

## **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
<b>Total</b>	<b>26,723,753.44</b>	<b>16,094,465.26</b>

**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
<b>Total</b>	<b>3,876,023.16</b>	<b>21,064,174.58</b>

**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
<b>Total</b>	<b>5,510,697.52</b>	<b>6,632,855.09</b>

**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
<b>Total</b>	<b>37,536,075.63</b>	<b>30,621,387.01</b>

### 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 Educacional 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
<b>Total</b>	<b>52,319,609.04</b>	<b>48,525,597.77</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>5,968,805.47</b>	<b>5,945,280.67</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>-27,866,762.07</b>	<b>-27,579,873.34</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>7,943,925.80</b>	<b>33,428,100.81</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>248,088.58</b>	<b>248,088.58</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>2,452,018.71</b>	<b>5,720,028.54</b>

### 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
<b>Total</b>	<b>14,410,157.52</b>	<b>11,005,120.82</b>

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

**2) NOTAS DE DESGLOSE**

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	%	OBSERVACIONES
<b>Ingresos de la gestión:</b>	<b>325,304,505.40</b>			
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
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>9,011.27</b>			
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			
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>278,990,945.04</b>		
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
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>17,272,196.82</b>		
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		
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		<b>0.00</b>		
PARTICIPACIONES		0.00		
APORTACIONES		0.00		
CONVENIOS		0.00		
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>		<b>0.00</b>		
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		
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>286,916.92</b>		
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		
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		<b>0.00</b>		
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00		
<b>TOTAL, DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>325,313,516.67</b>	<b>296,550,058.78</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>28,763,457.89</b>			

**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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO</b>	<b>947,403.63</b>	<b>0.00</b>	<b>947,403.63</b>	
APORTACIONES	0.00		0.00	
DONACIONES DE CAPITAL	0.00		0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	947,403.63		947,403.63	
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>50,160,266.26</b>		<b>50,160,266.26</b>	
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	
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>51,107,669.89</b>	<b>0.00</b>	<b>51,107,669.89</b>	
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>	<b>28,111,463.29</b>	<b>28,111,463.29</b>	
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	
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO AL 30 DE JUNIO DE 2019</b>	<b>51,107,669.89</b>	<b>28,111,463.29</b>	<b>79,219,133.18</b>	

**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
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>26,723,753.44</b>	<b>16,094,465.26</b>	<b>10,629,288.18</b>

**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
<b>Total</b>	<b>10,732,224.69</b>	<b>9,279,662.33</b>

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

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



### 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
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>325,304,505.40</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>9,011.27</b>
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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>325,313,516.67</b>

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

Concepto	2019
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>306,995,366.55</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>10,732,224.69</b>
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>286,916.92</b>
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
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>296,550,058.78</b>