

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

Informe de los Auditores Independientes
y Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

Estados Financieros y Opinión del Auditor
independiente

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

31 de diciembre de 2012 y 2011



el trompo
Museo Interactivo Tijuana

Contenido

	Página
Opinión del auditor independiente	1
Estados de Situacion Financiera	3
Estados de actividades	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Opinión del auditor independiente

Al Consejo Directivo Museo Interactivo Tijuana, A.C.

Hemos examinado los estados de situación financiera de Museo Interactivo Tijuana, A. C. (Institución sin fines de lucro), al 31 de Diciembre de 2012 y 2011, 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.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de Conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), y del control Interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener una evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material de los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la asociación. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado en las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Base para una opinión con salvedades.

Como se indica en la nota 3 inciso a) a los estados financieros, la información financiera de la Asociación fue preparada con base en las Normas de Información Financiera aplicables en México, propias de su naturaleza no lucrativa, y sobre la base de costo histórico, base que no coincide con las Normas de Información Financiera Aplicables en México, ya que no incluye el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007. A la fecha del balance general se estima que dichos efectos acumulados no son importantes en atención al monto y antigüedad de los activos y del capital contable.

Opinión

En mi opinión excepto por lo indicado en la base para una opinión con salvedades, 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 2012 y 2011, 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.

Otros asuntos

Previamente y con fecha 7 de junio de 2012 emitimos nuestro informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México. De acuerdo a lo dispuesto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las Normas Internacionales de Auditoría son de aplicación obligatoria en México para auditorías de estados financieros iniciados el 1º. De enero de 2012, consecuentemente el informe de auditoría sobre las cifras comparativas de los estados financieros de 2012 y 2011, se emiten con base en las Normas Internacionales de Auditoría.

Kim Quezada y Asociados, S.C.



C.P.C. Marcelino Fernández Lobatos

Tijuana Baja California a 20 de Junio de 2013

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.

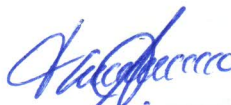
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011**

(Expresados en pesos)

<u>Activo</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Circulante</u>			<u>Corto plazo</u>		
Efectivo e inversiones temporales:					
Efectivo	\$ 2,739,794	\$ 1,832,336	Proveedores	\$ 60,532	\$ 43,098
Inversiones temporales	<u>9,361,789</u>	<u>13,799,974</u>	Acreedores diversos	157,251	76,511
Total de efectivo e inversiones temporales	12,101,583	15,632,310	Impuestos por pagar	<u>374,282</u>	<u>438,471</u>
Cuentas por cobrar:			Total del Pasivo	592,065	558,080
Impuesto al Valor Agregado por recuperar (nota 4)	1,526,121	1,492,641			
H. Ayuntamiento de Tijuana y otros	888,933	-	<u>Patrimonio (permanentemente restringido)</u>		
Pagos anticipados	482,095	380,716	Restringido	231,981,980	225,399,002
Deudores diversos	<u>2,513</u>	<u>61,987</u>	(Disminución) incremento total en patrimonio	<u>(8,246,089)</u>	<u>6,582,978</u>
Total de Cuentas por Cobrar	2,899,662	1,935,344	Total del Patrimonio	223,735,891	231,981,980
Almacén de suministros	<u>66,429</u>	-			
Total del Activo Circulante	15,067,674	17,567,654	Compromisos y contingencias (nota 7)	-	-
Inmuebles y equipo, neto (nota 5)	209,091,542	214,812,666			
Depósitos en garantía	168,740	159,740			
Total Activo	\$ <u>224,327,956</u>	\$ <u>232,540,060</u>	Total pasivo y patrimonio	\$ <u>224,327,956</u>	\$ <u>232,540,060</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

ING. GUSTAVO CAMARENA SALINAS



PRESIDENTE

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.**ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011**

(Expresados en pesos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cambios en el patrimonio		
Rendimientos, apoyos y ganancias		
Contribuciones por donativos en especie (Notas 1 y 5):		
Obra donada a través de "CESPT"	\$ -	\$ 188,474
Otras donaciones en especie	460,951	39,842
Contribuciones por donativos en dinero:		
XVIII Ayuntamiento de Tijuana	5,003,541	4,395,000
Consejo Nacional Para la Cultura y las Artes	4,500,000	-
Campañas, eventos de procuración de fondos y otros	2,288,979	1,266,329
Consejo de Desarrollo Económico de Tijuana, A.C.	529,222	665,000
Secretaría de Desarrollo Social	274,585	155,335
Gobierno del Estado de Baja California	241,915	92,665
Inmobiliaria Grupo Nueva Era, S.A. de C.V.	3,204	143,208
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología "CONACYT"	3,179	-
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación	-	16,560,000
Cervecería Cuauhtémoc Moctezuma, S.A. de C.V.	-	1,450,000
Desarrollo Social Municipal	-	50,741
Ingresos entrada Museo y cafetería	5,769,371	5,349,009
Ingresos por feria	3,380,341	3,062,896
Ingresos por renta de espacios	406,815	355,500
Ingresos por talleres interactivos	214,608	154,023
Ingresos venta de souvenirs	154,117	114,088
Ingresos por sorteo	500	568,600
Rendimientos de inversiones	434,563	419,128
Ganancia cambiaria, neto	-	245,322
Otras ganancias neto	3,656	908
Actualización de impuestos	<u>30,285</u>	<u>127,410</u>
Total de rendimientos, apoyos y ganancias	23,699,832	35,403,478
Gastos de operación y administración		
Gastos de operación	20,709,385	18,491,807
Depreciaciones y amortizaciones	9,791,971	8,855,100
Gastos de administración	1,353,374	1,304,249
Perdida cambiaria, neto	77,692	-
Comisiones Bancarias	<u>13,499</u>	<u>169,344</u>
Total de gastos de operación y administración	<u>31,945,921</u>	<u>28,820,500</u>
(Disminución) aumento en el patrimonio permanentemente restringido	(8,246,089)	6,582,978
Patrimonio al inicio del año	<u>231,981,980</u>	<u>225,399,002</u>
Patrimonio al final del año	\$ <u>223,735,891</u>	\$ <u>231,981,980</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

ING. GUSTAVO CAMARENA SALINAS

PRESIDENTE

MUSEO INTERACTIVO TIJUANA, A.C.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011**

(Expresados en pesos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Actividades de Operación		
Patrimonio Neto al final del ejercicio	\$ 223,735,891	\$ 231,981,980
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación y amortización	9,791,971	8,855,100
Perdida por deterioro de activo fijo	4,519	-
Intereses a favor	<u>(434,563)</u>	<u>(419,128)</u>
Suma	233,097,818	240,417,952
Incremento o disminución en:		
Cuentas por cobrar	(964,318)	3,329,311
Almacén	(66,429)	-
Depósitos en garantía	(9,000)	39,733
Proveedores y otros pasivos	<u>33,985</u>	<u>9,636</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>232,092,056</u>	<u>243,796,632</u>
Actividades de Inversión:		
Inversión en Construcción del Museo	(3,878,898)	(15,817,190)
Adquisición de equipo	(196,468)	(566,622)
Intereses cobrados	<u>434,563</u>	<u>419,128</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	<u>(3,640,803)</u>	<u>(15,964,684)</u>
Actividades de Financiamiento:		
Pago de pasivos	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto de patrimonio	228,451,253	227,831,948
Patrimonio al inicio del ejercicio	<u>(231,981,980)</u>	<u>(225,399,002)</u>
(Decremento) incremento neto de efectivo	(3,530,727)	2,432,946
Efectivo al inicio del periodo	<u>15,632,310</u>	<u>13,199,364</u>
Efectivo al final del periodo	\$ <u><u>12,101,583</u></u>	\$ <u><u>15,632,310</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de éste estado financiero

ING. GUSTAVO CAMARENA SALINAS**PRESIDENTE**

Notas a los Estados Financieros

Diciembre 31 de 2012 y 2011

(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 es la construcción de un Museo que se denominara "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), misma 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.

Para propósitos de la recaudación de recursos para la construcción del museo, la asociación tiene la concesión para la realización anual de la "Feria Tijuana" por un periodo de 10 años a partir de 1999, habiéndose renovado dicha concesión por 10 años mas a partir de 2009 (ver nota 7 b). Durante los ejercicios 2012 y 2011, la asociación celebró contratos onerosos con terceros para la 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 contratan directamente las obras para posteriormente hacer la entrega formal a la asociación.

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.

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

- 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.

Operaciones sobresalientes

Durante 2012, el Consejo de Desarrollo Económico de Tijuana (CDT) otorgó un donativo de \$529,222. Estos recursos son para el proyecto construcción de la obra del Museo Interactivo Tijuana, A.C., con tres ministraciones: la primera por \$ 16,222 con fecha 9 de marzo de 2012, la segunda por \$ 500,000 con fecha 25 de mayo de 2012 y la tercera por \$ 13,000 con fecha 21 de noviembre de 2012.

Con fecha 30 de febrero de 2012, el Consejo Nacional para la Cultura y las Artes realizó un donativo de \$3,000,000 y con fecha 30 de septiembre de 2012 realizó un donativo de \$1,500,000 para "Instalaciones en el nivel +11.60 Salas de Exposiciones" en el Museo Interactivo Tijuana, A.C.

Durante el ejercicio 2012 el Ayuntamiento de Tijuana aportó un monto de \$5,003,541 mismos que fueron destinados a la operación del Museo.

Con fecha 19 de agosto de 2011, se inauguran dos salas "Genera Innovación" y "Educa Centro de Vinculación Educativa".

La Sala Genera (Innovación) ofrece actividades que favorecen el desarrollo de la creatividad en niños, que puede servir como protección contra el stress, 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.

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

En la 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: la familia y la escuela, presenta dos líneas de trabajo : programa de maestros y programas para padres y con esto ir creciendo y abarcando otros programas iniciales para incorporar sectores como el artístico, científico, tercera edad y voluntariado entre otros.

Este espacio cuenta con 5 áreas:

1. Sala para Auditorio. Para charlas, cursos, talleres, programas para padres y maestros, y conferencias.
2. Sala de lectura. Donde se pretende ofrecer a las familias diferentes actividades relacionadas con la lectura.
3. Sala multimedia. Donde se cuenta con 10 computadoras y pantallas movibles en donde se pretende que los visitantes trabajen en esta sala con un área de investigación y conocimiento en el área multimedia.
4. Sala de convivencia. Donde se pretende que e trabajo en equipo y el facilitador guie la actividad a la familia y la lleve a esa convivencia familiar y al descubrimiento de conocimiento entre sus miembros.
5. Laboratorio Experimental. Es un espacio donde se pueden elaborar practicas básicas de laboratorio y talleres que expliquen y complemente algunos de los fenómenos o teorías básicas que tocan los interactivos.

2. Autorización y bases de presentación.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 20 de junio de 2013, 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, otras cuentas por cobrar, almacén. 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 2012 y 2011 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.

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>
2010	99.742	4.40 %	15.19%
2011	103.551	3.80 %	12.26%
2012	107.246	3.56 %	12.25%

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

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

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.

J) Evaluación de activos de larga duración.

Los activos de larga duración se evalúan de conformidad con los lineamientos establecidos en el Boletín C-15 "Deterioro en el valor de activos de larga duración y su disposición" que establece entre otros aspectos, reglas para el cálculo y reconocimiento de pérdidas por deterioro de estos activos y su reversión, y presenta ejemplos de indicios de la existencia de un posible deterioro en el valor de los activos de larga duración en uso, tangibles e intangibles, incluyendo el crédito mercantil. Para calcular la pérdida por deterioro se debe determinar el valor de recuperación que se define como el mayor entre el precio neto de venta de una unidad generadora de efectivo y su valor de uso, que es el valor presente de los flujos netos de efectivo futuros, utilizando una tasa apropiada de descuento.

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.

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

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

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2004	\$ 218,263	\$ 273,884
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2009	109,363	109,363
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2011	399,522	1,072,490
IVA en declaraciones mensuales definitivas 2012	788,201	-
IVA pendiente de acreditar	10,772	36,904
	<u>\$ 1'526,121</u>	<u>\$ 1'492,641</u>

La asociación tiene planes de efectuar la recuperación de este IVA mediante solicitudes de devolución a la autoridad, así como la acreditación por las actividades que se generen con la obtención de contribuciones y la propia operación futura. Durante el ejercicio 2012 y 2011 se acreditaron \$55,621 y \$185,344 respectivamente. Adicionalmente, se obtuvo la devolución de \$672,968 y \$5,796,044 durante el ejercicio 2012 y 2011 respectivamente.

5. Inmuebles y equipo:

Los inmuebles, maquinaria y equipo se integran como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terreno	\$ 24'948,000	\$ 24'948,000
Edificio Museo del Trompo	150'823,930	146'945,032
Edificio y construcciones (Foro Cuauhtémoc Moctezuma)	8'663,682	8'663,682
Subestación eléctrica y equipo de trabajo	2'777,852	2'622,677
Equipo de transporte	145,727	145,727
Equipo de cómputo	877,313	866,064
Mobiliario y equipo de oficina	225,978	228,341
Equipos Interactivos	52'221,788	52'221,788
Gastos de instalación	540,081	582,160
	<u>241'224,251</u>	<u>237'223,471</u>
Depreciación acumulada	(32'132,709)	(22'410,805)
T o t a l	<u>\$ 209'091,542</u>	<u>\$ 214'812,666</u>

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

La depreciación cargada al estado de actividades fue de \$ 9'791,971 y \$ 8'855,100 para 2012 y 2011, respectivamente.

La asociación se encuentra en proceso 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 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.

6. Régimen fiscal:

A) Impuesto Sobre la Renta (ISR):

De conformidad con las disposiciones fiscales indicadas en el artículo 93 y 95 fracciones VI y XII inciso e) de la Ley del ISR, la Asociación es una persona moral no contribuyente y por lo tanto no se encuentra obligada al pago del mismo.

B) Impuesto Empresarial a la Tasa Única (IETU):

La asociación no se encuentra obligada al pago del Impuesto Empresarial a la Tasa Única de conformidad con el artículo cuarto fracción III de la Ley del IETU.

7. Compromisos y contingencias:

A) La Asociación recibió autorización por el H. Ayuntamiento de Tijuana, B.C., para que esta realice la feria anual de Tijuana por un período de 10 años a partir del año de 1999, condicionado a que los recursos que se obtuvieran fueran íntegramente destinados al Museo que se está construyendo y opera la Asociación. Esta autorización se publicó en el periódico oficial del Estado de Baja California el día 2 de octubre de 1998. Esta autorización se renovó por diez años adicionales a partir de 2009.

B) Con fecha 18 de mayo de 2001, se celebró un convenio de exclusividad y presencia de marca entre Museo Interactivo Tijuana, A.C. (la Asociación), el H. Ayuntamiento de Tijuana (Ayuntamiento) y Cerveza Tecate de Baja California, S.A. de C.V. (Empresa), por un periodo de 8 años (agosto 2001 a agosto 2009), teniendo la empresa el derecho del tanto al termino de dicho periodo. En este convenio la Asociación y el Ayuntamiento otorgan a la Empresa la concesión para la venta de cerveza en las instalaciones del foro denominado Cuauhtémoc Moctezuma, ubicado dentro del parque urbano municipal José María Morelos y Pavón (fuera del terreno del Museo), mismo que se construyó con la aportación de \$10,000,000 que la Empresa aportó a la Asociación entre 2001 y 2002 mediante el convenio citado.

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, sin que se haya definido nada en relación a la propiedad del foro Cuauhtémoc Moctezuma; por los ejercicios 2012 y 2011, el Museo ha hecho uso de las instalaciones de dicho foro, haciéndose cargo del pago de los mantenimientos y servicios públicos que requiere. Existe la incertidumbre sobre la propiedad del inmueble, toda vez que está fuera de los terrenos del

Museo Interactivo Tijuana, A.C.

- C) NIF B-6, Estado de situación financiera.
- D) NIF B-8, Estados financieros consolidados o combinados.
- E) NIF B-12, Compensación de activos financieros y pasivos financieros.
- F) NIF C-7, Inversión en asociadas, negocios conjuntos y otras inversiones permanentes.
- G) NIF C-14, Transferencia y baja de activos fijos.
- H) NIF C-21, Acuerdos de control conjunto.

Se estima que estas NIF no tendrán un impacto en los estados financieros de la Asociación.

Ing. Gustavo Camarena Salinas



Presidente