

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes, el saldo de este rubro es de **\$ 122,568**

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).

1.1- Efectivo: \$ 0.00

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

1.2.- Banco: \$ 122,568

Esta cuenta está integrada por el saldo de la cuenta de banco, la cuenta 0104224574 es utilizada para recibir transferencias que la Secretaria de Finanzas realiza a favor del Museo Interactivo Papagayo como reembolso de los recursos propios transferidos a la Secretaria de Finanzas mediante ordenes de pago del proyecto MP005.- Gastos de Operación de Recursos Propios.

Nombre	Cuenta	Tipo	Subtotal	Total
Bancos				\$ 122,568
Bancomer	0104224574	Cheques	\$ 122,568	

CONTABLE

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**2.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalente \$ 537,996**

Representa los depósitos de pagos pendientes por Ordenes de Pago por la secretaria de Finanzas del ejercicio 2019, los cuales tienen un vencimiento de 30 días, que serán liquidadas en el mes de enero/2020.

Cuenta	Nombre	Subtotal		Total
1-1-2- - - - - - - - -	Derecho a recibir Efectivos O Equivalentes		\$ 537,996	\$ 537,996
1-1-2-3-0037- - - -	Ordenes de Pago Pendientes de Pagar 2019	\$ 471,255		
1-1-2-3-0039- - - -	Ordenes de Pago Pendientes de Pagar 2019 MP005	\$ 66,741		

2.1.- Derecho a Recibir Bienes o Servicios

Al periodo que se informa este concepto presenta un saldo de \$ 0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**3.- Almacén: \$ 231,820**


MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

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 proyectos y por partidas como se desglosa a continuación, el almacén se controla por ejercicios, esto es para poder llevar la conciliación del gasto de presupuesto con la Secretaría de Finanzas. Ya que los saldos que representan almacén se van al gasto en base a las salidas, mientras que la Secretaría de Finanzas representa su gasto en base a las compras, es decir a las entradas, es por ello la importancia de clasificarlo por ejercicios, para llevar un mejor control. Las salidas de almacén de otros ejercicios presupuestales se registran con cargo al gasto financiero, generando diferencia entre el Estado de Actividades y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos. Así como ya hemos mencionado anteriormente, se han integrado saldos del ejercicio pasado del MP005 de recursos propios, y por ellos igual habrá diferencia entre lo presupuestal con lo contable.

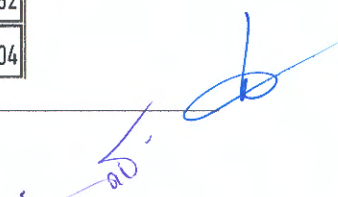
1-1-5-----	Almacén	\$ 231,820
1-1-5-1-----	Almacén de Materiales. y Suministro de Consumo	\$ 231,820
1-1-5-1-0002-----	Almacén General 2016	\$ 97,892
1-1-5-1-0002-MP004-----	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 34,569
1-1-5-1-0002-MP004-21101--	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 2,142
1-1-5-1-0002-MP004-21401--	Mat. y Útiles Cons. P/Proc. en Equi. y Bienes Inf.	\$ 3,674
1-1-5-1-0002-MP004-21601--	Material de Limpieza	\$ 367
1-1-5-1-0002-MP004-24601--	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 27,917
1-1-5-1-0002-MP004-24701--	Artículos Metálicos P/Construcción	\$ 386
1-1-5-1-0002-MP004-24901--	Otros Mat. y Art. de Construcción y Reparación	\$ 83
1-1-5-1-0002-MP005-----	Gastos de Operación del Museo Interactivo de Recursos Propios	\$ 63,323
1-1-5-1-0002-MP005-21101--	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 11,114
1-1-5-1-0002-MP005-21401--	Mat. y Útiles Cons. P/Proc. en Equi. y Bienes Inf.	\$ 254
1-1-5-1-0002-MP005-21701--	Mat. y Suministros para Planteles Educativos	\$12,171
1-1-5-1-0002-MP005-24101--	Productos Minerales No Metálicos	\$ 898

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-0002-MP005-24601--	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 36,369
1-1-5-1-0002-MP005-24701--	Artículos Metálicos P/Construcción	\$ 27
1-1-5-1-0002-MP005-28302--	Accesorios de Protección P/Seguridad Pública y Nac	\$ 1,096
1-1-5-1-0002-MP005-29101--	Herramientas Menores	\$ 460
1-1-5-1-0002-MP005-29201--	Refacc. y Acc. 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- - - - -	Almacén General 2018	\$ 7,295
1-1-51-0003-MP004- - - - -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 117
1-1-5-1-0003-MP004-21101--	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 117
1-1-51-0003-MP005- - - - -	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 7,178
1-1-5-1-0003-MP005-21101--	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 970
1-1-5-1-0003-MP005-24601--	Mat. Eléct. y Elect.	\$ 4,956
1-1-5-1-0003-MP005-24701--	Art. Metálicos P/la Construcción	\$ 172
1-1-5-1-0003-MP005-24901--	Otros Mat. y Artículos de Construcción y Rep.	\$ 917
1-1-5-1-0003-MP005-29101--	Herramientas Menores para Actividades Product.	\$ 163
1-1-5-1-0004- - - - -	Almacén General 2019	\$ 126,633
1-1-5-1-0004-MP005- - - - -	Op. de la Unidad Administrativa Recursos Propios	\$ 70,763
1-1-5-1-0004-MP005-21101--	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 3,120
1-1-5-1-0004-MP005-21102--	Equipos Menores de Oficina	\$ 265
1-1-5-1-0004-MP005-21601--	Material de Limpieza	\$ 1,337
1-1-5-1-0004-MP005-23801--	Mercancía P/su Comer. en Tiendas de Sector Público	\$ 1,962
1-1-5-1-0004-MP005-24401--	Madera y Productos de Madera	\$ 5,504

CONTABLE

ad - 

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-0004-MP005-24601- -	Mat. Eléc. y Elect.	\$ 5,884
1-1-5-1-0004-MP005-24701- -	Art. Metálicos P/ la Construcción	\$ 16,415
1-1-5-1-0004-MP005-24901- -	Otros Mat. y Art. de Construcción y Rep.	\$ 28,441
1-1-5-1-0004-MP005-26105- -	Combustible, Lub. y Aditivos para Maquinaria, Equip.	\$ 292
1-1-5-1-0004-MP005-29101- -	Herram. Menores para Actividades Product.	\$ 340
1-1-5-1-0004-MP005-29401- -	Refacc. y Acc. Menores P/Eq. de Comp.	\$ 1,831
1-1-5-1-0004-MP005-29801- -	Refacc. y Acc. Menores de Maquinaria y Otros Equipo	\$ 1,503
1-1-5-1-0004-MP005-29901- -	Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes Muebles	\$ 1,317
1-1-5-1-0004-MP005-33603- -	Impresión de Doc. Oficiales P/Prestaciones de Serv.	\$ 2,552
1-1-5-1-0004-MP008	Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo	\$ 55,870
1-1-5-1-0004-MP008-21101- -	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 14,597
1-1-5-1-0004-MP008-21401- -	Mat. y Útiles Cons. P/Proc. en Equi y Bienes Inf	\$ 15,124
1-1-5-1-0004-MP008-21601- -	Material de Limpieza	\$ 11,858
1-1-5-1-0004-MP008-22104- -	Productos Alimenticios P/Personal Deri. de Act.	\$ 6,162
1-1-5-1-0004-MP008-24601- -	Material Eléctrico y Electrónico	\$ 1,185
1-1-5-1-0004-MP008-33603- -	Impresión de Doc. Oficiales P/Prestación de Serv	\$ 6,944

CONTABLE

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2019 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

4.- Bienes Muebles, e Inmuebles e Intangibles \$ 161,767,738

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 primera 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 Planeación y Finanzas como lo marca la LGCG Título 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, depreciación de Bienes Muebles \$-55,798,458, depreciación de Bienes Inmuebles \$-43,488,639 y Amortización de Bienes Intangibles \$-31,880, como se representa en el cuadro siguiente.

Cuenta	Nombre	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Depreciación del Ejercicio	Valor en Libros	% de Depreciación	Estatus
1-2 - - -	Activo No Circulante	\$ 261,086,715	\$ 99,318,977	\$ 2,932,457	\$ 161,767,738		Buen Estado
1-2-3- -	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	\$ 180,837,234	\$ 43,488,639	\$ 2,899,243	\$ 137,348,595		Buen Estado
1-2-3-1-	Terrenos	\$ 56,583,980			\$ 56,583,980	3.3	Buen Estado
1-2-3-2-	Edificios	\$ 124,253,254	\$ 43,488,639	\$ 2,899,243	\$ 80,764,615	3.3	Buen Estado
1-2-4- -	Bienes Muebles	\$ 80,038,733	\$ 55,798,458	\$ 33,214	\$ 24,240,275		Buen Estado
1-2-4-1 -	Mob. y Equipo de Administración	\$ 4,558,845	\$ 3,038,444	\$ 18,530	\$ 1,520,402	10	Buen Estado

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-2-4-2-	Mob. y Equipo Educacional	\$ 74,212,357	\$ 51,926,502	\$ 3,938	\$ 22,285,855	10	Buen Estado
1-2-4-3- -	Eq. e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 81,644	\$ 44,267	\$ 108	\$ 37,377	20	Buen Estado
1-2-4-4-	Equipo de Transporte	\$ 401,111	\$ 278,141	\$ 4,394	\$ 122,970	20	Buen Estado
1-2-4-6-	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 784,776	\$ 511,104	\$ 6,244	\$ 273,671	10	Buen Estado
1-2-5- -	Activos Intangibles	\$ 45,542	\$ 31,880		\$ 13,663		Buen Estado
1-2-5-1	Software	\$ 39,574	\$ 27,702		\$ 11,872		Buen Estado
1-2-5-4	Licencias Informaticas e Intelectuales	\$ 5,969	\$ 4,178		\$ 1,791		Buen Estado
1-2-7- -	Activos Diferidos	\$ 165,206			\$ 165,206		Buen Estado
1-2-7-1	Otros Activos Diferidos	\$ 165,206			\$ 165,206		Buen Estado

Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2019 el Museo Interactivo Papagayo, no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2019 el Museo Interactivo Papagayo, no tiene Otros Activos.

Pasivo

Pasivo \$ 478,833

CONTABLE

El saldo que representa este rubro son los pagos por liquidar por parte del Museo Interactivo Papagayo, en nóminas, proveedores, retenciones y otras cuentas por pagar a corto plazo, los cuales tienen un vencimiento de 30 días, que serán liquidadas en el mes de enero/2020.

		Parciales	Subtotal	Total
2-1-1- - - - - - - - - - -	Cuentas por Pagar a Corto Plazo			\$ 478,833
2-1-1-1- - - - - - - - - - -	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		\$ 214,018	
2-1-1-1-0001-00001- - - - -	Nóminas	\$ 214,018		
2-1-1-2- - - - - - - - - - -	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		\$ 720	
2-1-1-2-0001-00001-00001-	Museo Interactivo Papagayo (Becas)	\$ 720		
2-1-1-7- - - - - - - - - - -	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		\$ 264,095	
2-1-1-7-0001-00008-	ISR Otras Prestaciones	\$ 817		
2-1-1-7-0001-00011-	ISN Otras Prestaciones	\$ 1,136		
2-1-1-7-0001-00012-	ISN Asimilados a Salarios	\$ 4,990		
2-1-1-7-0001-0013-	ISR Retenido de Ajuste Complementarios	\$ 254,841		
2-1-1-7-0002-00010-	Pensión Alimenticia	\$ 2,311		

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión: Dentro del estado de actividades podemos ver un ingreso acumulado de \$24,721,532, el cual está integrado por ingresos de procedencia de participaciones, recursos fiscales y recursos federales de \$24,721,470, a consecuencia de la recaudación depositadas por concepto de ordenes 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, así mismo en otros ingresos y beneficios tenemos un importe de \$ 62, al mes que se informa, los cuales se refieren a los intereses ganados de las cuentas productivas como los es la cta. de BBVA Bancomer, 4574.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 31 de diciembre de 2019 el Museo Interactivo Papagayo, no tiene con Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Otros Ingresos y Beneficios

El saldo que representa este rubro en otros ingresos y beneficios por un importe de \$ 62, al periodo que se informa, los cuales se refieren a los intereses ganados de las cuentas productivas como los es la cta. de BBVA Bancomer, 4574.

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 \$13,063,428 que representa el 47.81% del gasto total, gastos de materiales y suministros capítulo 2000, con un total de \$1,626,177, que representa el 5.95% del gasto total, 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 \$3,794,639, que representa el 13.89% del gasto total, 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 transporte pagados a prestadores de servicio social, así como de ingresos de facturas emitidas por el Museo Interactivo Papagayo, en un total de \$5,861,933, que representa el 21.46% del gasto total, en otros gastos y pérdidas \$43,444, que representa el 0.16% del gasto total, estas son gastos del capítulo 2000 del ejercicios pasados, y un importe de \$2,932,457, que representa el 10.73% del gasto total, por concepto de Depreciación. Recalamos que este ejercicio habrá diferencia del 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, porque estos gastos es en base a la recaudación de ingresos.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

1. Hacienda Pública Patrimonio Contribuido, 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 2019 el patrimonio contribuido, su saldo es de \$260,784,095.
2. Hacienda Publica Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores: El saldo de este rubro es de \$ 96,038,336 el cual tuvo una variación de \$2,999,364 que es el resultado del ejercicio 2018.
3. Hacienda Pública Patrimonio Generado del Ejercicio: El saldo de este rubro tiene un importe de \$2,564,471 el cual se integra por el resultado del ejercicio 2019 más rectificaciones de Resultados de Ejercicio anteriores por \$36,075

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes: El Saldo de efectivo y equivalentes está representado por el saldo de bancos que tiene a su cargo el Museo Papagayo, de la misma manera que lo integra el saldo de efectivos referente a caja y bancos, por concepto de depósitos de ordenes de pago, así como de la recaudación de ingresos propios del museo derivado de la venta de boletos de taquilla, tiendas, estacionamiento etc.,

Efectivo y Equivalentes	2019	2018
Efectivo en Banco y Tesorería	\$ 122,568	\$ 200,324

Adquisiciones de Bienes Muebles:

El importe total de los Bienes Muebles está representado por las adquisiciones que realizó el Museo Interactivo Papagayo durante el ejercicio 2019, por un importe de \$278,146.06 que representa el 1.01% del total de Gasto, el cual se encuentra integrado como se representa en el cuadro siguiente, haciendo énfasis en la cuenta de bienes muebles.

Bienes Muebles		
Cuenta	Nombre	Valor de Adquisición
1-2-4-1	Mob. y equipo de Administración	\$ 199,361
1-2-4-2	Mob. y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 25,078

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-2-4-3	Eq. e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 18,560
1-2-4-6	Maq. y Otros Equipos y Herramientas	\$ 35,148
Total		\$ 278,147

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 375,355	\$ 5,070
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$ 2,932,457	
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en Inversiones Producido por Revaluación		
Ganancia/Pérdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias		
Otros Gastos	\$ 43,444	\$ 50,795

Descripción	2019	2018
Total de Efectivo y Equivalentes	122,568	200,324
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	122,568	200,324

Descripción	2019	2018
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	24,346,177	17,145,617

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

Descripción	2019	2018
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	2,975,901	3,004,434
Resultado del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	-2,600,546	-2,999,364

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

Ingresos Presupuestarios, El presupuesto de Ingresos está conformado por la recaudación de ingresos del proyecto MP004 Gastos de Operación del Museo Interactivo Papagayo y del MP005.-Gastos de Operación de Recursos Propios por un importe de \$ 24,721,470, los cuales se tiene a través de los depósito de órdenes de pago, que son elaboradas por el Museo Interactivo Papagayo, como comprobación de los gastos en base a las partidas de los gastos del presupuesto según oficio de autorización de recursos SF/044/2019 de fecha 01 de enero de 2019, signado por la Secretaría de Finanzas. De igual manera se tiene otros ingresos contables no Presupuestarios, referente a intereses generados por las cuentas de cheques del Museo Interactivo Papagayo, con importe de \$ 62, al periodo que se informa.

Se tiene un total de Egresos Presupuestarios ejercido de \$ 24,721,470 al periodo que se informa, que hace referencia al proyecto MP004 de gastos de operación del Museo Interactivo Papagayo, integrado del capítulo 1000,2000, 3000 y 4000, en Otros Egresos Presupuestarios no Contables se tiene un importe de \$ 375,293 y en Otros Gastos se tiene un importe de \$ 43,444 que hacen referencia a gastos de ejercicios pasados de los capítulos, 1000, 2000, 3000 y 4000 que se refieren a gastos de recurso propios, las cuales no se manejan mediante presupuestos o cuentas de orden como lo es el proyecto MP004, si no en base a la Recaudación de ingresos propios del Museo Interactivo Papagayo y por Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones la cantidad de \$ 2,932,457, llegando así a un gasto total contable de \$ 27,322,078 y es por ello que siempre existirá diferencia de lo presupuestal con lo contable.

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	24,721,470
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	62
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	62
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	24,721,532

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	24,721,470
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,044,914
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	664,208
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,380,706
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	4,645,522
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,932,457
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	43,444
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,669,621
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	27,322,078

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable:

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

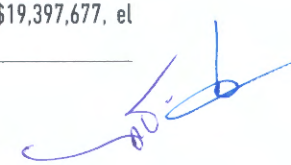
Juicios:- En este rubro se tiene un compromiso legal de pago según el expediente 892/2006 ACU1118-2008 por la cantidad de \$2,433,031 considerados en el informe de Pasivos Contingentes.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

8.- Cuentas de Orden Presupuestales

Al inicio del ejercicio presupuestal 2019 se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos inicial según oficio de autorización SP/044/2019 de \$19,397,677, el

CONTABLE



Presupuesto Modificado es de \$ 24,721,470 , El Presupuesto Ejercido de \$ 24,721,470 y el Presupuesto Pagado de \$ 24,183,474.

Las cuentas mencionadas se encuentran de la siguiente manera:

Cuentas	Nombre	Saldo
8-1-1-0-00-0000	Ley de Ingresos Estimada	\$ 19,397,677
8-1-3-0-00-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$ 5,323,793
8-1-4-0-00-0000	Ley de Ingresos Devengada	\$ 24,721,470
8-1-5-0-00-0000	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 24,183,474
8-2-1-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 19,397,677
8-2-2-0-00-0000	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
8-2-3-0-00-0000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	\$ 5,323,793
8-2-5-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 24,721,470
8-2-6-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 24,721,470
8-2-7-0-00-0000	Presupuesto de Egresos Pagados	\$ 24,183,474

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 de acuerdo al Artículo 2 del Decreto de Creación; es una inversión que nace con derrama económica a través del turismo, generación de empleo, participación de la

iniciativa privada en la medida de las necesidades de prestación de servicios que genera el propio Museo, y aporta un bien y servicio cultural y educativo, así como recreativo, a sus visitantes. Además de que el Museo buscará fuentes alternativas de recursos, con apego a los ordenamientos jurídicos aplicables, para depender menos del presupuesto que se le otorgue, lo que hará ligera la carga financiera del Estado para la consecución de su objeto, Obtener, mediante los mecanismos legales idóneos, donaciones, aportaciones, patrocinios e ingresos propios para el cumplimiento de su objeto y actividades

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 del 2008, establece que la Secretaría de Educación coordinará sectorialmente las actividades de entre otras al Museo Interactivo Papagayo, por tal razón, se modificó el acuerdo de creación del Museo Interactivo Papagayo para establecer una nueva cabeza de sector y ajustarlo a las actualizaciones realizadas a la estructura de la Administración Pública.

4. Organización y Objeto Social

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 de sus funciones el Museo Interactivo Papagayo se integra de la siguiente manera:
 5. 1. Dirección General
 6. 1.1.1 Unidad Jurídica y Acceso a la Información
 7. 1.2.1 Encargada de la Secretaría Particular
 8. 1.2 Unidad Administrativa
 9. 1.3 Dirección de Publicidad y Relaciones Comerciales
 10. 1.4 Dirección Museografía y Servicios Educativos
 11. 1.5 Dirección de Ingeniería y Mantenimiento
 12. Ejercicio fiscal: 2019
 13. Régimen Jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.
 14. Consideraciones Fiscales: Sujeto 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

CONTABLE

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 sí 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 recaudonet 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 ser 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

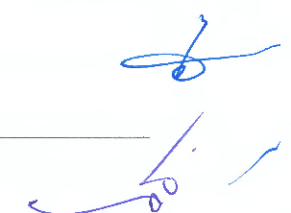
Líneas estratégicas de acción a desarrollar en el 2019

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 pagayo 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.

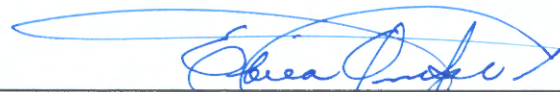
16. Partes Relacionadas

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 son responsabilidad del emisor



MTRA. ELOISA OCAMPO GONZÁLEZ
DIRECTORA GENERAL



LIC. NORMA MERCEDES TOSCA ALFARO
TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA

CONTABLE