

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y EJERCICIO FISCAL 2017**

De conformidad al artículo 46, fracción i, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de Junio de 2018 y ejercicio fiscal 2017, con los siguientes apartados:

1. Notas de gestión administrativa
2. Notas de desglose
3. Notas de memoria

### **1. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

Las notas de gestión administrativa de la información consolidada contable del Poder Legislativo son producto de las notas del Congreso del Estado de Quintana Roo y de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de este tomo.

a) Notas de desglose;

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### **Efectivo y Equivalentes**

| <b>concepto</b>  | <b>2018</b>          | <b>2017</b>         |
|--|----------------------|---------------------|
| Efectivo   | 120,000.00           | 0                   |
| Bancos/Tesorería   | 17,883,067.82        | 2,560,966.90        |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    | 0                    | 0                   |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         | 0                    | 0                   |
| Fondos con Afectación Específica                               | 588,076.51           | 67,713.50           |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0                    | 0                   |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 | 0                    | 0                   |
| <b>Total</b>   | <b>18,591,144.33</b> | <b>2,628,680.40</b> |

### **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

| <b>concepto</b>  | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo                         | 0                    | 0                    |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                               | 10,850,080.94        | 15,534,761.70        |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | 2,634,859.72         | 10,016,681.31        |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo                           | 0                    | 0                    |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo           | 0                    | 0                    |
| Préstamos Otorgados a Corto Plazo                              | 0                    | 0                    |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 51,037.35            | 47,118.13            |
| <b>Total</b>   | <b>13,535,978.01</b> | <b>25,598,561.14</b> |

### **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

| <b>concepto</b>  | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 10,383,204.04        | 10,364,336.41        |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo       | 0                    | 0                    |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo               | 0                    | 0                    |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 0                    | 0                    |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo                                | 0                    | 0                    |
| <b>Total</b>   | <b>10,383,204.04</b> | <b>10,364,336.41</b> |

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

| concepto   | 2018           | 2017          |
|--|----------------|---------------|
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo                            | 0              | 0             |
| Deudores Diversos a Largo Plazo                                | 0              | 0             |
| Ingresos por Recuperar a Largo Plazo                           | 0              | 0             |
| Préstamos Otorgados a Largo Plazo                              | 0              | 0             |
| Préstamos Otorgados a LP al Sector Público                     | 0              | 0             |
| Préstamos Otorgados a LP al Sector Privado                     | 0              | 0             |
| Préstamos Otorgados a LP al Sector Externo                     | 0              | 0             |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 120,000        | 50,000        |
| <b>Total</b>   | <b>120,000</b> | <b>50,000</b> |

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

| concepto   | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos   | 4,694,772.99         | 4,124,467.36         |
| Viviendas  | 0                    | 0                    |
| Edificios no Habitacionales                            | 23,923,067.63        | 23,545,969.63        |
| Infraestructura  | 0                    | 0                    |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0                    | 0                    |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios            | 0                    | 0                    |
| Otros Bienes Inmuebles                                 | 0                    | 0                    |
| <b>Total</b>   | <b>28,617,840.62</b> | <b>27,670,436.99</b> |

**Bienes Muebles**

| concepto                                      | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 26,371,325.70        | 22,954,028.91        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 4,954,119.40         | 4,943,099.40         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 10,989               | 10,989               |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 12,682,819.13        | 12,682,819.13        |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 0                    | 0                    |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 4,533,361.34         | 4,394,102            |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 263,148.55           | 263,148.55           |
| Activos Biológicos                            | 0                    | 0                    |
| <b>Total</b>                                  | <b>48,815,763.12</b> | <b>45,248,186.99</b> |

**Activos Intangibles**

| concepto                    | 2018                | 2017                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Software                    | 3,072,213.98        | 3,072,213.98        |
| Patentes, Marcas y Derechos | 0                   | 0                   |
| Concesiones y Franquicias   | 0                   | 0                   |
| Licencias                   | 2,704,996.83        | 2,704,996.83        |
| Otros Activos Intangibles   | 0                   | 0                   |
| <b>Total</b>                | <b>5,777,210.81</b> | <b>5,777,210.81</b> |

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

| concepto                                      | 2018                  | 2017                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles    | 0                     | 0                     |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura     | 0                     | 0                     |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles      | -12,609,366.71        | -12,609,366.71        |
| Deterioro Acumulado de Activos Biológicos     | 0                     | 0                     |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -1,095,482.26         | -1,095,482.26         |
| <b>Total</b>                                  | <b>-13,704,848.97</b> | <b>-13,704,848.97</b> |

**Activos Diferidos**

| concepto   | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos              | 0                | 0                |
| Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero | 0                | 0                |
| Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo                  | 0                | 0                |
| Anticipos a Largo Plazo                                      | 0                | 0                |
| Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado     | 0                | 0                |
| Otros Activos Diferidos                                      | 85,121.60        | 85,121.60        |
| <b>Total</b>   | <b>85,121.60</b> | <b>85,121.60</b> |

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

| concepto   | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                     | 1,896,371.86         | 4,342,348.57         |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo  | 2,497,962.59         | 6,565,802.82         |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo                          | 0                    | 0                    |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                           | 0                    | 0                    |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo                                 | 384,003.59           | 0                    |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 0                    | 0                    |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                             | 4,022,506.88         | 9,114,553.20         |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                       | 0                    | 0                    |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 2,601,475.79         | 8,059,480.24         |
| <b>Total</b>   | <b>11,402,320.71</b> | <b>28,082,184.83</b> |

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

| concepto  | 2018                | 2017                |
|---|---------------------|---------------------|
| Fondos en Garantía a Corto Plazo                                      | 0                   | 0                   |
| Fondos en Administración a Corto Plazo                                | 1,948,503.88        | 4,860,735.86        |
| Fondos Contingentes a Corto Plazo                                     | 0                   | 0                   |
| Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo   | 0                   | 0                   |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0                   | 0                   |
| Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo                            | 0                   | 0                   |
| <b>Total</b>  | <b>1,948,503.88</b> | <b>4,860,735.86</b> |

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

| <b>concepto</b>  | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Fondos en Garantía a Largo Plazo</i>                                      | 0                   | 0                   |
| <i>Fondos en Administración a Largo Plazo</i>                                | 9,671,329.46        | 8,038,829.46        |
| <i>Fondos Contingentes a Largo Plazo</i>                                     | 0                   | 0                   |
| <i>Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo</i>   | 0                   | 0                   |
| <i>Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</i> | 0                   | 0                   |
| <i>Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo</i>                            | 0                   | 0                   |
| <b>Total</b>   | <b>9,671,329.46</b> | <b>8,038,829.46</b> |



## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 30 de junio de 2018 y 2017, los resultados del estado de actividades consolidado fueron de \$26, 087,991.23 y 26, 252,321.27 respectivamente.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este estado muestra el monto de la hacienda pública/patrimonio al 30 de junio de 2018 y 2017 que se conforma como sigue:

| CONCEPTO                                      | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Congreso del Estado de Quintana Roo           | 25,396,846.05        | 18,897,236.58        |
| Auditoria Superior del Estado de Quintana Roo | 63,802,413.46        | 43,908,698.64        |
| <b>Total</b>                                  | <b>89,199,259.51</b> | <b>62,805,935.22</b> |

## **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

### ***FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN***

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el Poder Legislativo registró ingresos de gestión por la cantidad de 358,511,021.70 y 615,916,770.06; Gasto devengado por 332,423,030.47 en 2018 y en 2017 por 600,853,150.19 reflejándose un diferencial de operación por 26,087,991.23 y 15,063,619.87 respectivamente como se muestra en el estado de flujos de efectivo.

### ***FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.***

El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 30 de junio de 2018 y 2017 ascendió a -3, 567,576.13 y -22, 825,661.80 respectivamente.

### ***FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO***

Al 30 de junio de 2018 y 2017, los flujos de efectivo netos por actividades de financiamiento fueron de -6, 557,951.17 y -4, 382,419.96 respectivamente.

## NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria de la Información contable consolidada del Poder Legislativo son producto de las notas del Congreso del Estado de Quintana Roo y de la Auditoría del Estado de Quintana Roo, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de este tomo.

### Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO                                   |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Consolidado        |                       |                       |
| 2018 y 2017  |                       |                       |
| ( pesos)   |                       |                       |
| Concepto   | 2018                  | 2017                  |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>358,371,566.59</b> | <b>615,447,163</b>    |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                            | <b>139,455.11</b>     | <b>469,607.06</b>     |
| Incremento por variación de inventarios  | 0                     | 0                     |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0                     | 0                     |
| Disminución del exceso de provisiones  | 0                     | 0                     |
| Otros ingresos y beneficios varios   | 83,424.44             | 469,607.06            |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 56,030.67             | 0                     |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                          | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Productos de capital   | 0                     | 0                     |
| Aprovechamientos capital   | 0                     | 0                     |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 0                     | 0                     |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | 0                     | 0                     |
| <b>4. Ingresos Contables</b>   | <b>358,511,021.70</b> | <b>615,916,770.06</b> |

## Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO                                      |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Consolidado |                       |                       |
| 2018 y 2017   |                       |                       |
| (pesos)   |                       |                       |
| Concepto  | 2018                  | 2017                  |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                      | <b>335,990,595.50</b> | <b>623,421,895</b>    |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                              | <b>3,567,576.13</b>   | <b>22,645,808</b>     |
| Mobiliario y equipo de administración   | 3,417,296.79          | 7,281,891             |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                      | 11,020.00             | 4,221,604             |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                     | 0                     | 0                     |
| Vehículos y equipo de transporte  | 0                     | 7,083,092             |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0                     | 0                     |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 139,259.34            | 1,324,540             |
| Activos biológicos  | 0                     | 0                     |
| Bienes inmuebles  | 0                     | 0                     |
| Activos intangibles   | 0                     | 2,734,681             |
| Obra pública en bienes propios  | 0                     | 0                     |
| Acciones y participaciones de capital   | 0                     | 0                     |
| Compra de títulos y valores   | 0                     | 0                     |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                            | 0                     | 0                     |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                     | 0                     | 0                     |
| Amortización de la deuda pública  | 0                     | 0                     |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                | 0                     | 0                     |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | 0                     | 0                     |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                  | <b>11.10</b>          | <b>77,063.19</b>      |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 0                     | 0                     |
| Provisiones   | 0                     | 0                     |
| Disminución de inventarios  | 0                     | 0                     |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0                     | 0                     |
| Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0                     | 0                     |
| Otros Gastos  | 11.10                 | 77,063.19             |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0                     | 0                     |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   | <b>332,423,030.47</b> | <b>600,853,150.19</b> |