



## Sector Económico



# FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO



## CONTENIDO

### Introducción

#### 1 Información contable

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Actividades
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes, y
- 1.9 Notas a los Estados Financieros

#### 2 Información presupuestaria

- 2.1 Estado analítico de ingresos
- 2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos
  - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por objeto del gasto
  - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación económica
  - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación administrativa
  - 2.2.4 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Año 2014, por Clasificación Económica y Objeto del Gasto
  - 2.2.5 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación funcional

#### 3 Información programática

- 3.1 Gasto por Categoría programática
  - 3.1.1 Programas Presupuestarios por Sector
  - 3.1.2 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por Clasificación Funcional Programática
- 3.2 Indicadores para resultados
  - 3.2.1 Principales Indicadores por programa, función y objetivo estratégico
  - 3.2.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios
  - 3.2.3 Principales Acciones y Resultados de la gestión de Programas Presupuestarios

#### Anexos

- Aplicación de Recursos de Origen Federal (Relación de cuentas bancarias).
- Relación de Bienes que Componen el Patrimonio de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo.



## Introducción

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo, es un Organismo Público descentralizado, creado mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial el 09 de marzo de 1987, se dio a conocer la creación de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, como un Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Con posterioridad, mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del 26 de abril de 2005 se adiciona el artículo Sexto para la transición del Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado a un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal a partir del 1º de enero de 2006, con domicilio oficial en la Ciudad de Cozumel, Municipio de Cozumel Quintana Roo, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales u oficinas en cualquier otra parte del Estado.

## Misión

Ejecutar los trabajos, previamente establecidos en materias de promoción y difusión del acervo cultural histórico; de conservación y educación ambiental, y de pedagogía y asistencia social, con personal debidamente calificado y comprometido para contribuir al mejoramiento de nuestra calidad de vida, basada principalmente en la vocación turística de Cozumel.

## Visión

Propiciar la participación de la comunidad en acciones de interés general para brindar protección al patrimonio cultural, como un reconocimiento a nuestro pasado histórico, y a los recursos y bellezas naturales, como parte de nuestro respeto al medio ambiente, cuyos resultados serán para el beneficio colectivo.

El objeto y Finalidades de la Fundación establecidos en el Decreto por el que se reforman, modifican, y derogan diversas disposiciones del Decreto por el que se crea la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo el 31 de Marzo del 2005 son:

Encargarse de la ejecución de las acciones correspondientes al fomento, conservación, protección, mantenimiento y administración del parque natural Chankanaab, en sustitución del Patronato de la Laguna de Chankanaab y de los demás parques, paradores turísticos y museos que administren.

El descubrimiento, rescate, estudio, catalogación, custodia, conservación y exhibición de piezas y monumentos arqueológicos, históricos, artísticos y la determinación de zonas de belleza natural y de los demás bienes que constituyen o deban de integrar el patrimonio cultural de la Isla de Cozumel, así como para la administración, preservación, catalogación fomento, administración, mejoramiento y difusión de las especies de flora y de la fauna en las zonas adyacentes de la Isla que constituyan reserva ecológica de valor excepcional.

Fomentar el interés y la colaboración de los habitantes de la Isla de Cozumel y de otros lugares.



FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 Estado de Situación Financiera

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA						
Al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de Diciembre del 2013						
(Miles de Pesos)						
ACTIVO	2014	2013		PASIVO	2014	2013
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	2,978	1,563		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,201	9,022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,673	5,445		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	121	184		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios				Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes				Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes				Provisiones a Corto Plazo		
				Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>	<i>7,772</i>	<i>7,192</i>		<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	<i>7,201</i>	<i>9,022</i>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo				Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,359	34,591		Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	10,462	11,084		Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	25	25		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,231	-9,820		Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	72			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes						
Otros Activos no Circulantes				<i>Total del Pasivo</i>	<i>7,201</i>	<i>9,022</i>
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	<i>40,687</i>	<i>35,880</i>				
				<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
				Aportaciones	846	846
				Donaciones de Capital		
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	7,230	-461
				Resultados de Ejercicios Anteriores	33,181	31,917
				Revalúos		
				Reservas		1,750
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
				Resultado por Posición Monetaria		
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
				<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>41,257</i>	<i>34,051</i>
<i>Total del Activo</i>	<i>48,459</i>	<i>43,073</i>		<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>48,459</i>	<i>43,073</i>

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.2 Estado de Actividades

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO ESTADO DE ACTIVIDADES Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y Ejercicio Fiscal 2013 (Miles de Pesos)		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2014	2013
<b>Ingresos de la Gestión:</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	37,936	27,810
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,443	19,345
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,799	4,998
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>61,179</b>	<b>52,153</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	29,677	29,038
Materiales y Suministros	7,651	6,429
Servicios Generales	14,834	15,100
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,407	1,632
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	378	409
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		7
<b>Inversión Pública</b>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>53,948</b>	<b>52,614</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>7,230</b>	<b>-461</b>

\*Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y Ejercicio Fiscal 2013					
(Miles de Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	846				846
Aportaciones	846				
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio		33,667	-461		33,206
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-461		
Resultados de Ejercicios Anteriores		31,917			
Revalúos		1,750			
Reservas					
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	846	33,667	-461		34,051
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio		-486	7,692		7,206
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,230		
Resultados de Ejercicios Anteriores		-486	461		
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldos Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2014</b>	<b>846</b>	<b>33,181</b>	<b>7,230</b>		<b>41,257</b>

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (Miles de Pesos)		
	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		1,415
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	773	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	62	
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		4,768
Bienes Muebles	622	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		588
Activos Diferidos		72
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,820
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	7,230	
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,726	
Revaluos		
Reservas		1,750
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL





## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.5 Estado de Flujos de Efectivo

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 y Ejercicio Fiscal 2013		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
Origen	61,179	52,153
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	37,936	27,810
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,443	19,345
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	1,799	4,998
Aplicación	53,570	52,205
Servicios Personales	29,677	29,038
Materiales y Suministros	7,651	6,429
Servicios Generales	14,834	15,100
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,407	1,632
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		7
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>7,609</b>	<b>-52</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	622	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	622	
Aplicación	5,831	1,257
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,735	1,257
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	96	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-5,209</b>	
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Origen	835	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	835	
Aplicación	1,820	229
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,820	229
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-985</b>	
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1,415</b>	<b>-1,538</b>
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</i>	1,563	3,101
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</i>	2,978	1,563

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.6 Estado Analítico del Activo

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO					
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014					
(Miles de Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	43,073	171,165	165,779	48,459	5,386
<i>Activo Circulante</i>	7,192	164,548	163,969	7,772	580
Efectivo y Equivalentes	1,563	116,932	115,517	2,978	1,415
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,445	45,495	46,267	4,673	-773
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	184	2,121	2,184	121	-62
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<i>Activo No Circulante</i>	35,880	6,617	1,811	40,687	4,806
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,591	5,224	455	39,359	4,768
Bienes Muebles	11,084	345	967	10,462	-622
Activos Intangibles	25	10	10	25	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,820	967	378	-9,231	588
Activos Diferidos		72		72	72
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS				
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014				
(Miles de Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos			9,022	7,201
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>9,022</b>	<b>7,201</b>

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## 1.8 Informe Sobre Pasivos Contingentes

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(MILES DE PESOS)

En relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo al 31 de diciembre de 2014, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera contable, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2014.

---

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

---

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

---

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## 1.9 Notas a los Estados Financieros

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en Miles de Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondiente al ejercicio fiscal de 2014, con los siguientes apartados:

- I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
- II. NOTAS DE DESGLOSE
- III. NOTAS DE MEMORIA

## I. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## Nota 1. Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

## Nota 2. Panorama Financiero

La Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

## Nota 3. Autorización e Historia

Mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial el 09 de marzo de 1987, se dio a conocer la creación de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, como un Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio. Con posterioridad, mediante Decreto publicado en el Periódico Oficial del 26 de abril de 2005 se adiciona el artículo Sexto para la transición del Organismo Descentralizado Mixto, de Interés Social y Privado a un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal a partir del 1º de enero de 2006, con domicilio oficial en la Ciudad de Cozumel, Municipio de Cozumel Quintana Roo, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales u oficinas en cualquier otra parte del Estado.

## Nota 4. Organización y Objeto Social

El objeto y finalidades de la Fundación son:

Encargarse de la ejecución de las acciones correspondientes al fomento, conservación, protección, mantenimiento y administración del parque natural Chankanaab, en sustitución del Patronato de la Laguna de Chankanaab y de los demás parques, paradores turísticos y museos que administren.



El descubrimiento, rescate, estudio, catalogación, custodia, conservación y exhibición de piezas y monumentos arqueológicos, históricos, artísticos y la determinación de zonas de belleza natural y de los demás bienes que constituyen o deban de integrar el patrimonio cultural de la Isla de Cozumel, así como para la administración, preservación, catalogación fomento, administración, mejoramiento y difusión de las especies de flora y de la fauna en las zonas adyacentes de la Isla que constituyan reserva ecológica de valor excepcional.

Fomentar el interés y la colaboración de los habitantes de la Isla de Cozumel y de otros lugares.

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

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

#### Nota 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:

- 1) Sustancia Económica
- 2) Entes Públicos
- 3) Existencia Permanente
- 4) Revelación Suficiente
- 5) Importancia Relativa
- 6) Registro e Integración Presupuestaria
- 7) Consolidación de la Información Financiera
- 8) Devengo Contable
- 9) Valuación
- 10) Dualidad Económica
- 11) Consistencia

b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.

c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

d) Inversiones en valores.- Se registran al costo de adquisición, los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.

e) Inventarios.- El valor de los inventarios de publicaciones se determina conforme al costo de impresión, el cual no excede el valor de mercado, Se utiliza el método de costos promedio para valuar los inventarios.

f) Bienes muebles.- Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

g) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo.- La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

. Edificio	5%
. Mobiliario y equipo de oficina	10%
. Acervo bibliográfico	10%
. Equipo de laboratorio	35%
. Equipo de transporte	25%
. Equipo de cómputo	30%
. Equipo de comunicación	10%
. Maquinaria, equipo y herramientas	35%
. Equipo eléctrico	25%



#### Nota 7. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de estados financieros no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

#### Nota 8. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ente público.

## II. NOTAS DE DESGLOSE

### II.I Información Contable

#### Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

#### Nota 9. Efectivo y equivalentes

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros propios y autogenerados por la Fundación de Parques y Museos de Cozumel. Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y en dólares. Este rubro se integra con un saldo de 1,563 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y un saldo de 2,978 miles de pesos al 31 de diciembre de 2014, y se integra como sigue:

#### 9. A. Efectivo y equivalentes

CONCEPTO	2013	2014
Efectivos y Equivalentes	2,978	1,563

#### 9. B. Bancos

CONCEPTO	2013	2014
SERFIN	552	761
BANORTE	269	1,079
BANCOMER	633	642
DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	11	-76
SCOTIABANK	0	12
BANAMEX S.A. DE C.V.	0	512
HSBC	25	0
Total	1,493	2,931



## Nota 10. Derechos a recibir efectivo y equivalentes

## 10. A. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Las cuentas por cobrar se integran por facturas emitidas de acuerdo a un contrato de servicios, y que están pendientes de cobro. Y por la cuenta de IVA Acreditable. Este rubro se integra como sigue con saldo de 5,081 miles de pesos al 31 de diciembre del 2013 y un saldo de 4,374 miles de pesos al 31 de diciembre de 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Cientes por Derechos ( Exentos )	501	1,439
Cientes por Concesión ( Gravados )	920	547
Estimación de Cuentas Incobrables	-14	-14
IVA Acreditable	3,673	2,402
<b>Totales</b>	<b>5,081</b>	<b>4,374</b>

## 10. B. Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Representa aquellos derechos de cobro originados durante el progreso de las actividades de la Fundación de parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, del cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos. Este rubro tiene un saldo de 154 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y un saldo de 298 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		
Subsidio al empleo	132	0
<b>Deudores Diversos</b>		
Viana Villena Edgardo Domingo	1	0
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	0	4
Ramos León Roberto	1	0
Cárdenas González Paola	0	2
Arana Chan Ana Elizabeth	0	270
<b>Funcionarios y Empleados</b>		
Arévalo Galindo Ernesto	2	4
Ku Pat Manuela de Jesús	0	12
Ocampo Martin Miguel Ángel	0	4
Arcique Rivas Mario Enrique	8	0
Carrillo Cupul Isela Guadalupe	0	-1
Pech Poot Deyvi Oliver	5	0
Cruz Ruiz Alfonso	1	0
Mac Cetzal Wilberth de Jesús	0	1
<b>Total</b>	<b>154</b>	<b>298</b>





## Nota 11. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

## 11. A. Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes

Los derechos a recibir de bienes o servicios se refieren a los anticipos que se entregan a los proveedores, los cuales se amortizan en cada pago hasta liquidar el total del compromiso. Este rubro tiene un saldo de 184 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y un saldo de 121 miles de pesos al 31 de diciembre de 2014, y se integra como sigue:

N o m b r e	2013	2014
Santos Coy Abel	15	15
Chan Tzuc Landy Guillermina	0	36
Asesoría Financiera Integral del Sureste, S.C.	0	2
Montoya Berzunza Carlos Armando	110	17
Automotores de Cancún S.A de C.V	12	12
Autotab SA de CV	5	0
Meléndez Quintal José Luis	35	0
Pinturas y Derivados del Caribe SA de CV	0	1
Cablemas Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	1	1
Muñoz Morales Julio Adolfo	3	3
Refaccionaria Falla S.A. de CV	0	5
Pac Peninsular, S.A. de C.V.	0	13
Valdez Ortiz Martina Guadalupe	0	4
Córdova Ojeda Miguel Arturo	0	7
<b>Total</b>	<b>184</b>	<b>121</b>

## Nota 12. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

## 12. A. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro tiene un saldo al 31 de diciembre del 2013 por 33,918 miles de pesos y 39,359 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción</b>		
Terrenos	2,008	2,008
Edificios No Habitacionales	13,881	13,881
Infraestructura	0	731
Construcción. en Proceso en Bienes de Dominio Publico	1,478	463
Construcción. en Proceso en Bienes Propios	0	5,724
Otros Bienes Inmuebles	16,550	16,550
Obras Entregadas SINTRA	12,377	12,377
Obras Terminadas	2,224	2,224
Gastos Preoperativos	1,948	1,948
<b>Total</b>	<b>33,918</b>	<b>39,359</b>



## 12. B. Bienes Muebles

Está conformado por todos los bienes muebles indispensables para el desarrollo normal de la entidad, este rubro tiene un saldo de 11,084 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 10,461 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	2,708	2,930
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	69	71
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2	2
Equipo de Transporte	4,794	3,944
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,386	3,390
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	122	122
<b>Total</b>	<b>11,084</b>	<b>10,461</b>

El rubro de Bienes Muebles tuvo una disminución ya que se aplicaron Baja de los siguientes activos:

Camión carga Chevrolet c-3500 3 toneladas (riego) con un valor en libros de 168 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 168 miles de pesos, Camioneta carga Chevrolet pick up r-15 con un valor en libros de 145 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 145 miles de pesos, y Autobús pasajeros International con un valor en libros de 554 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 145 miles de pesos. Autorizada en el Acta de la I Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de la FPMCQROO, celebrada el 19 de Febrero del 2014; la cual se encuentra en proceso de validación por parte de la Secretaría de Gestión Pública y de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Lanchita Punta Sur II. Por un valor en libros de 98 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 98 miles de pesos. Autorizada en el Acta de la II Sesión Ordinaria del Consejo Directivo de la FPMCQROO, celebrada el 28 de Abril del 2014; la cual se encuentra en proceso de validación por parte de la Secretaría de Gestión Pública y de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Teléfono celular Samsung serie: 12277005454012, con un valor en libros de 0 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 0 miles de pesos y Teléfono celular Samsung serie: 12277005439195, con un valor en libros de 0 miles de pesos, con una depreciación acumulada de 0.

## 12. C. Activos Intangibles

Estos representan los aquellos derechos propiedad de la entidad para ser explotados durante el desarrollo normal de sus actividades, el cual dicho rubro se integra con los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2014:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Activos Intangibles</b>		
Patentes, Marcas y Derechos	25	25

## 12. D. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro tiene un saldo de -9,819 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y - 9,231 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-2,209	-2,370
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y	-31	-42
Depreciación de Equipo e Instrumental Médico y de	-1	-1
Depreciación de Equipo de Transporte	-5,702	-4,830
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-1,874	-1,985
<b>Total</b>	<b>-9,819</b>	<b>-9,231</b>



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## Pasivo

## Nota 13. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos, así mismo se integra por los acreedores diversos por diversos, Proveedores por pagar a corto plazo y los Anticipo de Clientes.

Este rubro tiene un saldo de 9,021 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 7,201 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra de las cuentas que se mencionan a continuación:

CONCEPTO	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,513	1,982
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,895	2,762
Anticipo de Clientes	47	64
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo	2,565	2,391
Total	9,021	7,201

## 13. A. Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un saldo de 2,513 miles de pesos al 31 de Diciembre del 2013 y un saldo de 1,982 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Proyectos Estratégicos Peninsulares, S.A. de C.V.	0	288
Mymca, S.A. de C.V.	0	240
Operadora Cair SA de CV	0	208
Mac Consultores Fiscales	82	164
Publicidad Portuaria del Caribe, S.A. de C.V.	0	156
Pavía Mendoza Luis Alberto	145	138
Pac Peninsular, S.A. de C.V.	0	100
Casas y Edificios del Sureste, S.A de C.V.	157	85
Herrera Pérez Jorge Alberto	120	80
Constructora Exmaco, S.A. de C.V.	33	59
Entrevistas, Cuestionarios y Tabulaciones S.A.	106	55
Cetzal Esquivel Julio Cesar	0	53
Corporativo Unthernehmer, S.A. de C.V.	0	47
Robles Valle Patricia	44	39
Lozano Morales Mario Alberto	36	36
Promotora Chan Ka Naab S.A.	18	25
Segura Barragán René Arturo	22	22
International Advertising	0	19
Joaquín Coldwell Pedro	45	19
Otros	1,700	141
Total	2,513	1,982



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 13. B. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un saldo de 3,895 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 2,762 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
ISR Retenciones por Salarios (ISPT)	606	529
ISPT Asimilables	137	140
10% ISR	107	107
ISR Retención Honorarios	48	10
ISR Retención Arrendamiento	31	27
IVA Retenido	65	57
IVA Traslado	2,637	1,593
IVA Por Trasladar	261	296
<b>Total</b>	<b>3,895</b>	<b>2,762</b>

## 13. C. Anticipo de Clientes

Este rubro tiene un saldo de 47 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 64 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Anticipo de Clientes		
Ancona Jiménez Aurea Gisela	0	7
Controladora Dolphin, S.A. de C.V.	0	15
Tianguis del Caribe S.A. de C.V.	0	34
Puc López Laura de la Salud	0	3
Angulo Miranda Liliana Edith	0	3
García Valdez Siomara	33	0
Cancún Savon Tours, S.A. de C.V.	12	0
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>64</b>

## 13. D. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un saldo de 2,565 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 2,391 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Otras Cuentas x Pagar a Corto Plazo		
INFONACOT	88	82
Fundación de Parques y Museos (Provisión 2da parte de Aguinaldo 2014)	866	765
Instituto Mexicano del Seguro Social	763	763
Gobierno del Estado Libre y Soberano del Edo. de Q.	582	602
Provisión de Becas	210	141
Conrado Martínez Manuel Ismael	37	37
García Calzada Joaquín	17	0
<b>Total</b>	<b>2,565</b>	<b>2,391</b>



## Capital

## Nota 14. Hacienda Pública/Patrimonio

Este rubro tiene un saldo de 34,051 miles de pesos al 31 de Diciembre del 2013 y un saldo de 41,257 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Aportaciones	845	845
Resultados acumulados al 2012	31,917	33,661
Resultado del Ejercicio 2013	0	-480
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-461	7,230
Reservas	1,750	0
<b>Total</b>	<b>34,051</b>	<b>41,257</b>

Cabe mencionar que se realizó una reclasificación por motivos de presentación en los estados financieros durante el ejercicio 2014, de la cuenta de Reservas por 1,750 miles de pesos, que se traspasó a la cuenta Resultados Acumulados al 2012.

## Notas al Estado de Actividades

## Ingresos y Otros Beneficios Varios

## Nota 15. Ingresos y Otros Beneficios Varios

Este rubro tiene un saldo de 52,152 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 61,178 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
Ingresos y otros beneficios		
Derechos		
Ingresos Directos	22,117	27,314
Ingresos de Agencias	5,692	10,621
Combos		
Combo 2 (Chankanaab)	804	511
Combo 4 Dolphin Swin Adventure (Chankanaab)	2,403	2,710
Combo 5 Dolphin RoyalL Swin (Chankanaab)	1,090	958
Combo Value Package (Chankanaab)	81	34
Paseo Catamaran "Tatic" (Faro C)	13	13
Renta Kayak	8	2
Combo Tequila	0	13
Combo All Inclusive	0	51
Concesionarios		
Restaurantes	173	109
Tiendas	14,770	17,037
Otros ingresos y beneficios	4,997	1,799
<b>Total</b>	<b>52,152</b>	<b>61,178</b>



## Gastos y Otras Pérdidas

## Nota 16. Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro tiene un saldo de 52,614 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 53,948 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2014
<b>Servicios personales</b>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	13,270	13,084
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,564	1,981
Remuneraciones adicionales y especiales	6,559	7,203
Seguridad social	4,005	4,001
Otras prestaciones sociales y económicas	945	742
Pago de estímulos a servidores públicos	2,692	2,663
<b>Materiales y suministros</b>		
Materiales de admon, emisión de doctos y art ofic	2,488	2,746
Alimentos y utensilios	107	200
Materias primas y materiales de prod y comercializ	45	40
Materiales y artículos d/construcción y reparación	1,432	2,242
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	270	242
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,046	1,198
Vestuario, blancos, prendas de protección y art depo	255	99
Herramientas, refacciones y accesorios menores	782	880
<b>Servicios generales</b>		
Servicios básicos	1,616	1,605
Servicios de arrendamiento	569	595
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otr	821	713
Servicios financieros, bancarios y comerciales	6,671	5,449
Servicios de inst. reparac. manto y conservación	2,338	3,184
Servicios de comunicación social y publicidad	997	1,184
Servicios de traslado y viáticos	442	382
Servicios oficiales	681	516
Otros servicios generales	960	1,203
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>		
Ayudas sociales a personas	417	168
Becas	980	1,165
Ayudas sociales a instituciones	230	73
Donativos	3	0
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>		
Depreciación de Bienes Muebles	409	378
Otros Gastos	7	0
<b>Total</b>	<b>52,614</b>	<b>53,948</b>



## Notas al Estado de Flujos de Efectivo

## Nota 17. Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Este rubro tiene un saldo de -52 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y 7,609 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
<b>Origen</b>	61,179	52,153
Derechos	37,936	27,810
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,443	19,345
Otros Origenes de Operación	1,799	4,998
<b>Aplicación</b>	53,570	52,205
Servicios Personales	29,677	29,038
Materiales y Suministros	7,651	6,429
Servicios Generales	14,834	15,100
Ayudas Sociales	1,407	1,632
Otras Aplicaciones de Operación		7
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>7,609</b>	<b>-52</b>

## Nota 18. Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Este rubro tiene un saldo de -1,257 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y -5,209 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
<b>Origen</b>	622	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	622	
<b>Aplicación</b>	5,831	1,257
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,735	1,257
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	96	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-5,209</b>	<b>-1,257</b>

## Nota 19. Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Este rubro tiene un saldo de -985 miles de pesos al 31 de diciembre de 2013 y -229 miles de pesos al 31 de diciembre del 2014, y se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
<b>Origen</b>	835	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	835	
<b>Aplicación</b>	1,820	229
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,820	229
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-985</b>	<b>-229</b>



## Nota 20. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Ingresos Presupuestarios		61,179
Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
Ingresos Contables		61,179
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Total de egresos (presupuestarios)		58,684
Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Acciones y participaciones de capital	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	
Más gastos contables no presupuestales		378
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	378	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
Total de Gasto Contable		59,062





## III. NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que tuvieron los siguientes movimientos durante el ejercicio 2014.

Ingresos	
Concepto	Importe
Estimado	52,854
Ampliaciones y Reducciones	2,318
Modificado	55,172
Devengado	61,179
Recaudado	59,301

Egresos	
Concepto	Importe
Aprobado	52,841
Ampliaciones y Reducciones	3,553
Modificado	56,395
Devengado	58,684
Pagado	55,588

\_\_\_\_\_  
LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

\_\_\_\_\_  
C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

2.1 Estado Analítico de Ingresos

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014						
(Miles de Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos	32,304	1,400	33,704	37,936	36,530	4,226
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	20,550	918	21,468	23,243	22,771	2,221
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>52,854</b>	<b>2,318</b>	<b>55,172</b>	<b>61,179</b>	<b>59,301</b>	<b>6,447</b>
Ingresos excedentes						

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos	32,304	1,400	33,704	37,936	36,530	4,226
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	20,550	918	21,468	23,243	22,771	2,221
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>	<b>52,854</b>	<b>2,318</b>	<b>55,172</b>	<b>61,179</b>	<b>59,301</b>	<b>6,447</b>
Ingresos excedentes						

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 2.2 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

## 2.2.1 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	28,795	246	29,041	29,677	28,420	-637
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	13,486	-150	13,335	13,084	13,084	251
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,049	896	1,945	1,981	1,981	-36
Remuneraciones Adicionales y Especiales	6,856	-320	6,536	7,204	6,439	-668
Seguridad Social	3,829		3,829	4,002	3,509	-173
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	859	-80	779	743	743	36
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,717	-100	2,617	2,664	2,664	-47
Materiales y Suministros	6,083	50	6,133	7,651	7,276	-1,518
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,280	80	2,360	2,746	2,615	-386
Alimentos y Utensilios	80	30	110	201	201	-91
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	40	10	50	41	41	9
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,665	-190	1,475	2,242	2,016	-767
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	245		245	243	243	2
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,056	20	1,076	1,198	1,198	-122
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	210		210	100	100	110
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	507	100	607	880	863	-273
Servicios Generales	14,409	-148	14,261	14,834	13,879	-573
Servicios Básicos	1,490	-70	1,420	1,606	1,606	-185
Servicios de Arrendamiento	545	30	575	595	503	-20
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,023	-50	973	713	555	260
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	5,455	320	5,775	5,449	5,409	326
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,190	100	2,290	3,185	3,007	-895
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,640	-358	1,282	1,184	821	98
Servicios de Traslado y Viáticos	490		490	382	382	108
Servicios Oficiales	535		535	517	501	18
Otros Servicios Generales	1,040	-120	920	1,203	1,095	-283
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,985	-195	1,790	1,407	1,266	383
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales	1,985	-195	1,790	1,407	1,266	383
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	520	-180	340	345	331	-5
Mobiliario y Equipo de Administración	200	-30	170	221	221	-51
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	50	-50		2	2	-2
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte				42	29	-42
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270	-100	170	80	80	90
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles						
Inversión Pública	1,050	3,780	4,830	4,768	4,416	62
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,050	-570	480	730	730	-250
Obra Pública en Bienes Propios		4,350	4,350	4,038	3,685	312
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
<b>Total del Gasto</b>	<b>52,841</b>	<b>3,553</b>	<b>56,395</b>	<b>58,684</b>	<b>55,588</b>	<b>-2,289</b>

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 2.2.2 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
Del 01 al 31 de Diciembre del 2014.						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	51,271	-47	51,225	53,570	50,841	-2,345
Gasto de Capital	1,570	3,600	5,170	5,114	4,747	56
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

## 2.2.3 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificación Administrativa Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 (Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Parque Chankanaab	14,323	-573	13,751	14,252	13,441	-502
Museo de la Isla	3,817	252	4,069	4,738	4,493	-669
Parador turístico San Gervasio	2,784	3,443	6,227	6,401	5,954	-173
Reserva ecológica Faro Celarain	5,346	589	5,936	6,125	5,663	-190
Dirección de administración	10,442	-158	10,283	9,926	9,433	358
Pedagogía y asistencia social	3,420	149	3,569	3,497	3,244	72
Conservación y educación ambiental	815	-10	804	922	885	-117
Servicios generales	4,185	35	4,220	6,513	6,307	-2,294
Mercadotecnia	1,424	-6	1,417	1,433	1,382	-16
Dirección general	3,079	-106	2,973	2,672	2,638	301
Dirección jurídica	444	-7	437	399	387	38
Comunicación social	336	-5	331	343	325	-11
Coordinación operativa	1,915	-41	1,873	889	881	984
Contraloría interna	512	-8	504	575	555	-71
Total del Gasto	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

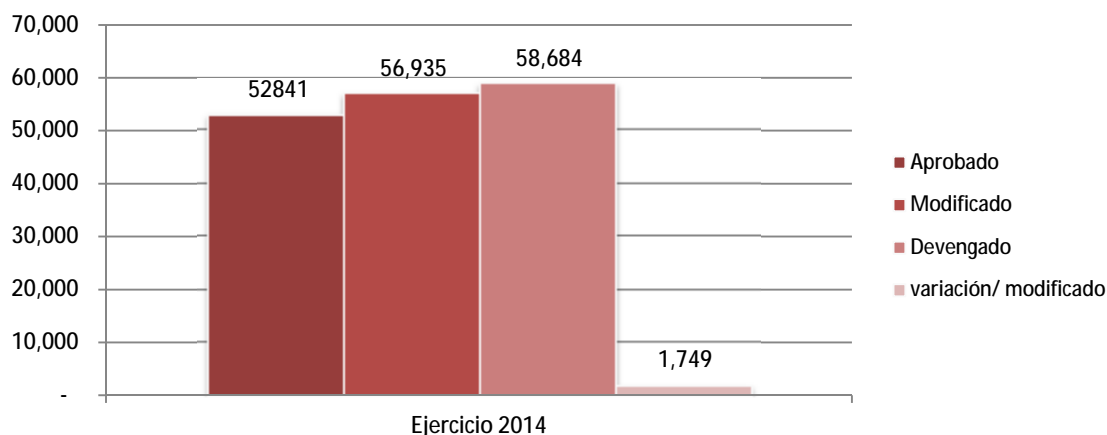
C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



## 2.2.4 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Año 2014, por Clasificación Económica y Objeto Del Gasto

### Avance en el Ejercicio del Presupuesto del Año 2014 (Miles de pesos)



Las causas primordiales que explican las variaciones observadas:

- a) Variación entre el presupuesto autorizado y el presupuesto modificado:
  - La Autorización por el Consejo Directivo, para la obra en el camino acceso al Parador Turístico de San Gervasio y para el camino acceso a Punta Sur.
- b) Variación entre el presupuesto modificado y el gasto devengado.
  - Este subejercicio se generó por las siguientes causas:
    - Durante el último semestre se obtuvieron ingresos superiores a lo esperado debido principalmente a la variación del Dólar. Por lo que se aprovechó el exceso de recaudación para realizar gastos principalmente de mantenimiento que no se habían podido hacer en los últimos años.

En 2014 el presupuesto devengado *por la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo* fue de 58,684 miles de pesos, cifra mayor en 1.110% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gastos de Operación en un 100%.

#### GASTO

- El **gasto** devengado observó una variación positiva de 1.30%, en comparación al presupuesto modificado para 2014. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - En el Presupuesto de Egresos de la Fundación de Parques y Museos, en el transcurso del ejercicio se autorizaron y devengaron recursos por 14,252 miles de pesos para el Parque Chankanaab (24.29%); 4,738 miles de pesos para el Museo de la Isla (8.07%); 6,401 miles de pesos para el Parador Turístico San Gervasio (10.91%); 6,125 miles de pesos para el Faro Celarain (10.44%); y 9,926 miles de pesos para la Dirección de Administración (16.91%), 3,497 miles de pesos para Pedagogía y Asistencia Social (5.96%); 992 miles de pesos para Conservación y Educación Ambiental (1.57%); 6,513 miles de pesos para la Dirección de Servicios Generales (11.10%); 1,433 miles de pesos para la Dirección de Mercadotecnia (2.44%), 2,672 miles de pesos para la Dirección General (4.55%); 399 miles de pesos para la Dirección Jurídica (0.68%); 343 miles de pesos para la Dirección de Comunicación Social (0.58%), 889 miles de pesos para la Coordinación Operativa (1.51%); y 575 miles de pesos para la Contraloría Interna (0.98%). Dichos recursos se aplicaron en Servicios Personales, en Materiales y Suministros y en Servicios Generales de cada unidad administrativa.
  - Adicionalmente en cada rubro existió un subejercicio de - 2,289 miles de pesos, el cual se desglosa de la siguiente forma: 27.81% en Servicios Personales, el 66.34% en Materiales y Suministros, 25.04% en Servicios Generales, -16.72% en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 0.23% en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; y -2.69% en Inversión Pública.



## 2.2.5 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 01 Enero al 31 de Diciembre del 2014						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Desarrollo Económico	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
<b>Total del Gasto</b>	<b>52,841</b>	<b>3,553</b>	<b>56,395</b>	<b>58,684</b>	<b>55,588</b>	<b>-2,289</b>

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL





## 3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

## 3.1 Gasto por Categoría programática

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Gasto por Categoría Programática						
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014						
(Miles de Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289
Desempeño de las Funciones	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto	52,841	3,553	56,395	58,684	55,588	-2,289

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



3.1.1 Programas Presupuestarios por Sector

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO								
PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS POR SECTOR								
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2014								
(Miles de Pesos)								
			Presupuesto					
Sector	PP	Denominación	Aprobado	Modificado	Devengado	Pagado	Porcentaje de Ejercicio	
							Ejer. / Aprob.	Ejer. / Modif.
3		Económico	52,841	56,395	58,684	55,588	105%	104%
	F	Promoción y fomento	52,841	56,395	58,684	55,588	105%	104%
	F021	Diversificación y Desarrollo Integral del Turismo	52,841	56,395	58,684	55,588	105%	104%

LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL



### 3.1.2 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por Clasificación Funcional Programática

Durante 2014 el presupuesto de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo se ejerció a través de una finalidad: Desarrollo Económico. Comprende la función 7 Turismo.

- La finalidad Desarrollo Económico registró el 100% del presupuesto total pagado. Lo anterior refleja el carácter eficiente en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales.
- A través de la función Turismo se erogó el 97.6% del total.

La realización de dichas funciones se llevó a cabo mediante programas presupuestarios, mismos que se operaron mediante procesos y proyectos con los que se generaron los bienes y servicio, mismos que tienen como responsables de su ejecución las diversas unidades administrativas de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo.

- Mediante la *función 7, Turismo*, la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, atendió el programa presupuestario F021.- Programa de Diversificación y Desarrollo Integral del Turismo.

El ejercicio funcional programático de los recursos presupuestales de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel Quintana Roo, se realizó bajo la orientación estratégica del Plan Quintana Roo, con los principales resultados que se describen a continuación y detallan:



## 3.2 Indicadores para Resultados

## 3.2.1 Principales Indicadores por Programa, Función y Objetivo Estratégico

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO							
INDICADORES PARA RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO FUNCIÓN Y OBJETIVO ESTRATÉGICO							
AÑO 2014							
	PP/ F/ Objetivo Estratégico /Indicador			Avance registrado			
Institución	Nombre/ Descripción/ U. M. / Frecuencia/ Meta(s)/ Avance			trimestre 1	trimestre 2	trimestre 3	trimestre 4
F							
F021	Diversificación y Desarrollo Integral del Turismo <b>Turismo</b> Promover una política de impulso a los sectores económicos estratégicos, que eleven la competitividad y el potencial productivo de los sectores primarios y de la transformación, con acciones de encadenamiento productivo y de desarrollo de proveedores, para aprovechar el liderazgo del sector terciario y el fortalecimiento del mercado interno. Porcentaje de atención a visitantes locales, nacionales y extranjeros Mide proporción de visitantes locales, nacionales y extranjeros que visitan los parques y museos que administra la fundación en relación a la población turística registrada en el Municipio de Cozumel PORCENTAJE ANUAL Meta Programada 0.03						
							0.03



3.2.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios

FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO						
INDICADORES PARA RESULTADOS DE LOS PRINCIPALES PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS						
AÑO 2014						
Folio de Pp	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / INDICADOR	Meta Anual	Avance Registrado			
	Nombre / Nivel Objetivo / Definición / Categoría / Dimensión/ Unidad de Medida / Frecuencia de Medición / Meta(s) / Avance		Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4
F021	Diversificación y Desarrollo Integral del Turismo Porcentaje de atención a visitantes locales, nacionales y extranjeros COMPONENTE Mide proporción de visitantes locales, nacionales y extranjeros que visitan los parques y museos que administra la fundación en relación a la población turística registrada en el Municipio de Cozumel GESTIÓN EFICACIA PORCENTAJE ANUAL Meta Programada	0.03				
		Avance Registrado				0.03



3.2.3 Principales Acciones y Resultados de la Gestión de Programas Presupuestarios

Diversificación y Desarrollo Integral del Turismo

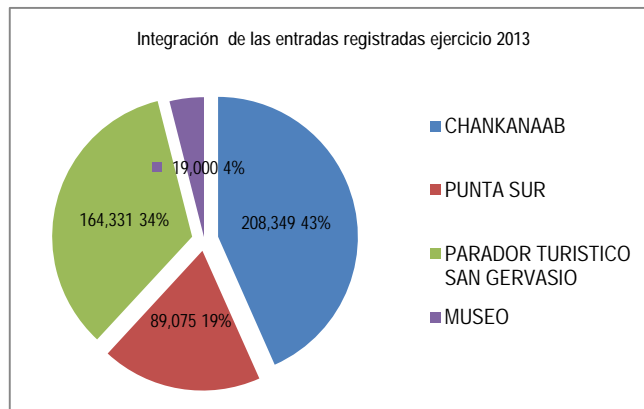
La realización de actividades y acciones que conllevaron a lograr los resultados esperados en materia de captación e incremento del turismo a nivel local, nacional y extranjero, son la coordinación con las unidades administrativas que forman parte de la institución, generando información en las mismas que sirvieron de base para la toma de decisiones que resaltaron la imagen de la fundación a nivel local, nacional y extranjera, tales actividades fueron la difusión y divulgación por medios electrónicos e impresos, como son spots de radio, mapas, trípticos, boletines, página web, Facebook, etc.

- Así como también ofreciendo actividades recreativas como son festivales en apoyo a la preservación de la cultura de la comunidad de Cozumel celebrándose un total de 26, ofreciéndose al aire libre para nuestra comunidad. Otra actividad fueron los talleres para el desarrollo de la creatividad de mujeres y niños, celebrando un total de 143 en el año, atendiendo aproximadamente a 80 personas por taller. Con respecto a las actividades en el ámbito educativo, fueron beneficiados en el ejercicio 2014 un total de 239 estudiantes; a nivel primaria fue un total de 66 alumnos representando un 28%, secundaria 78 alumnos que representa el 33%, medio superior 38 alumnos representando el 16%, universidad local 12 alumnos, siendo el 5% y por último universidad foránea con 45 alumnos reflejando un 19% del total de alumnos beneficiados por becas otorgadas por entidad.
- Otras de las acciones en atención a la comunidad de Cozumel y turística para incrementar el acervo y conocimiento de nuestra cultura fue la atención a visitantes en áreas como es Museo de la isla, siendo atendidos un total de turistas nacionales como extranjero de 23,400, visitas a la biblioteca digital de 8,640 estudiantes a nivel primaria y secundaria; presentaciones audiovisuales de 10,368 y eventos lúdicos recreativos de 1,100 en total.
- Respecto a la conservación y educación ambiental, se realizaron talleres encaminados a la preservación del medio ambiente y la protección de la flora y fauna de áreas protegidas y administradas por la fundación como son: el Parque Chankanaab y Parque Punta Sur. Unos de los talleres celebrados en el ejercicio de 2014 fueron: talleres ecológicos en un total de 160 realizados dirigidos a la población en general, ya sea local o extranjera; taller tortuga y liberación de crías, con 120 actividades realizadas y limpieza de playas, con 6 actividades realizadas. Cabe mencionar que el mayor beneficio fue a favor de la naturaleza misma y el conocimiento de la flora y fauna de nuestra comunidad.

Todas estas acciones conllevaron al incremento de número de visitantes a los diferentes parques administrados por la entidad. Como se puede apreciar en las tablas y gráficos siguientes, se muestra el número de visitas obtenidas entre 2013 y 2014, ascendiendo a una tasa máxima del 3%.

EJERCICIO 2013			
Parque	Visitantes	Porcentaje	
Chankanaab	208,349	43%	
Punta Sur	89,075	19%	
Parador turístico San Gervasio	164,331	34%	
Museo	19,000	4%	
<b>Total de entradas</b>	<b>480,755</b>	<b>100%</b>	

Fuente: Dirección de Mercadotecnia



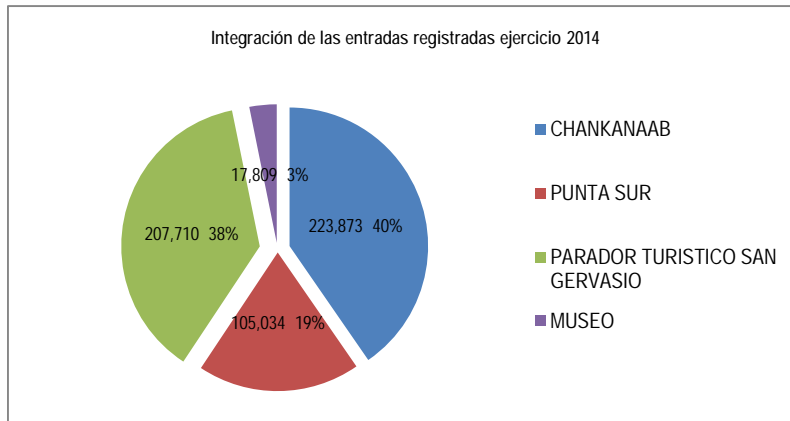
Fuente: Dirección de Mercadotecnia



Para el ejercicio 2014 se obtuvo un total de visitantes de 554,426, que representa el 100%. Donde el parque con mayor visitas con un 40% se dio en Chankanaab y el menor visita Museo con un 3%.

EJERCICIO 2014			
Parque	Visitantes	Porcentaje	
Chankanaab	223,873	40%	
Punta Sur	105,034	19%	
Parador turístico San Gervasio	207,710	37%	
Museo	17,809	3%	
<b>Total de entradas</b>	<b>554,426</b>	<b>100%</b>	

Fuente: Dirección de Mercadotecnia



Fuente: Dirección de Mercadotecnia



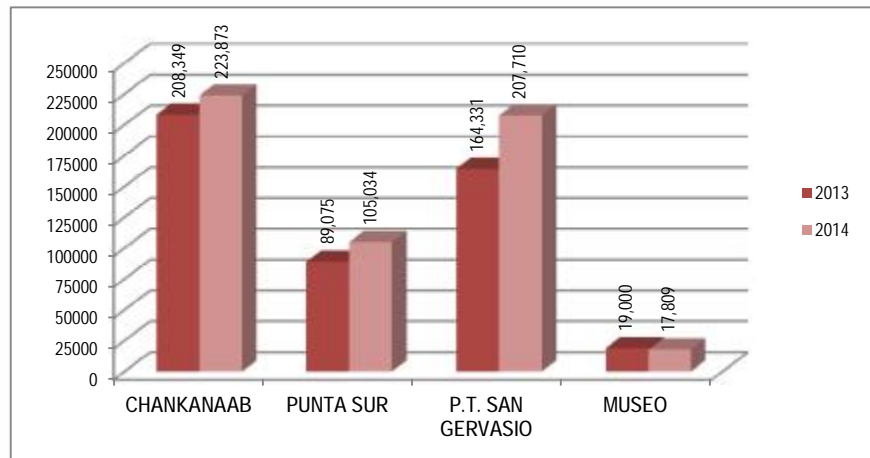
FUNDACIÓN DE PARQUES Y MUSEOS DE COZUMEL, QUINTANA ROO

Realizando el comparativo entre ambos periodos 2013 y 2014, el porcentaje de entradas a los parques se dio en un 3%, logrando alcanzar la meta esperada. Pasando de 480,755 a 554,426 visitantes.

Dichas cifras son los que se muestran en las siguientes tablas y gráficos:

COMPARATIVO DE ENTRADAS 2013 - 2014				
Parque	2013	2014	Porcentaje	
Chankanaab	208,349	223,873	3%	
Punta sur	89,075	105,034	0%	
Parador turístico San Gervasio	164,331	207,710	3%	
Museo	19,000	17,809	1%	
<b>Total de entradas</b>	<b>480,755</b>	<b>554,426</b>		

Fuente: Dirección de Mercadotecnia



Fuente: Dirección de Mercadotecnia





# ANEXOS



## Aplicación de Recursos de Origen Federal (Relación de cuentas bancarias)

Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo Relación de cuentas bancarias productivas específicas Ejercicio 2014		
Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria	
	Institución Bancaria	Número de Cuenta
<b>NO APLICA</b>		

\_\_\_\_\_  
LIC. EDGARDO DOMINGO VIANA VILLENA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

\_\_\_\_\_  
C.P. FABIOLA HOIL RODRIGUEZ  
CONTADORA GENERAL

\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO MARTÍN AZUETA  
DIRECTOR GENERAL

Relación de Bienes que Componen el Patrimonio de la Fundación de Parques y Museos de Cozumel, Quintana Roo.

Relación de Bienes disponible en la página web de la entidad.