

**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: **\$ 453,428**

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 periodo que se informa se tiene un importe de \$ 0.00

**1.2- Banco** **\$ 453,428**

Esta cuenta está integrada por el saldo de las cuentas de bancos, Cuenta: 3170, Cuenta: 2417 y la cuenta 014224574 es utilizada para recibir las transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza a favor del Museo interactivo papagayo como reembolso de los recursos propios transferidos a la Secretaría de Finanzas mediante trámites para Gastos de Operación de Recursos Propios.

Nombre	Cuenta	Tipo	Subtotal	Total
<b>Bancos</b>				<b>\$453,428</b>
Bancomer	Bancomer Cta. 3170	Cheques	\$ 444,804	
Bancomer	Bancomer Cta. 2417	Cheques	\$ 4,627	
Bancomer	Bancomer Cta. 4574	Cheques	\$ 3,997	

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

#### 2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 250,907

Representa los depositos de pagos pendientes de depositar por la Secretaría de Finanzas del presente ejercicio, los cuales tienen un vencimiento de 30 dias, que seran liquidadas en el mes siguiente, al periodo que se informa el saldo es:

Cuenta	Nombre	Subtotal		Total
<b>1-1-2- - - - - - - - - -</b>	<b>Derechos a recibir Efectivos o Equivalentes</b>		\$ 250,907	<b>\$ 250,907</b>
1-1-2-3-0002- - - - -	Cta. 2417 Comisiones Bancarias			
1-1-2-3-0046- - - - -	Oficios Pendientes de Pagar 2021-152801	\$ 39,500		

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-2-3-0047- - - - -	Oficios Pendientes de Pagar 2021-110101	\$ 211,407		
-----------------------	---	------------	--	--

## 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 Transformacion o Consumo (Inventarios)

### 3.- Almacén \$ 58,405

Esta cuenta forma parte del Activo Circulante y su saldo representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo de este organismo descentralizado, enfocandose al capitulo 2000, el control de almacen se encuentra valuada por el metodo PEPS primeras entradas primeras salidas, este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos. Los saldos de existencia estan representadas por proyectos y por partidas como se desglosa a continuacion, el almacen se controla por ejercicios, esto es para poder llevar la conciliacion del gasto de presupuesto con la Secretaria de Finanzas. Ya que los saldo que representan almacen se van al gasto en base a las salidas, mientras que la Secretaria 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 Analitico del Ejercicio del presupuesto de Egresos. Asi como ya hemos mencionado anteriormente, se han integrado saldos del ejercicio pasado y por ellos igual habra diferencia entre lo presupuestal con lo contable.

1-1-5- - - - -	Almacen	\$ 58,405
1-1-5-1-0005- - - - -	Almacen General	\$ 58,405
1-1-5-1-E067-52801- - - - -	Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	\$ 58,405

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-E065-52801-21101- - - -	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 0.00
1-1-5-1-E065-52801-21401- - - -	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 0.00
1-1-5-1-E065-52801-21601-	Material De Limpieza	\$ 0.00
1-1-5-1-E067-52801-C0101-21101	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 1,967
1-1-5-1-E067-52801-C0101-21401	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 1,482
1-1-5-1-E067-52801-C0101-21601	Material De Limpieza	\$ 3,122
1-1-5-1-E067-52801-C0101-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri.. De Act.	\$ 1,065
1-1-5-1-E067-52801-C0101-24601	Mat. Elec. Y Elect.	\$ 1,210
1-1-5-1-E067-52801-C0101-24901	Otros Mat. Y Artículos De Construcción Y Rep	\$ 2,835
1-1-5-1-E067-52801-C0201-21101	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 1,967
1-1-5-1-E067-52801-C0201-21401	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 1,482
1-1-5-1-E067-52801-C0201-21601	Material De Limpieza	\$ 3,122
1-1-5-1-E067-52801-C0201-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri.. De Act.	\$ 1,065
1-1-5-1-E067-52801-C0201-24601	Mat. Elec. Y Elect.	\$ 1,210
1-1-5-1-E067-52801-C0201-24901	Otros Mat. Y Artículos De Construcción Y Rep	\$ 2,835
1-1-5-1-E067-52801-C0202-21101	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 1,968
1-1-5-1-E067-52801-C0202-21401	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 1,482
1-1-5-1-E067-52801-C0202-21601	Material De Limpieza	\$ 3,122
1-1-5-1-E067-52801-C0202-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri.. De Act.	\$ 1,065
1-1-5-1-E067-52801-C0202-24601	Mat. Elec. Y Elect.	\$ 1,210
1-1-5-1-E067-52801-C0202-24901	Otros Mat. Y Artículos De Construcción Y Rep	\$ 2,835

CONTABLE

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

1-1-5-1-E067-52801-C0203-21101	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 1,967
1-1-5-1-E067-52801-C0203-21401	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 1,482
1-1-5-1-E067-52801-C0203-21601	Material De Limpieza	\$ 3,122
1-1-5-1-E067-52801-C0203-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri. De Act.	\$ 1,065
1-1-5-1-E067-52801-C0203-24601	Mat. Elec. Y Elect.	\$ 1,210
1-1-5-1-E067-52801-C0203-24901	Otros Mat. Y Artículos De Construcción Y Rep	\$ 2,835
1-1-5-1-E067-52801-C0204-21101	Materiales Y Útiles De Oficina	\$ 1,967
1-1-5-1-E067-52801-C0204-21401	Mat. Y Útiles P/El Procesamiento En Equi Y Bienes	\$ 1,481
1-1-5-1-E067-52801-C0204-21601	Material De Limpieza	\$ 3,122
1-1-5-1-E067-52801-C0204-22104	Productos Alimenticios P/Personal Deri. De Act.	\$ 1,065
1-1-5-1-E067-52801-C0204-24601	Mat. Elec. Y Elect.	\$ 1,210
1-1-5-1-E067-52801-C0204-24901	Otros Mat. Y Artículos De Construcción Y Rep	\$ 2,835

### Inversiones Financieras

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Inversiones Financieras.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El importe total del activo está representado por el patrimonio con el que cuenta el Museo Interactivo Papagayo, la cual se encuentra integrada como se presenta en el cuadro siguiente, haciendo énfasis en la cuenta de bienes muebles e intangibles, al cual al término del ejercicio 2016 se realizó la depreciación de bienes muebles, considerando un valor de rescate del 30% aplicado sobre el valor en libros y considerando el porcentaje de depreciaciones establecidos en el CONAC, la depreciación se realizó en base a la recomendación de la Secretaria de Planeacion y Finanzas como lo

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

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 -55,929,730, depreciacion de Bienes Inmuebles \$ -49,287,124 y Amortizacion de Bienes Intangibles \$ 31,880, como se representa en el cuadro siguiente.

Cuenta	Nombre	Valor Adquisicion	Depreciacion Acumulada	Valor en Libros	Estatus
<b>1-2- - - - -</b>	<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$ 261,103,386</b>	<b>\$ 105,248,734</b>	<b>\$ 155,854,652</b>	Buen Estado
<b>1-2-3- - - - -</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcccion</b>	<b>\$ 180,837,234</b>	<b>\$ 49,287,124</b>	<b>\$ 131,550,110</b>	Buen Estado
1-2-3-1- - - -	Terrenos	\$ 56,583,980		\$ 56,583,980	Buen Estado
1-2-3-2- - - -	Edificios	\$ 124,253,254	\$ 49,287,124	\$ 74,966,130	Buen Estado
<b>1-2-4- - - - -</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 80,055,404</b>	<b>\$ 55,929,730</b>	<b>\$ 24,125,673</b>	Buen Estado
1-2-4-1- - - -	Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 4,575,517	\$ 3,130,050	\$ 1,445,467	Buen Estado
1-2-4-2- - - -	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 74,212,357	\$ 51,943,567	\$ 22,268,789	Buen Estado
1-2-4-3- - - -	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 81,644	\$ 49,464	\$ 32,180	Buen Estado
1-2-4-4- - - -	Equipo de Transporte	\$ 401,110	\$ 280,777	\$ 120,333	Buen Estado
1-2-4-6- - - -	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	\$ 784,776	\$ 525,872	\$ 258,904	Buen Estado
<b>1-2-5- - - - -</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>\$45,542</b>	<b>\$ 31,880</b>	<b>\$ 13,663</b>	Buen Estado
1-2-5-1- - - -	Software	\$ 39,573	\$ 27,702	\$ 11,872	Buen Estado
1-2-5-4- - - -	Licencias Informaticas e Intelectual	\$ 5,969	\$ 4,178	\$ 1,791	Buen Estado
<b>1-2-7- - - - -</b>	<b>Activos Diferidos</b>	<b>\$ 165,206</b>		<b>\$ 165,206</b>	Buen Estado
1-2-7-1- - - -	Otros Activos Diferidos	\$ 165,206		\$165,206	Buen Estado

**Estimaciones y Deterioros**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Estimaciones y Deterioros.

**Otros Activos**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Otros Activos.

**Pasivo**

**Pasivo \$ 693,978**

El saldo 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 al mes de febrero.

			Subtotal	Total
2-1-1- - - - - - - - - - -	Cuentas por Pagar a Corto Plazo			\$ 693,978
2-1-1-1- - - - - - - - - - -	Servicios Profesionales		\$ 1,480	
2-1-1-1-0001- - - - - - - - - - -	Remuneracion por Pgar al Periodo de Car. Permanente	\$ 1,480		
2-1-1-2- - - - - - - - - - -	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		\$ 120,301	

2-1-1-2-0001-00001-00015- - -	Comision Federal de Electricidad	\$ 76,175		
2-1-1-2-0001-00001-00019- - -	Impresionismo de Mexico, S.A. de C.V.	\$ 900		
2-1-1-2-0001-00001-00063- - -	Distribuidora Mercantil de Tabasco, S.A. de C.V.	\$ 65		
2-1-1-2-0001-00001-00102- - -	Isai Mayo Perdomo	\$ 24,601		
2-1-1-2-0001-00001-00154- - -	Aquiles Vazquez Arcia	\$ 18,560		
<b>2-1-1-7- - - - - - - - - - - - - - -</b>	<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$567,570</b>	
2-1-1-7-0001-00001- - - - - - - -	ISR Retenido de Nomina	\$ 42,848		
2-1-1-7-0001-00002- - - - - - - -	I.S.R. Honorarios	\$ 8,574		
2-1-1-7-0001-00005- - - - - - - -	Imp. Sobre Nomina	\$ 62,035		
2-1-1-7-0001-00007- - - - - - - -	ISR Retenido Nomina de Bono de Desempeño	\$ 236,007		
2-1-1-7-0001-00013- - - - - - - -	ISR Retenido de Ajuste Complementarios	\$ 58,572		
2-1-1-9-0001-00014- - - - - - - -	ISR Retenido de la Nomina de Aguinaldo	\$ 159,534		
<b>2-1-1-9- - - - - - - - - - - - - - -</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Coto Plazo</b>		<b>\$ 4,627</b>	

## II) Notas al Estado de Actividades

## Ingresos de Gestion

Dentro del estado de actividades podemos ver un ingreso acumulado de \$17,730,488 el cual esta integrado por ingresos de procedencia de participaciones, recursos fiscales y recursos federales de \$



17,730,488 de la recaudación depositadas por concepto de ordenes de pagos, para que así mismo el Museo pueda tener la solventación para liquidar gastos como servicios personales, gastos de materiales y suministros y servicios generales.

#### **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 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta 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**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Otros Ingresos y Beneficios.

#### **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 \$14,428,450 que representa el 69.73% del gasto total, gastos de materiales y suministros capítulo 2000, con un total de \$ 263,941, que representa el 1.28% 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 \$2,757,540, que representa el 13.33% 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 primos, así como de ingresos de facturas emitidas por el Museo Interactivo Papagayo, en un total de \$222,152, que representa el 1.07% del gasto total, de igual forma se consideran un importe de otros gastos y pérdidas \$ 55,368, que representa el 0.27% del gasto total. Con una Depreciación del ejercicio por un importe de \$2,965,366 que representa el 14.33%

### **III) Notas al Estado de Variación en 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 en el patrimonio contribuido, su saldo es de \$ 261,103,386

2. Hacienda Publica Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores: El saldo de este rubro es de \$ -125,130,0934 el cual tubo una variacion de 2,600,546 que es el resultado del ejercicio 2019.
3. Hacienda Publica Patrimonio Generado del Ejercicio: El saldo de este rubro tiene un importe de \$ 84,969 el cual se integra por el resultado del ejercicio del periodo que se informa.

Derivado de la revisión que se realizo a la cuenta pública 2020 se encontraron algunas incidencias las cuales se identifican al interior de los procesos de contabilidad y en el momento de realizar el pago. la realización de estos procesos no ponen en riesgo al erario publico y forman parte del resultado del ejercicio, estos procesos no se realizaron con dolo o mala fe y forman parte del resultado de ejercicios anteriores, y con la intención de aclarar estos procesos se presenta una explicación detallada de lo ocurrido, en la fuente de financiamiento de participaciones ramo 28 se encontraron inconsistencias en los registros contables de la siguiente manera; en el capitulo 3000 se detecto el registro de la factura 262 pago de la anualidad de amccyt 2020 en la partida 32701 por la cantidad de \$5,525 que se pago con recursos del ramo 28 y se contabilizo en la fuente de financiamiento de recursos propios, la factura del seguro vehicular por la cantidad de \$19,201 se pago con recursos del ramo 28 y se contabilizo en la fuente de financiamiento de recursos propios, el pago del isr recalcu se pago con recursos propios y se contabilizo en la fuente de financiamiento de participaciones ramo 28 por la cantidad de \$24,765 asi mismo se aplico el reintegro por parte de la secretaria de finanzas del ISR recalcu del mes de junio se aplico al isr retenido del capitulo 1000 debiendo ser descontado del gasto del capitulo 4000 por la cantidad de \$7,034, todos estos movimiento no alteran el importe proporcionado por la secretaria de finanzas en el ramo 28 por la cantidad de \$ 16'890,101 ya que los movimientos contables antes mencionado no alteran el ejercicio del presupuesto asignado. para hacer notar estos hallascos se anexa un parrafo en la nota de los estados financieros actuales en el rubro de resultado de ejercicios anteriores.

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

##### Efectivo y Equivalentes

El Saldo de efectivo y equivalentes esta 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 depositos de ordenes de pago, asi como de la recaudacion de ingresos propios del museo derivado de la venta de boletos de taquilla, tiendas, estacionamiento etc.

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

Descripción	2021	2020
Efectivo en Banco y Tesoreria	453,428	293,075

Descripción	2021	2020
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>453,428</b>	<b>293,075</b>

Descripción	2021	2020
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	58,405	148,468
Movimientos de Partidas (0 Rubros) Que No Afectan Al Efectivo	0	0
Depreciacion	2,965,366	0
Amortizacion	0	0
Incrementos en las Provisiones	0	0
Incremento en Inversiones Producido por Revaluacion	0	0
Ganancia/Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0
Otros Gastos	55,368	63,499

#### V) Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, asi como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

##### Presupuestales

El presupuesto de Ingresos esta conformado por la recaudación de ingresos del proyecto de Gastos de Operacion del Museo Interactivo Papagayo y de los Gastos de Operacion de Recursos Propios por un importe de \$17,730,488 los cuales se tiene a través de los deposito que realiza la Secretaría de Finanzas, que son solicitados por el Museo Interactivo Papagayo. En el periodo que se informa el Total de Ingresos Contables por \$17,730,488

Se tiene un total de Egresos Presupuestales ejercido de \$ 17,730,488 al periodo que se informa, que hace referencia un monto de otros gastos no presupuestarios por \$65,696.10, con un importe de Depreciacion anual por \$ 2,965,366, llegando asi a un gasto total contable de \$ 20,692,817 y es por ello que siempre existira diferencia entre el Gasto Presupuestal y el Gasto Contable.

2.2 Materiales y Suministros por la cantidad de \$ 68,732 se presenta de acuerdo a la normatividad de la CONAC, importe que se cancela en el punto 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios.

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>2. Mas Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variacion de Inventarios	0
2.3. Disminucion del Exceso de Estimaciones por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminucion del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0</b>

Museo Interactivo Papagayo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>17,730,488</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>377,714</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	2,161
2.2. Materiales y Suministro	320,185

MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

2.3. Mobiliario y Equipo de Administracion	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0
2.6. Vehiculos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biologicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0
2.13. Obra Publica en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Titulos y Valores	0
2.16. Concesion de Prestamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Analogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortizacion de la Deuda Publica	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	55,368
<b>3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,340,043</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,965,366
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminucion de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	55,368
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	319,309
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>20,692,817</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****8.- Cuentas de Orden Presupuestales**

Al inicio del ejercicio que se informa se le autorizo al Museo Interactivo Papagayo un Presupuesto general de Egresos inicial segun oficio de autorizacion SF/SE/DPyGP/048/2021 de \$21,515,367.00, el Presupuesto Modificado es de \$ 17,730,488, El Presupuesto Ejercido de \$ 17,730,488 y el Presupuesto Pagado de \$ 17,730,488.

Las cuentas mencionadas se encuentran de la siguiente manera:

Cuentas	Nombre	Saldo
8-1-1-0-00-0000	Ley de Ingresos Estimada	\$ 21,515,367
8-1-3-0-00-0000	Modificaciones a la Ley de Ingresos	-\$ 3,784,879
8-1-4-0-00-000	Ley de Ingresos Devengada	\$ 17,730,488
8-1-5-0-00-000	Ley de Ingresos Recaudada	\$ 17,730,488
8-2-1-0-00-000	Presupuesto de egresos Aprobado	\$ 21,515,367
8-2-4-0-00-000	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	-\$ 3,784,879
8-2-5-0-00-000	Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 17,730,488

## MUSEO INTERACTIVO PAPAGAYO

8-2-6-0-00-000	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 17,730,488
8-2-7-0-00-000	Presupuesto de Egresos Pagados	\$ 17,730,488

### c) Notas de Gestion Administrativa

#### 1. Introduccion

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 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 Economico 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. Autorizacion 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 6677 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 periodico 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 4°, del Acuerdo de Creación del Museo Interactivo Papagayo Publicado en el Periódico Oficial de fecha 16 de septiembre de 2004, Suplemento 6472 D, se establece como objetos del Museo, lo siguiente: Administrar y operar los inmuebles destinados a las actividades propias del Museo que el Titular del Ejecutivo Estatal le asigne; Conservar a través del mantenimiento preventivo los bienes Inmuebles que se designen por el Ejecutivo Estatal y los bienes muebles que formen parte de su activo; Fomentar en los visitantes el deseo de aprender a través de la participación activa; ser un espacio para fortalecer la Educación y promover los conocimientos de la ciencia y la tecnología; favorecer la recreación y la integración familiar; presentar elementos que ofrezcan aprendizajes aplicables en la vida cotidiana; ofrecer un espacio atractivo de convivencia familiar que promueva la identidad cultural, artística y tecnológica, logrando convertir este espacio en un promotor para que visiten Tabasco; fomentar entre la niñez y la Juventud la comprensión de la ciencia y la tecnología para que conozcan y obtengan mayores posibilidades de participación en el desarrollo integral del Estado; desarrollar los conceptos básicos de interactividad, educación no formal y aprendizaje dentro de un espacio libre para acercar a los visitantes a la ciencia, la tecnología y a participar de los valores y riquezas culturales; y privilegiar, por medio de las medidas que se determinen, el acceso a los servicios que ofrece a la población infantil y con capacidades especiales.

3. Estructura:

4. Para el desarrollo adecuado de sus funciones el Museo Interactivo Papagayo 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 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: 2021

13. Régimen jurídico: Persona Moral, Dependencia Descentralizada.

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

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros



Los estados financieros se encuentran elaborados sobre la base de valor histórico original. Por esta razón los estados financieros se encuentran expresados a valor histórico. Las políticas de registros contables están basadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, vigente. El Museo Interactivo Papagayo lleva a cabo sus registros aplicando los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental de forma tal que la información que se proporciona es oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones, tomando en cuenta ahora las normas que establece la CONAC (Consejo de Armonización contable) en su última reforma establecida en el Diario Oficial el 06 de octubre de 2014, así mismo como las nuevas normas según el avance de la CONAC y Norma de Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

Medición de los Elementos de los Estados Financieros.- Edición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, Para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para efectuarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición. El Museo Interactivo Papagayo, emplea la base de medición de costos históricos, el cual consiste en que los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o en alguna circunstancia (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

## **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

En este organismo descentralizado se han adoptado algunas políticas contables de uso común en entidades similares, las cuales se indican en los incisos siguientes:

Bases de preparación de los estados financieros: Los estados financieros se preparan en base a los registros contables de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, estos están expresando en pesos ya que no se ocupa los efectos de inflación y términos extranjeros.

Depreciaciones: Las inversiones en bienes muebles se registran en línea recta con el 30% valor de rescate de adquisición.

Mobiliario y equipo: Las Inversiones de bienes muebles e inmuebles se registran a su valor de adquisición en base a la factura con iva incluido

El método que se usa para el inventario es el PEPS primeras entradas primeras salidas, ya que este método nos permite saber la existencia real valorizada de los artículos.

## **7. Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con tracciones de Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

## **8. Reporte Analitico 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 Analogos**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### **10. Reporte de la Recaudacion**

Los ingresos que percibe el Museo Interactivo Papagayo se clasifican en dos partes, una en Derechos que son los que se perciben por venta de boletos de taquilla, de niños y adultos, boletos de estacionamiento, así como por renta de salón para fiestas de acuerdo a lo establecido en recaudación por la Ley de Hacienda Vigente, por otro lado tenemos los aprovechamientos que se obtienen por venta de tienda, taquilla de maestros, adultos mayores etc. estos son enviados por vía transferencia a la Secretaría de Planeación y Finanzas para luego ser reembolsadas mediante oficios de liberación de recursos del programa presupuestario E067 Educación No Formal de la Cultura Científica y Tecnológica de la fuente de financiamiento 140101-Recursos Propios Generados por el Museo Interactivo Papagayo. También se perciben ingresos denominados participaciones, los cuales se recaudan por un proceso, se envían los oficios de liberación de recursos en forma quincenal, de las necesidades en base a la autorización del presupuesto para posteriormente ser reembolsadas mediante el pago de los documentos de oficios de liberación de recursos de la fuente de financiamiento 152801-Ramo 28 Participaciones, y así se pueda contar con la liquidación de servicios y/o compra de materiales contratados por el Museo Interactivo Papagayo.

### **11. Informacion sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

### **12. Calificaciones Otorgadas**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Calificaciones Otorgadas.

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

Líneas estratégicas de acción a desarrollar en el 2021

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. Informacion por Segmentos**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no cuenta con Información por Segmentos.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, 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**

Al 31 de Diciembre de 2021 el Museo Interactivo Papagayo, no existen partes relacionadas con el pasivo contingente que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones

financieras operativas.

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion 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 GONZALEZ  
DIRECTORA GENERAL

---

LIC. NORMA MERCEDES TOSCA ALFARO  
TITULAR DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA