

Museo Interactivo Tijuana, A.C.
(Institución sin fines de lucro)

Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

Estados Financieros y Opinión del Auditor
independiente

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

31 de diciembre de 2016 y 2015



el trompo

Museo Interactivo Tijuana

Contenido

	Página
Opinión del auditor independiente	1
Estados de Situacion Financiera	4
Estados de actividades	5
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Opinión del auditor independiente

**Al Consejo Directivo
Museo Interactivo Tijuana, A.C.**

Opinión

Hemos examinado los estados de situación financiera de Museo Interactivo Tijuana, A. C. (Institución sin fines de lucro), al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, que comprenden el estado de posición financiera, el estado de actividades y de flujos de efectivo, así como las notas a los estados financieros que les son relativos, por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías practicadas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de Museo Interactivo Tijuana, A.C., al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como el estado de actividades y los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Sin expresar salvedades en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 1 a los estados financieros, la cual revela que la Institución es una entidad privada no lucrativa, por lo que requiere del apoyo de los sectores público y privado mediante donativos, para su operación. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos no necesariamente reflejan la posición financiera o las actividades y flujos que pudieran existir si la entidad operara como una Institución independiente.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

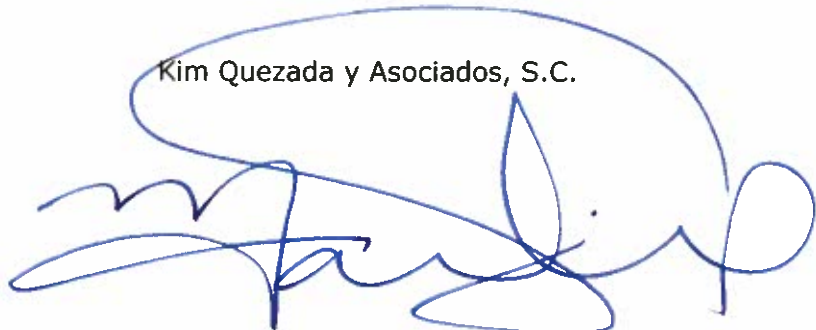
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Kim Quezada y Asociados, S.C.



C.P.C. Marcelino Fernández Lobatos

Tijuana Baja California a 02 de marzo de 2017

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Expresados en pesos)

Activo	2016	2015	Pasivo y Patrimonio	2016	2015
Circulante			Corto plazo		
Efectivo y equivalentes de efectivo:			Porción circulante de la deuda a largo plazo (nota 7)	\$ -	\$ 378,275
Efectivo (nota 4)	\$ 1,318,060	\$ 1,941,429	Proveedores	218,421	106,689
Inversiones temporales	<u>2,370,204</u>	<u>3,718,209</u>	Acreedores diversos y otros	271,530	169,408
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	3,688,264	5,659,638	Impuestos por pagar	<u>409,829</u>	<u>452,624</u>
Cuentas por cobrar:			Total del Pasivo	899,780	1,106,996
Impuesto al Valor Agregado por recuperar (nota 5)	1,887,095	2,147,621	Patrimonio (permanentemente restringido)		
H. Ayuntamiento de Tijuana y otros	585,279	-	Restringido	194,806,316	209,657,970
Pagos anticipados	72,210	136,808	Disminución total en patrimonio	<u>(14,193,865)</u>	<u>(14,851,654)</u>
Deudores diversos	<u>11,031</u>	<u>9,649</u>	Total del Patrimonio	180,612,451	194,806,316
Total de Cuentas por Cobrar	<u>2,555,615</u>	<u>2,294,078</u>	Compromisos y contingencias (nota 9)		
Total del Activo Circulante	6,243,879	7,953,716			
Inmuebles y equipo, neto (nota 6)	175,108,612	187,799,856			
Depósitos en garantía	159,740	159,740			
Total Activo	<u>\$ 181,512,231</u>	<u>\$ 195,913,312</u>	Total pasivo y patrimonio	<u>\$ 181,512,231</u>	<u>\$ 195,913,312</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

ING. JORGE CARLOS ESCALANTE MARTINEZ



PRÉSIDENTE

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
(Expresados en pesos)

	2016	2015
Cambios en el patrimonio		
<u>Rendimientos, apoyos y ganancias</u>		
Contribuciones por donativos en especie (notas 1 y 5):		
Obra donada a través de "CESPT"	\$ 253,343	\$ 204,512
Obra donada a través de "Tijuana Innovadora Verde"	-	457,725
Otros donativos en especie	3,200	-
Contribuciones por donativos en dinero:		
H. Ayuntamiento de Tijuana (nota 1)	1,308,000	2,500,000
Campañas, eventos de procuración de fondos y otros	1,712,879	1,355,502
Consejo de Desarrollo Económico de Tijuana, A.C.	523,559	268,478
Secretaría de Desarrollo Social del H. Ayuntamiento de Tijuana	12,000	260,000
Gobierno del Estado de Baja California	1,450,000	275,000
Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma, S.A. de C.V.	1,819,331	2,400,000
Eduardo Miranda Sanchez	45,667	136,697
Inmobiliaria Grupo Nueva Era, S.A. de C.V.	472,427	-
Sistema Municipal De Parques Tematicos de Tijuana	300,000	114,562
Ingresos entrada Museo y cafetería	3,498,154	3,221,191
Ingresos por feria Tijuana	5,599,141	4,878,602
Ingresos por renta de espacios	1,050,864	595,567
Ingresos por talleres interactivos	454,199	305,613
Ingresos venta de souvenirs	109,075	23,263
Intereses, neto	132,321	39,457
Ganancia cambiaria, neto	208,542	146,544
Recuperación de seguros	396,390	-
Condonación de impuestos 1.80%	135,971	-
Otras ganancias neto	<u>1,854</u>	<u>1,049</u>
Total de rendimientos, apoyos y ganancias	19,486,917	17,183,762

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
(Expresados en pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cambios en el patrimonio		
<u>Gastos de operación</u>		
Depreciaciones y amortizaciones	13,980,933	13,762,968
Sueldos, prestaciones e impuestos relacionados	10,564,902	9,757,300
Mantenimiento y Limpieza	2,028,458	1,333,505
Gastos por Feria Tijuana	1,401,452	1,326,700
Gastos por eventos	883,500	769,948
Servicios Públicos	774,701	710,565
Cancelación de saldos a favor de Impuesto al Valor Agregado no recuperados	-	579,299
Otros gastos de operación	3,261,528	2,879,601
Pérdida en bajas de activos	141,502	10,740
<u>Gastos de administración</u>		
Gastos de administración	626,867	891,733
Comisiones Bancarias	<u>16,939</u>	<u>13,057</u>
Total de gastos de operación y administración	<u>33,680,782</u>	<u>32,035,416</u>
Disminución en el patrimonio permanentemente restringido	(14,193,865)	(14,851,654)
Patrimonio al inicio del año	<u>194,806,316</u>	<u>209,657,970</u>
Patrimonio al final del año	\$ <u><u>180,612,451</u></u>	\$ <u><u>194,806,316</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

ING. JORGE CARLOS ESCALANTE MARTINEZ



PRESIDENTE

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(Expresados en pesos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Actividades de Operación		
Patrimonio Neto al final del ejercicio	\$ 180,612,451	\$ 194,806,316
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	13,980,933	13,762,968
Pérdida en bajas de activos	141,502	10,740
Intereses a favor	<u>(132,321)</u>	<u>(39,457)</u>
Suma	194,602,565	208,540,567
Incremento o disminución en:		
Cuentas por cobrar	(261,537)	3,280,875
Depósitos en garantía	-	3,365
Proveedores y otros pasivos	<u>171,060</u>	<u>52,552</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>194,512,088</u>	<u>211,877,359</u>
Actividades de Inversión:		
Inversión en Construcción del Museo	(508,582)	(457,725)
Adquisición de equipo	(922,610)	(734,096)
Intereses cobrados	<u>132,321</u>	<u>39,457</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(1,298,871)</u>	<u>(1,152,364)</u>
Actividades de Financiamiento		
Pago de Prestamos	<u>(378,275)</u>	<u>(457,013)</u>
Incremento neto de patrimonio	192,834,942	210,267,982
Patrimonio al inicio del ejercicio	<u>(194,806,316)</u>	<u>(209,657,970)</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo	(1,971,374)	610,012
Efectivo al inicio del periodo	<u>5,659,638</u>	<u>5,049,626</u>
Efectivo al final del periodo	\$ <u>3,688,264</u>	\$ <u>5,659,638</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

ING. JORGE CARLOS ESCALANTE MARTINEZ



PRESIDENTE

Notas a los Estados Financieros

Diciembre 31 de 2016 y 2015

(Expresadas en Pesos)

1. Actividad de la asociación y operaciones sobresalientes:

Actividad

La asociación del Museo Interactivo Tijuana, A.C., es una institución privada no lucrativa constituida legalmente el 8 de enero de 1998.

El proyecto principal de la asociación ha sido la construcción del Museo denominado "El Trompo", el cual está ubicado en la fracción "C" del polígono de la zona urbana Río Tijuana (ubicado dentro del parque urbano denominado "José María Morelos y Pavón" de Tijuana, Baja California y deslindado del mismo en el año 2007), polígono que el ayuntamiento de Tijuana destinó para tal fin por acuerdo de cabildo de fecha 30 de noviembre de 1999.

La Asociación se encuentra registrada como empresa no lucrativa para efectos fiscales, contando con autorización vigente a la fecha de los estados financieros.

La asociación tiene en operación 6 salas interactivas (Integra-Tecnología, Explica-Ciencia, Experimenta-Pequeños, Genera-Innovación, Educa-Centro de Vinculación Educativa y Valora-Tijuana), así como una sala de proyección, audiorama, una sala de usos múltiples y tienda de souvenirs.

Los principales objetivos de cada una de las salas son los siguientes:

- **Sala Integra-Tecnología:** esta sala cuenta con 27 exhibiciones las cuales buscan que el visitante se familiarice con la tecnología, como un conjunto de teorías y técnicas que permiten el aprovechamiento práctico del conocimiento científico, con el propósito de mejorar la condición humana.
- **Sala Explica-Ciencia:** con esta sala se busca que a través de sus 26 exhibiciones que los niños se familiaricen con la ciencia buscando conocimientos para lograr una mayor comprensión del mundo mediante la participación activa, actividades poco dirigidas y que promueven la interacción.
- **Sala Experimenta-Pequeños:** está diseñada para los niños menores de 6 años, en la cual se diviertan, jueguen y sean estimulados en todas las áreas de aprendizaje a través de las 28 exhibiciones diseñadas especialmente para ello y, con una ambientación creativa y funcional para el logro de sus objetivos.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

- **Sala Genera-Innovación:** ofrece actividades que favorecen el desarrollo de la creatividad en los niños, así mismo la innovación tecnológica. Constituye una estrategia clave dirigida al desarrollo de nuevos procesos y productos, mediante la generación, transferencia, incorporación y adaptación de tecnologías a través de 27 exhibiciones; se ve inmerso en su papel protagónico en el proceso de observar, solucionar problemas e innovar.
- **Sala Educa-Centro de Vinculación Educativa:** es un área especialmente dedicada al enriquecimiento de la labor educativa para los adultos que acompañan y completan la experiencia de aprendizaje del niño, brinda las herramientas necesarias para complementar la educación en dos vertientes fundamentales en la vida y desarrollo del niño que son, la familia y la escuela, vertientes que presentan dos líneas de trabajo: programa de maestros y programas para padres. Este espacio cuenta con 5 áreas:
 - Sala para Auditorio.
 - Sala de lectura.
 - Sala multimedia.
 - Sala de convivencia.
 - Laboratorio Experimental.
- **Sala Valora-Tijuana:** esta sala fue inaugurada en octubre de 2014 y busca hacer crecer la identidad de los tijuanaenses que la visitan, ofreciendo conocimiento a los niños sobre su ciudad, sus costumbres y tradiciones.
- **Sala de Proyección:** sala de cine con formato en 3D y alta definición con capacidad de 220 personas.
- **Audiorama:** es un recinto para todo aquel artista que presente eventos masivos, obras de teatro, conciertos e infinidad de espectáculos para que lo disfruten sus disertantes, con una capacidad de 4 mil personas. El centro de espectáculos cuenta con camerinos, módulos para taquilla y alimentos, así como un amplio estacionamiento.
- **Sala de Usos Múltiples y Mirador Tijuana:** son dos espacios que se pueden utilizar para realizar eventos como: congresos y simposios, ceremonias de premiación, lanzamientos de productos, presentaciones de libros, ruedas de prensa, conferencias y exposiciones.
- **Tienda de Souvenirs:** para quienes se quieren llevar algún recuerdo de su visita al museo, se cuenta con una tienda en la cual se puede encontrar playeras, tazas, bolsas, llaveros, libros entre otros artículos.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

El objeto social de la asociación entre otros, es el siguiente:

- a) Fomentar la superación cultural de la comunidad.
- b) Otorgar y recibir donaciones que permitan apoyar becas escolares y otras formas de ayuda económica y material que contribuyan a elevar la educación.
- c) Promover eventos que contribuyan a mejorar las relaciones entre los individuos y las naciones.
- d) Organizar, realizar y promover ferias y exposiciones así como eventos relacionados a la integración cultural.
- e) Apoyar a los organismos de promoción de cada sector de la educación y cultura.
- f) Aprobar, evaluar y dar seguimiento a programas de organismos de cada sector de la educación y cultura.
- g) Realizar y/o promover estudios que contribuyan al desarrollo educativo, cultural y científico de Tijuana.
- h) Promover la formación o consolidación de organismos públicos o privados que de manera científica promuevan algún sector educativo o de cultura.
- i) Realización de acciones que tengan por objeto mejorar y mantener una buena imagen de Tijuana.
- j) Promover eventos culturales, artísticos y deportivos o de cualquier otro tipo para allegarse de recursos necesarios para el logro de su objeto.
- k) Celebrar actos, contratos y operaciones civiles y mercantiles que directa o indirectamente se relacionen con la actividad museográfica.
- l) Contratación de personal profesional, administrativo y secretarial necesario para la realización del objeto social
- m) Participar en el consejo de otros organismos relacionados con la actividad museográfica.

Recaudación de recursos

Para propósitos de la recaudación de recursos para la conclusión de la construcción del museo, la Asociación ha renovado la concesión para la realización anual de la "Feria Tijuana" por un periodo de 10 años a partir de 2009. La Asociación incurre en ciertos gastos para la realización de la Feria, principalmente por la utilización del Foro Cuauhtémoc Moctezuma (Palenque), entre los que se incluyen los derechos, servicios públicos y mantenimientos del mismo. Los gastos por realización de la feria en 2016, principalmente por la utilización del Foro en mención fueron de \$1,401,452.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

Durante los ejercicios 2016 y 2015, la asociación celebró contratos onerosos con terceros para la organización y realización de esta feria.

Adicionalmente, la asociación obtiene recursos por medio de donativos de organismos gubernamentales, de empresas privadas y público en general, teniendo campañas de recaudación en forma permanente. Una gran parte de los donativos recibidos han sido por parte de organismos gubernamentales, los cuales en su mayoría se otorgan en especie, siendo estos organismos los que directamente contratan las obras para posteriormente hacer la entrega formal a la asociación.

Operaciones sobresalientes

El 01 de marzo de 2016, la asociación sufrió daños en las instalaciones a causa de un incendio en una de sus salas perdiendo la totalidad del interactivo "Asómbrate con tu entorno" con un valor de \$ 336,110.00 pesos.

Con fecha 20 de junio de 2016, la asociación realizó entrega formal del foro Cuauhtémoc Moctezuma al Ayuntamiento de Tijuana, por lo que a partir de esa fecha se dio de baja en los registros de la asociación.

Durante el ejercicio 2015, el Ayuntamiento de Tijuana aportó apoyos por un monto acumulado de \$ 1,308,000 mismos que fueron destinados a la operación del Museo.

Adicionalmente, durante el mes de mayo de 2016, la empresa Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma, S.A. de C.V., aportó un monto acumulado de \$ 2,110,424 el cual incluye el 16% de Impuesto al Valor Agregado, derivado del contrato de exclusividad para publicidad, venta y/o consumo de sus marcas de cerveza, que se celebró para cubrir el evento de la feria Tijuana 2016.

2. Autorización y bases de presentación:

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 02 de marzo de 2017, por la Lic. Ma. Del Rosario Ruíz, directora de la Asociación, consecuentemente no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) en vigor a la fecha del estado de situación financiera.

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

3. Principales políticas contables:

La preparación de los estados financieros requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los inmuebles y equipo, las estimaciones de valuación de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos, y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Las políticas contables significativas aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

A) Presentación de los estados financieros.

Los estados financieros se presentan de conformidad a los lineamientos establecidos en el boletín B-16 (estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos), de las Normas de Información Financiera aplicables en México, emitidas por el CINIF.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se han preparado sobre la base de valor histórico, por lo que no incluyen efectos de inflación de acuerdo a la NIF B-10 de las Normas de Información Financiera aplicables en México, emitidas por el CINIF.

B) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF) en vigor a la fecha del estado de situación financiera, sin embargo, los mismos están preparados sobre la base del valor histórico original por lo que no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, reconocimiento que es requerido por las propias NIF hasta el 31 de diciembre de 2007.

Debido a que partir del 1 de enero de 2008, el entorno económico en el que opera la Asociación es no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación en la información financiera a partir de dicha fecha.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios anuales y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>31 de diciembre de</u>	<u>INPC</u>	Inflación	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2014	116.059	4.08 %	11.36%
2015	118.532	2.13 %	10.18%
2016	122.515	3.36 %	9.57%

C) Efectivo e inversiones temporales.

El efectivo e inversiones temporales incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras y otros similares de inmediata realización, realizables en un plazo máximo de tres meses a partir de la fecha de adquisición. A la fecha de los estados financieros, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en el estado de actividades del año.

D) Inmuebles y equipo.

Los inmuebles y equipo se muestran a su costo de adquisición. La depreciación se calcula usando el método de línea recta, considerando la vida probable de los mismos, aplicando las tasas anuales que se mencionan a continuación:

- Edificios y construcciones	2.5% y 5%
- Equipo de cómputo	30%
- Equipo de transporte	25%
- Equipo de trabajo y otros	10%
- Equipo Interactivo	10% y 30%
- Mobiliario y equipo de oficina	10%

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en el estado de actividades cuando se incurren.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

E) Terreno.

El terreno donde se construye el proyecto "Museo del Trompo", fue recibido en donación en 2007 por el ayuntamiento de Tijuana, el cual cuenta con una superficie de 40,000 metros cuadrados, así como un valor de avalúo a la fecha de la donación de \$24,948,000.

F) Pagos anticipados.

Incluyen gastos pagados por anticipado que se devengaran con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera y durante el transcurso normal de las operaciones.

G) Primas de antigüedad para retiro y pago por separación del personal.

Los beneficios acumulados por primas de antigüedad, a que tienen derecho los trabajadores por haber cumplido 15 años o más de servicio, de acuerdo con la ley federal del trabajo, se reconocen en el estado de actividades del año en que se pagan.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, a que puede tener derecho el personal en caso de separación, incapacidad o muerte, se reconocen en el estado de actividades del año en que se pagan.

H) Reconocimiento de ingresos.

Las contribuciones se reconocen como aumentos al patrimonio cuando se reciben donaciones en efectivo, cuando se formalizan las donaciones en especie, cuando se tienen las promesas incondicionales de recibir efectivo, bienes o servicios; las donaciones en bienes y servicios se reconocen en los estados financieros a su valor razonable. Los servicios recibidos que no cumplen con ciertos criterios no son reconocidos en los estados financieros, tal es el caso de los servicios administrativos, de asesoría, investigación, promoción, auxilio en la recaudación de donativos y otras labores.

Los ingresos contratados por la realización de la feria se reconocen hasta que se cobran.

I) Patrimonio permanentemente restringido.

El patrimonio se considera permanentemente restringido debido a que los recursos que se obtienen, después de disminuirse con los gastos de operación y administración, están específicamente destinados a la construcción del inmueble para el Museo del Trompo, inmueble exclusivo para los fines de la entidad, por lo que el consejo directivo vigila y aprueba la aplicación adecuada de los recursos.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

K) Contingencias.

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza prácticamente absoluta de su realización.

4. Posición en moneda extranjera:

Los activos y pasivos monetarios denominados en dólares, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, eran los siguientes:

	<u>Dólares</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos	55,373	52,696
Pasivos	715	183
Posición activa, neta	<u>54,658</u>	<u>52,513</u>

El tipo de cambio en relación con el dólar americano al 31 de diciembre de 2016 y 2015, fue de \$22.6640 y \$17.2065, respectivamente. Al 02 de marzo de 2017, fecha del informe del auditor, el tipo de cambio era de \$19.9957

5. Impuesto al valor agregado (IVA) por recuperar:

El impuesto al valor agregado por recuperar se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2013	\$ 1,750,554	\$ 1,828,685
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2014	-	11,269
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2015	-	289,918
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2016	80,195	-
IVA pendiente de acreditar	56,346	17,749
	<u>\$ 1,887,095</u>	<u>\$ 2,147,621</u>

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

La asociación tiene planes de efectuar la recuperación de este IVA mediante solicitudes de devolución a la autoridad, así como efectuar compensaciones contra contribuciones federales. También se tiene contemplado el acreditamiento contra los saldos a cargo que se pudieran generar de las actividades gravadas y la propia operación futura. Durante el ejercicio 2016 y 2015 se acreditaron \$410,644 y \$52,160 respectivamente. Adicionalmente, se realizaron compensaciones de \$412,995 y \$947,453 durante el ejercicio 2016 y 2015 respectivamente.

6. Inmuebles y equipo:

Los inmuebles y equipo se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificio Museo del Trompo	\$ 153,929,918	\$ 153,929,918
Foro Cuauhtémoc Moctezuma (A)	-	8,663,682
Subestación eléctrica y equipo de trabajo	3,061,524	2,813,555
Equipo de transporte	328,879	474,607
Equipo de cómputo	1,539,765	1,300,222
Mobiliario y equipo de oficina	241,945	224,722
Equipos Interactivos	66,117,167	66,063,166
Gastos de instalación	3,792,357	3,283,776
	<u>229,011,555</u>	<u>236,753,648</u>
Depreciación acumulada	(78,850,943)	(70,436,173)
Deterioro acumulado (A)	-	(3,465,619)
	<u>150,160,612</u>	<u>162,851,856</u>
Terreno	24,948,000	24,948,000
	<u>24,948,000</u>	<u>24,948,000</u>
Total	<u>\$ 175,108,612</u>	<u>\$ 187,799,856</u>

La depreciación cargada al estado de actividades fue de \$ 13,980,933 y \$ 13,762,968 para 2016 y 2015, respectivamente.

La asociación se encuentra en las últimas etapas de construcción del proyecto "Museo del Trompo", para lo cual, trabaja en la obtención de los recursos necesarios para ello, de acuerdo con las fuentes de los mismos y que se mencionan en la nota 1.

El terreno donde se construye el proyecto "Museo del Trompo", fue recibido en donación en 2007 por el H. Ayuntamiento de Tijuana.

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

Durante el ejercicio 2016, la asociación entregó formalmente la propiedad del Foro Cuauhtémoc Moctezuma al H. Ayuntamiento de Tijuana, por lo cual se dio de baja en los registros contables de la misma.

Los registros contables incluyen una subestación eléctrica con valor de \$ 237,991.26 M.N., la cual es parte del Foro Cuauhtémoc Moctezuma. En el documento de entrega del inmueble se indica que dicha subestación eléctrica no forma parte de la entrega de las instalaciones del Foro Cuauhtémoc Moctezuma y en caso de que el H. Ayuntamiento de Tijuana desee conservarla, efectuaran las negociaciones pertinentes para su desincorporación y pago en su caso.

7. Documentos por pagar a largo plazo:

La Asociación celebró durante el ejercicio 2013 un contrato con Nacional Financiera, S.N.C., y Escom Energy, S. de R.L. de C.V., para la ejecución de diversos trabajos para el ahorro de energía. La primera de ellas fungió como fiduciaria del "Fideicomiso Para el Ahorro de Energía Eléctrica" quien pago al proveedor por el servicio prestados la cantidad de \$ 1,120,263 más el IVA.

La Asociación se comprometió a pagar a Nacional Financiera, S.N.C., el total de las erogaciones hechas por la fiduciaria, más los correspondientes intereses sobre saldos insolutos con una tasa de interés fija del 10.32% más el IVA respectivo; la Asociación firmo once pagares que vencerían en forma trimestral a partir del 10 de enero 2014 y concluyeron el 10 de julio de 2016.

Toda vez que la asociación cubrió en su totalidad el préstamo con Nacional Financiera, S.N.C., con fecha 05 de diciembre de 2016 el acreedor realizó la entrega y cancelación de los once pagares antes mencionados.

8. Régimen fiscal:

De conformidad con las disposiciones fiscales indicadas en el artículo 79 fracciones VI y XII inciso e) y artículo 80 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Asociación es una persona moral no contribuyente y por lo tanto no se encuentra obligada al pago de dicho impuesto.

9. Compromisos y contingencias:

- A) Con fecha 28 de enero de 2008, se publicó en el diario oficial del estado de Baja California, la concesión otorgada por el ayuntamiento de Tijuana, al Patronato del Museo Interactivo Tijuana, A.C., para llevar a cabo la organización de la "Feria Tijuana" por 10 años más, a partir de 2009.
- B) Existe un pasivo contingente derivado de las obligaciones laborales a que se hace mención en la nota 3 G).

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015

(EXPRESADOS EN PESOS)

10. Cambios en normas de información financiera a partir del 1 de enero de 2017:

Al 02 de marzo de 2017, fecha de autorización de emisión de estos estados financieros y sus notas, el CINIF ha emitido algunas normas de información financiera (NIF), mismas que entraran en vigor para los ejercicios que iniciaran a partir del 1 de enero de 2017.

Las modificaciones a esta normatividad, comprenden cambios cuyo propósito fundamental es lograr su convergencia con la normatividad internacional, además de incorporar la nueva terminología establecida en el Marco Conceptual de las NIF.

Se considera que dichas NIF, no afectarán sustancialmente la información financiera que presenta la Asociación.

Ing. Jorge Carlos Escalante Martinez



Presidente