	Fondo Fijo	\$ 21,795	\$ 21,795

1.- Banco-      \$ 81,838

Ésta cuenta esta integrada por el saldo de la cuenta bancaria 2417, denominada cuenta recaudadora de los ingresos percibidos por concepto de venta de boletos de taquilla, estacionamiento, donativos etc; así mismo por el saldo de la cuenta bancaria de Recursos Estatales 3170 por concepto de los depósitos de ordenes de pago realizados por la Secretaría de Planeación y Finanzas, la cuenta bancaria 4574, la cual es utilizada para recibir las transferencias que la Secretaría de Planeación y Finanzas realiza a favor del Museo Interactivo Papagayo como reembolso de los recursos

propios transferidos a la Secretaría de Planeación y Finanzas mediante ordenes de pago del Proyecto MP005.-Gastos de Operación de Recursos Propios.

Nombre	Cuenta	Tipo	Subtotal	Total
Bancos				<b>\$81,838</b>
Bancomer	3170	Cheques	\$5,092	
Bancomer	2417	Cheques	\$6,506	
Bancomer	4574	Cheques	\$70,240	

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

#### 2.- Derechos Recibir Efectivos y/o Equivalentes: \$ 574,307

Estos saldos representan el depósito pendiente de órdenes de pago por la Secretaría de Planeación y Finanzas, la órdenes de pago son realizadas por el Museo Interactivo Papagayo como comprobaciones de los gastos en base al presupuesto autorizado, y se van disminuyendo conforme a la liquidez de la Secretaría de Planeación y Finanzas, así mismo tenemos la cuenta de órdenes de pago de Recursos Propios, los cuales se liquidan con las órdenes de pago elaboradas en base al ingresos recaudado por concepto de taquilla, donativos, tiendas, estacionamiento etc.

Cuenta	Nombre	Subtotal	Total
1-1-2	Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes		<b>\$574,307</b>
1-1-2-3-0003	Órdenes de pago Pendiente 2017	\$539,269	-
1-1-2-3-0031	Ordenes de pago pendiente de Recursos propios 2017	\$35,038	-

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**
**Almacen: \$ 187,374**

Esta cuenta forma parte del activo circulante y su saldo representa el valor de existencia de materiales y sumistros 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), nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos. Los saldos de existencia se identifican por proyectos y por partidas como se desglosan a continuación, en el almacén están representadas por ejercicios presupuestales, esto es para poder llevar a cabo la conciliación de gastos del presupuesto con la Secretaría de Planeación y Finanzas. Ya que los saldos que representan Almacén se van al gasto en base a las salidas, mientras que la Secretaría de Planeación y Finanzas representa su gasto en base a las compras, es decir las entradas, es por ello la importancia de clasificarlo por ejercicios, para llevar un mejor control. Las salidas del 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, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) el cual se refleja en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables.

<b>1-1-5</b>	<b>Almacén</b>	<b>187,374</b>
1-1-5-1-001-MP004-	Gastos de Operacion del MIP	39,200
1-1-5-1-000-MP004-21101-	Materiales y útiles de oficina	15,578
1-1-5-1-000-MP004-21401-	Mat. y útiles de cons. p/proc. en equipos	7,575
1-1-5-1-000-MP004-21601-	Material de limpieza	8,163
1-1-5-1-000-MP004-22104	Productos alimenticios	3,504
1-1-5-1-000-MP004-24901-	Otros mat. y art. de cosntrucc y rep.	4,380
1-1-5-1-0002-	Almacén General 2016	148,174
1-1-5-1-0002-MP004-	Gastos de Operacion del Museo Papagayo	54,576
1-1-5-1-0002-MP004-21101	Materiales y útiles de oficina	8,118
1-1-5-1-0002-MP004-21401	Mat. y útiles de cons. p/proc. en equipos	6,895

## MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-0002-MP004-21601	Material de limpieza	2,021
1-1-5-1-0002-MP004-24601	Material electrico y electrónico	32,628
1-1-5-1-0002-MP004-24701	Art. metalicos p/construcción.	2,506
1-1-5-1-0002-MP004-24901	Otros Mat. y Art. de construcción y reparación	1,741
1-1-5-1-0002-MP004-29101	Herramientas menores	667
1-1-5-1-0002-MP005-	Gtos. de Ope. del MIP Recursos propios	93,598
1-1-5-1-0002-MP005-21101	Materiales y Útiles de oficina	18,544
1-1-5-1-0002-MP005-21401	Mat y Útiles cons. p/proc. en equipos	254
1-1-5-1-0002-MP005-21601	Material de limpieza	222
1-1-5-1-0002-MP005-21701	Material y suministros p/planteles educativos	28,735
1-1-5-1-0002-MP005-24101	Productos Minerales No metálicos	921
1-1-5-1-0002-MP005-24601	Mat. Eléctrico y Electrónico.	39,199
1-1-5-1-0002-MP005-24701	Art. metálicos p/construcción	329
1-1-5-1-0002-MP005-24901	Otros Materiales y Art. de construcción y rep.	344
1-1-5-1-0002-MP005-28302	Accesorios de protección p/seguridad Pub.	1,096
1-1-5-1-0002-MP005-29101	Herramientas Menores	3,019
1-1-5-1-0002-MP005-29201	Refacción y Acc. Menores de Edificios	683
1-1-5-1-0002-MP005-29801	Refacc. y Acc. menores de maquinaria y otros.	251

### Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo , no tiene Inversiones Financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

**5.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. \$ 263,714,298**

El importe total del activo esta 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 de libro y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, la depreciación se realizo en base a la recomendacion de la Secretaría de Planeación y Finanzas, como lo marca la LGCG Tercero Cap II Art.. 30 y Acuerdos del CONAC. Principales reglas de registro y valuacion del patrimonio,(Elementos Gnerales) DOF 13 Dic 2011 y parámetros de estimación de vida útil, DOF 13 Agosto de 2012, quedando de la siguiente manera, Depreciación de Bienes Muebles (**-\$55,710,848**), Bienes Inmuebles (**-\$37,690,154**) y armotizacion de Bienes Intangibles (**-\$31,879**), haciendo un total de (**-\$93, 432,881**) como se representa en el cuadro siguiente.

Cuenta	Concepto	Valor de Ad.	Deprec. Acumulada	Valor en Libros	Estatus
1-2	Activo No Circulante	263,714,298	93,432,881	170,281,417	En uso
1-2-3	Bienes Inmuebles, Infraest. y Construcc.	183,837,234	37,690,154	146,147,080	En uso
1-2-3-1	Terrenos	59,583,980	-	59,583,590	En uso
1-2-3-2	Edificios	124,253,254	37,690,154	86,563,100	En uso
1-2-4-	Bienes Muebles	79,666,316	55,710,848	23,955,468	En uso
1-2-4-1	Mob. y Equipo de Adm.	4,273,198	2,781,796	1,491,402	En uso
1-2-4-2	Mob. y Equipo Educacional y R.	74,179,295	52,110,867	22,068,428	En uso

1-2-4-3	Eq. e Instrumental Medico y de L.	63,084	42,078	21,006	En uso
1-2-4-4	Vehiculos y Eq. de Transporte	401,111	273,747	127,364	En uso
1-2-4-6	Maquinaria, Otros Eq. de Transporte	749,628	502,360	247,268	En uso
1-2-5	Activos Intangibles	45,542	31,879	13,663	En uso
1-2-5-1	Software	39,574	31,879	7,695	En uso
1-2-5-4	Lic. Informaticas e Intelectuales	5,968	-	5,968	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 2017, el Museo Interactivo Papagayo, no tiene Estimaciones y Deterioros

### Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2017, el Museo Interactivo Papagayo, no tiene otros activos

### Pasivo

El saldo esta representado por la cuenta de proveedores pendiente de liquidar por la adquisición de materiales y/o servicios, los cuales se les pagara conforme se cuente con la liquidez por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas, en la cuenta de nóminas el importe pendiente por pagar se refiere a la nómina de desempeño de una parte proporcional por baja del personal. En nóminas tenemos un subtotal de **\$322,745** que hacen referencia a nómina de desempeño y aguinaldo según se muestra a continuación, en proveedores tenemos **\$258,483** y por ultimo en otras cuentas tenemos **\$90,285**, la cuenta de reembolso que es donde se depositan las ordenes de pago de Recursos Propios, por último tenemos derechos y aprovechamientos referente a ingresos propios recaudados por concepto de taquilla, estacionamiento, tienda etc. No omito manifestar que en derechos da saldo negativo, debido que en el mes de diciembre hubo una duplicidad de reintegro por via

recaudanet por error involuntario, la cual ya se solicito la devolución según oficio MIP/UA/026/2018 del Museo Papagayo enviado a la Secretaría de Planeación y Finanzas.

Cuenta Contable	Concepto	Subtotal	Total
<b>2-1-1</b>	<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	-	<b>671,513</b>
2-1-1-1-0001-00001	Rem. por Pag. al Pers.Car. Permanete	-	322,745
2-1-1-1-0001-00001-0003	Nómina de desempeño	5,091	-
2-1-1-1-0001-00001-0008	Nómina de aguinaldo	317,654	-
2-1-1-2-0001-00001-	Proveedores	-	258,483
2-1-1-2-0001-00001-00001	Museo Interactivo Papagayo	89,250	-
2-1-1-2-0001-00001-00021	Liliana Pérez Gurría	4,000	-
2-1-1-2-0001-00001-00024	Becas (Museo Interactivo Papagayo)	125,038	-
2-1-1-2-0001-00001-00046	Teléfonos de México S.A.B	40,195	-
2-1-1-9	Otras ctas. por pagar	-	90,285
2-1-1-9-0007	Reembolso de recursos propios	70,240	-
2-1-1-9-000A	Aprovechamientos	26,387	-
2-1-1-9-000D	Derechos	- 6342	-

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Dentro del Estado de Actividades se tiene ingresos acumulados de **\$ 20,114,501**, por de procedencia de participaciones como Recursos Estatales, que forma parte de la recaudación depositada por

concepto de ordenes de pago, para que así mismo el Museo Interactivo Papagayo pueda tener la solventación para liquidar gastos, como servicios personales, gastos de materiales y suministros, y servicios generales, así mismo se refleja en Otros Ingresos y Beneficios por la cantidad de **\$ 34** los cuales se refieren a los intereses ganados por las cuentas bancarias 3170, 2417 y 4574 de BBVA Bancomer, así mismo esta integrada por otros ingresos que son los importes por redondeo por el pago de impuesto ante la Secretaría de Hacienda (SAT) de este Museo Interactivo Papagayo.

### **Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos del Museo Interactivo Papagayo están clasificados por servicios personales que presupuestalmente son del capítulo 1000, estas se refieren a sueldos del personal (nómina), contablemente servicios personales con un total de **\$ 10,802,950**, materiales y suministros cap 2000, con un total de **\$609,700**, presupuestalmente se refiere a los gastos que se hacen por medios de compras para adquisición de materiales, contablemente lo registramos como entradas a almacén, y se refleja en el gasto cuando se le da salida, sin embargo si hablamos presupuestalmente el importe no coincide, ya que ahí se refleja en base al gasto por concepto de compras, o sea entradas, y si hablamos contablemente nos referimos a las salidas de las compras, que es cuando se van al gasto, es por ello, que en este capítulo siempre habrá diferencia entre lo presupuestal con lo contable. Servicios generales, es este cap 3000 con un total de **\$2,284,186**, se integra 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 **\$3,852,907**, así mismo la cuenta de otros gastos y pérdidas, integrada por amortización de bienes inmuebles, depreciación de bienes muebles y otros gastos, con un total de Depreciación por **\$1,156,281** y otros gastos por **\$441**, y por último la cuenta de Inversión Pública, capítulo 6000, que se encuentra dentro de los gastos ya que el proyecto MP010.- se denomina Rehabilitación de Museo Interactivo Papagayo, por un importe de **\$2,762,133**, estas cifras son al 31 de diciembre del ejercicio 2017.

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

El Museo Interactivo Papagayo tiene las siguientes variaciones: Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017 por **-\$2,751,862**, así mismo presenta en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido un saldo de **\$ 260,714,298**, Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores **-\$91,870,305**, Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio **-\$1,368,775**, haciendo un Total de Hacienda Pública/ Patrimonio de **\$167,475,218**.

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

#### **Efectivo y Equivalentes**

El efectivo y equivalente está representado por el saldo de bancos que tiene a su cargo el Museo Interactivo Papagayo por **\$103,633**, de la misma manera que lo integra el saldo de efectivos referente a caja y bancos, por concepto de depósitos de órdenes de pago, así como la recaudación de ingresos propios, del Museo derivado de la venta de boletos de taquilla, tiendas, estacionamiento etc.

Descripción	2017	2016
Efectivo y Equivalentes	103,633	89,344
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>103,633</b>	<b>89,344</b>

Descripción	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	2,564,791	-5,634
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	1,156,722	92,276,666
Inversión Pública No Capitalizable	2,762,133	0

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

En la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables se tiene un Ingreso Presupuestal por **\$20,114,501**, y Otros Ingresos y Beneficios Varios por Intereses Generados por las cuentas de cheques del Museo Interactivo Papagayo, por un importe de **\$34**. El importe de los Ingresos Contables es por la cantidad de **\$20,114,535**.

En la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables, del Museo Interactivo Papagayo se tiene un Egreso Presupuestal de **\$20,114,501** y un importe de **\$2,762,133** en el rubro de Obra pública en bienes propios los cuales se registraron como no capitalizable. En los Gastos Contable no Presupuestario, se tienen Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones por la cantidad de **\$1,156,281**, y Otros Gastos por **\$441** es el importe que se pago al SAT por concepto del ISR, así mismo se menciona los Otros Gastos Contables No Presupuestales por la cantidad de **\$2,959,508**, este importe esta integrado por los Gastos Contables no Presupuestarios del capítulo 2000 salidas de almacén de ejercicios anteriores por **\$195,949**, capítulo 3000 por **\$1,426** que corresponde a salidas de boletos de taquilla que se controlan a través de salidas del almacén y capítulo 6000 por **\$2,762,133**, llegando así al Total de Gastos Contables, de **\$21,468,598**.

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		20,114,501
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		34
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	34	
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>		20,114,535

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		20,114,501
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		2,762,133
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	2,762,133	
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	0	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		4,116,230
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,156,281	
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	441	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,959,508	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		21,468,598

**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 así poder tomar decisiones, pues en

base al presupuesto se ejercen los gastos.

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al inicio del ejercicio presupuestal 2017, al Museo Interactivo Papagayo inicio con una Ley de Ingresos Estimada de **\$18,762,074**, según oficio de autorización número SPF/0046/2017, así mismo se realizaron Modificaciones a la Ley de Ingresos durante el ejercicio por un importe de **\$1,352,427**, obteniendo una Ley de Ingresos Devengada de **\$20,114,501**, y una Ley de Ingresos recaudada por **\$19,540,194**. De igual manera al cierre del ejercicio se tiene un total de Presupuesto de Egresos Aprobado por la cantidad de **\$20,114,501**, al cierre del ejercicio presupuestal no se tiene Presupuesto de Egresos por Ejercer, tuvo Modificaciones al Presupuesto de Egresos por **\$1,352,427**, un Presupuesto de Egresos Devengado y Presupuesto de Egresos Ejercido por **\$20,114,501** y un Presupuesto de Egresos Pagado por **\$19,540,194**, que hacen referencia las ordenes de pagos que fueron liquidadas por el Museo Interactivo Papagayo, los cuales se detallan a continuación:

Cuentas	Nombre	Saldo
8-1-1-0-00-0000	Ley de Ingresos Estimada	18,762,074
8-1-3-0-00-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	1,352,427
8-1-4-0-00-0000	Ley de Ingresos Devengada	20,114,501
8-1-5-0-00-0000	Ley de Ingresos Recaudado	19,540,194
8-2-1-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	20,114,501
8-2-2-0-00-0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-
8-2-3-0-00-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	1,352,427
8-2-5-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	20,114,501
8-2-6-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	20,114,501
8-2-7-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Pagado	19,540,194

### **c) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

##### 1. Introducción

Los Estados financieros del Museo Interactivo Papagayo proveen la 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 interactivo 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 la personalidad 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 de 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; 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 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;

#### **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 General 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**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Transacciones en Monedas Extranjeras y Protección por Riesgo de Cambiario.

#### **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**

Al 31 de diciembre de 2017 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, así como por renta de salón para fiestas venta de boletos de estacionamiento, 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, donativos etc. Estos son enviados por vía transferencia a la Secretaria de Planeacion y Finanzas para luego se reembolsadas mediante ordenes de pago del proyecto MP005 generados por el Museo Interactivo Papagayo. Tambien se perciben ingresos denominado participaciones, los cuales se recaudan por un proceso, se envian las ordenes de pago de los gastos generados en base a la autorizacion del presupuesto para posteriormente ser reembolsadas mediante el pago de los documentos de ordenes de pago del proyecto MP004, y asi se pueda contar con la liquidacion 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**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

### **12. Calificaciones Otorgadas**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Calificaciones Otorgadas

### **13. Proceso de Mejora**

Líneas estratégicas de acción a desarrolladas en el ejercicio 2017

- 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 Interactivo Papagayo
- 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**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Información por Segmento

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Eventos Posteriores al Cierre que afecten económicamente a este organismo descentralizado por lo que no hay ningún informe al respecto.

**16. Partes Relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2017 el Museo Interactivo Papagayo no tiene Partes Relacionadas.

**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.

---

LIC. GLORIA ALICIA APARICIO BASTAR  
DIRECTOR GENERAL

---

LIC. MÓNICA RODRÍGUEZ HIDALDO  
DIRECTORA DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA