

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DE 2019 Y EJERCICIO FISCAL 2018

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 2019 y ejercicio fiscal 2018, 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 sus respectivas páginas de internet.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)

2) NOTAS DE DESGLOSE

Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro representa el importe entregado en custodia para fondos revolventes, así como la disponibilidad de las cuentas bancarias propiedad del Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	100,000.00	500.00
Bancos/Tesorería	26,571,139.36	16,043,162.66
Fondos con Afectación Especifica	52,614.08	50,802.60
Total	26,723,753.44	16,094,465.26

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo de este rubro representa los montos entregados a los Diputados para comprobar, con motivo de la gestión social, misma que al término de cada mes se comprueba. También representa los montos por préstamos otorgados al personal, mismos que son descontados a más tardar al 31 de diciembre de cada año.

CONCEPTO	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90,610.00	19,665,572.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,733,704.02	1,350,088.27
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	51,709.14	48,513.93
Total	3,876,023.16	21,064,174.58

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo representa los montos otorgados por anticipos a los Proveedores, con motivo de compromisos por venta de materiales o servicios.

CONCEPTO	2019	2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	5,510,697.52	6,632,855.09
Total	5,510,697.52	6,632,855.09

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo representa el monto de Inmuebles propiedad del Poder Legislativo a la fecha.

CONCEPTO	2019	2018
Terrenos	4,694,772.99	4,694,772.99
Edificios no habitacionales	23,923,067.63	23,923,067.63
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	8,918,235.01	2,003,546.39
Total	37,536,075.63	30,621,387.01

Bienes Muebles

El saldo de este rubro representa el monto total de bienes muebles propiedad del Poder Legislativo de Quintana Roo a la fecha.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	31,603,995.45	27,867,148.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,986,374.25	4,986,374.25
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,989.00	10,989.00
Vehículos y Equipo de Transporte	10,919,049.13	10,919,049.13
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,536,052.66	4,478,888.49
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	263,148.55	263,148.55
Total	52,319,609.04	48,525,597.77

Activos Intangibles

El saldo de este rubro representa el monto total de bienes intangibles propiedad del Poder Legislativo de Quintana Roo a la fecha.

CONCEPTO	2019	2018
Software	3,113,892.78	3,090,367.98
Licencias	2,854,912.69	2,854,912.69
Total	5,968,805.47	5,945,280.67

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El saldo de este rubro representa el monto total depreciado de los bienes muebles propiedad del Poder legislativo del Estado de Quintana Roo al 31 de diciembre de 2018.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-10,015,650.62	-10,015,650.62
Depreciación acumulada de infraestructura	0.00	0.00
Depreciación acumulada de bienes muebles	-16,314,161.88	-16,027,273.15
Deterioro acumulado de activos biológicos	0.00	0.00
Amortización acumulada de activos intangibles	-1,536,949.57	-1,536,949.57
Total	-27,866,762.07	-27,579,873.34

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Su saldo representa el monto de compromisos de pago por concepto de: pagos pendientes al personal, proveedores por venta de bienes y servicios, Aportaciones patronales, Impuestos por pagar, así como descuentos a terceros generados en la nómina quincenal.

CONCEPTO	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,512,862.12	9,658,704.65
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,864,064.80	394,243.60
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	16,564.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,407,022.40	11,247,784.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	143,412.48	12,127,367.96
Total	7,943,925.80	33,428,100.81

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Su saldo representa el monto acumulado de los ingresos que se han cobrado por adelantado.

CONCEPTO	2019	2018
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	248,088.58	248,088.58
Total	248,088.58	248,088.58

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

Su saldo representa el monto acumulado de las retenciones efectuadas al personal y/o aportación patronal, por concepto de fondo de ahorro, pendientes de pago a la fecha.

CONCEPTO	2019	2018
Fondos en administración a corto plazo	2,452,018.71	5,720,028.54
Total	2,452,018.71	5,720,028.54

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

Su saldo representa el monto acumulado de las retenciones efectuadas a los diputados de la XV legislatura, por concepto de fondo de ahorro, la aportación del congreso, así como sus intereses, mismos que representan un compromiso de pago al término de la legislatura.

CONCEPTO	2019	2018
Fondos en Administración a Largo Plazo	14,410,157.52	11,005,120.82
Total	14,410,157.52	11,005,120.82

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)

2) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	%	OBSERVACIONES
Ingresos de la gestión:	325,304,505.40			
IMPUESTOS	0.00			
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00			
DERECHOS	0.00			
PRODUCTOS	174,842.87			
APROVECHAMIENTOS	251,028.18			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	17,037.70			
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	324,861,596.65		99.86%	es el recurso mensual que otorga la secretaria de hacienda proveniente del presupuesto autorizado
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	9,011.27			
INGRESOS FINANCIEROS	9,011.27			
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00			
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		278,990,945.04		
SERVICIOS PERSONALES		191,723,361.14	64.65%	representa el pago de remuneraciones quincenales al personal del poder leg.
MATERIALES Y SUMINISTROS		11,883,184.96	4.01%	
SERVICIOS GENERALES		75,384,398.94	25.42%	representa el pago de servicios básicos, así como de asesorías que se requiere en apoyo a las actividades legislativas de los diputados
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		17,272,196.82		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		0.00		
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		0.00		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0.00		
AYUDAS SOCIALES		17,272,196.82	5.82%	representa el gasto por la gestión social realizada por los diputados de la XV legislatura
PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		0.00		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00		
		0.00		
		0.00		

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)

2) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	%	OBSERVACIONES
DONATIVOS		0.00		
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		0.00		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
PARTICIPACIONES		0.00		
APORTACIONES		0.00		
CONVENIOS		0.00		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
COSTO POR COBERTURAS		0.00		
APOYOS FINANCIEROS		0.00		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		286,916.92		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		286,885.53		
PROVISIONES		0.00		
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		0.00		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA		0.00		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00		
OTROS GASTOS		31.39		
INVERSIÓN PÚBLICA		0.00		
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00		
TOTAL, DE INGRESOS Y GASTOS	325,313,516.67	296,550,058.78		
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	28,763,457.89			

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO.
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)**

2) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	MODIFICACION ES EJERCICIO 2019	SALDO FINAL	OBSERVACIONES
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO	947,403.63	0.00	947,403.63	
APORTACIONES	0.00		0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	0.00		0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	947,403.63		947,403.63	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	50,160,266.26		50,160,266.26	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-2,735,129.06		-2,735,129.06	EL SALDO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO SE TRASLADO AL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	25,798,959.20		25,798,959.20	
REVALÚOS	0.00		0.00	
RESERVAS	0.00		0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27,096,436.12		27,096,436.12	
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	51,107,669.89	0.00	51,107,669.89	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0.00	28,111,463.29	28,111,463.29	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		0.00	0.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		28,763,457.89	28,763,457.89	ESTE IMPORTE REPRESENTA EL RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-651,991.40	-651,991.40	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-3.20	-3.20	
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DE 2019	51,107,669.89	28,111,463.29	79,219,133.18	

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO.
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)**

2) NOTAS DE DESGLOSE

Análisis del saldo inicial y final de efectivo y equivalentes

Concepto	2019	2018	Incremento Neto
Efectivo	100,000.00	500.00	99,500.00
Bancos/Tesorería	26,571,139.36	16,043,162.66	10,527,976.70
Fondos con Afectación Especifica	52,614.08	50,802.60	1,811.48
Total, de Efectivo y Equivalentes	26,723,753.44	16,094,465.26	10,629,288.18

Adquisición de bienes Muebles

Concepto	2019	2018
bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	6,914,688.62	2,950,950.02
Bienes muebles	3,794,011.27	6,160,642.45
Activos Intangibles	23,524.80	168,069.86
Total	10,732,224.69	9,279,662.33

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	28,763,457.89	-2,735,129.06
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	286,885.53	7,489,786.71
Depreciación	286,885.53	7,489,786.71
Total, Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	29,050,343.42	4,754,657.65

3) 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 sus respectivas páginas de internet.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DE 2019 (PESOS)

Concepto	2019
1. Ingresos Presupuestarios	325,304,505.40
2. Más ingresos contables no presupuestarios	9,011.27
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	9,011.27
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Ingresos Contables	325,313,516.67

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)

Concepto	2019
1. Total de egresos (presupuestarios)	306,995,366.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables	10,732,224.69
Mobiliario y equipo de administración	3,736,847.10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	57,164.17
Activos Biológicos	0.00
Bienes Inmuebles	0.00
Activos intangibles	23,524.80
Obra Pública en bienes propios	6,914,688.62
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	286,916.92
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	286,885.53
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	31.39
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	296,550,058.78