



---

**ASEQROO**

---

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE  
GESTIÓN FINANCIERA  
CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE  
QUINTANA ROO

---

PRIMER TRIMESTRE 2025

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**  
**Período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025**



## INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 6, fracción XVII, y 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; artículo 37, segundo y último párrafo, de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de forma supletoria y artículos 4 y 8 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, corresponde a éste órgano fiscalizador realizar el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera y entregarlo a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera es el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, para el análisis correspondiente, sobre el avance financiero de los programas aprobados para el ejercicio fiscal que se informa, conforme a lo previsto en el artículo 6, fracción XVII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo (LFRCQROO).

Los ejecutores del gasto son los responsables de remitir de manera electrónica y oportuna a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, los flujos presupuestales de ingresos y egresos para la debida integración de los informes trimestrales de Avance de Gestión Financiera, reflejando la información contenida en la Ley de Ingresos, el Presupuesto de Egresos, el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, información que sirve para realizar comparaciones consistentes durante el ejercicio fiscal que se informa, así como, los informes de avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el

Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2025.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la LFRCQROO, realizó dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su recepción, el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera presentado por el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos proyectados, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

El Informe de Avance de Gestión Financiera contiene lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal 2025; y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo, para el ejercicio fiscal 2025.

Por su parte, el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, dentro de los plazos establecidos en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, entregó a este órgano de fiscalización su Informe de Avance de Gestión Financiera, el cual incluye las cifras acumuladas en el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2025, conforme a lo previsto en el Acuerdo en el que se emiten los Lineamientos para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de la Gestión Financiera de las Entidades Fiscalizables del Estado de Quintana Roo y la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Avance de Gestión Financiera.

## I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

### a) Ingresos

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de ingresos:

INGRESOS							
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			ESTIMADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	RECAUDADO ACUMULADO		
Impuestos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	141,310.07	(141,310.07)	-
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	752,886,213.00	899,833,581.55	197,226,336.00	344,193,704.55	325,482,952.82	18,710,751.73	94.56
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$752,886,213.00</b>	<b>\$899,833,581.55</b>	<b>\$197,226,336.00</b>	<b>\$344,193,704.55</b>	<b>\$325,624,262.89</b>	<b>\$18,569,441.66</b>	<b>94.60</b>

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del ingreso recaudado acumulado al primer trimestre, por la cantidad de **\$325,624,262.89**, con el ingreso modificado acumulado del mismo período con un importe de **\$344,193,704.55**, deriva que la gestión para captar recursos al 31 de marzo del ejercicio 2025, se alcanzó en un **94.60%**. Este menor

recaudo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico de Ingresos, como a continuación se detalla:

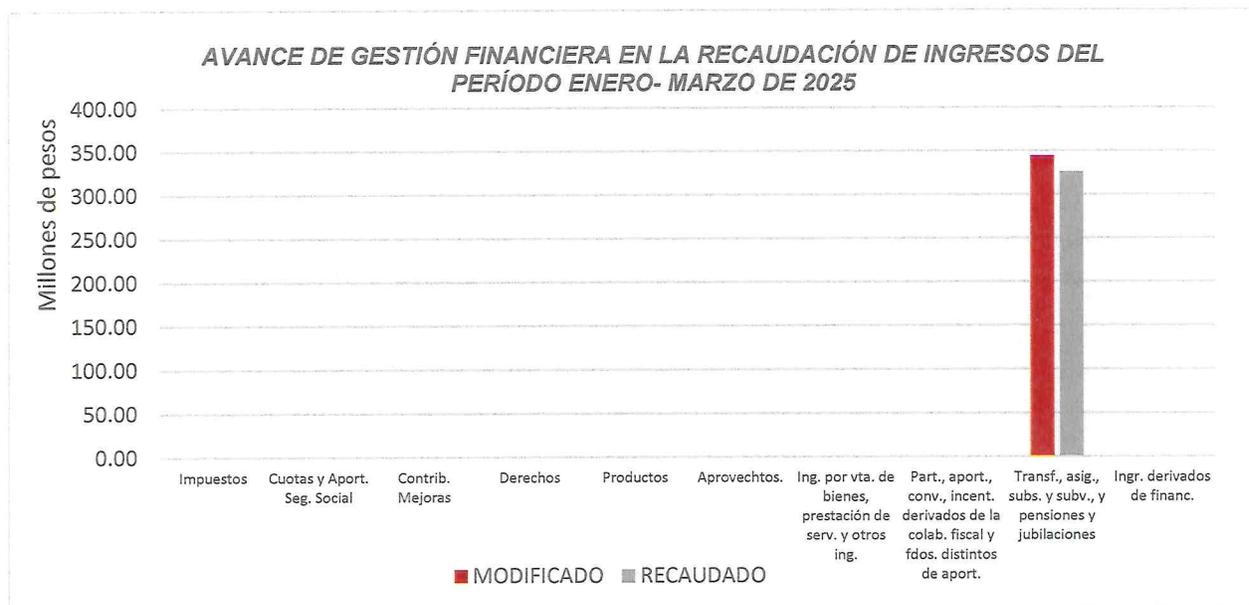
**Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos:**

*Durante este período, el Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo tuvo un incremento en la recaudación de los recursos, debido a los ingresos presupuestales autorizados por concepto de servicios personales, servicios generales y para las acciones de promoción turística del estado. Esto derivado de los recursos aportados por parte del Gobierno, lo que nos permite obtener más ingresos recaudados, mismos recursos que se utilizaron para las actividades antes mencionadas.*

**Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones:**

*En el modificado trimestral del ingreso existe una diferencia de \$18,710,751.73 en comparación con el modificado trimestral del egreso, esto se debió a un ajuste presupuestal entre cuentas para subsanar una partida del gasto, no reflejándose en el ingreso.*

**(Figura 1)**



**(Figura 1)**

## REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, ha captado ingresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025, por la cantidad de **\$325,624,262.89**, que comparado con el ingreso modificado anual con un importe de **\$899,833,581.55**, arroja que, al cierre del primer trimestre, la entidad ha recaudado el **36.19%** del total de ingresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 2)



(Figura 2)

### b) Egresos

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, en el período comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presentó el siguiente flujo de egresos, en el cual se encuentran las cifras modificadas y devengadas del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo.

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$28,015,562.00	\$28,015,562.00	\$6,177,167.00	\$6,177,167.00	\$5,805,510.22	\$371,656.78	93.98
Materiales y suministros	1,501,000.00	1,501,000.00	346,396.00	346,396.00	135,446.79	210,949.21	39.10
Servicios generales	723,349,651.00	870,317,019.55	190,702,773.00	337,647,641.55	153,205,601.09	184,442,040.46	45.37
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversión pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Deuda pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$752,866,213.00</b>	<b>\$899,833,581.55</b>	<b>\$197,226,336.00</b>	<b>\$344,171,204.55</b>	<b>\$159,146,558.10</b>	<b>\$185,024,646.45</b>	<b>46.24</b>

### ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al primer trimestre por la cantidad de **\$159,146,558.10**, con el egreso modificado del mismo período con un importe de **\$344,171,204.55**, se deriva que, al 31 de marzo del ejercicio 2025, los recursos se aplicaron en un **46.24%**. Este menor devengo es justificado por la entidad, según lo declarado en la cédula de avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

#### Servicios personales:

*En este capítulo se observa un menor devengo de lo presupuestado reflejando el avance financiero del 93.98%. Existe una variación de \$371,656.78, que se traduce en un ahorro en el gasto ejecutado. Este monto lo trasladaremos para ocuparlo en el siguiente trimestre, en caso de ser necesario.*

#### Materiales y suministros:

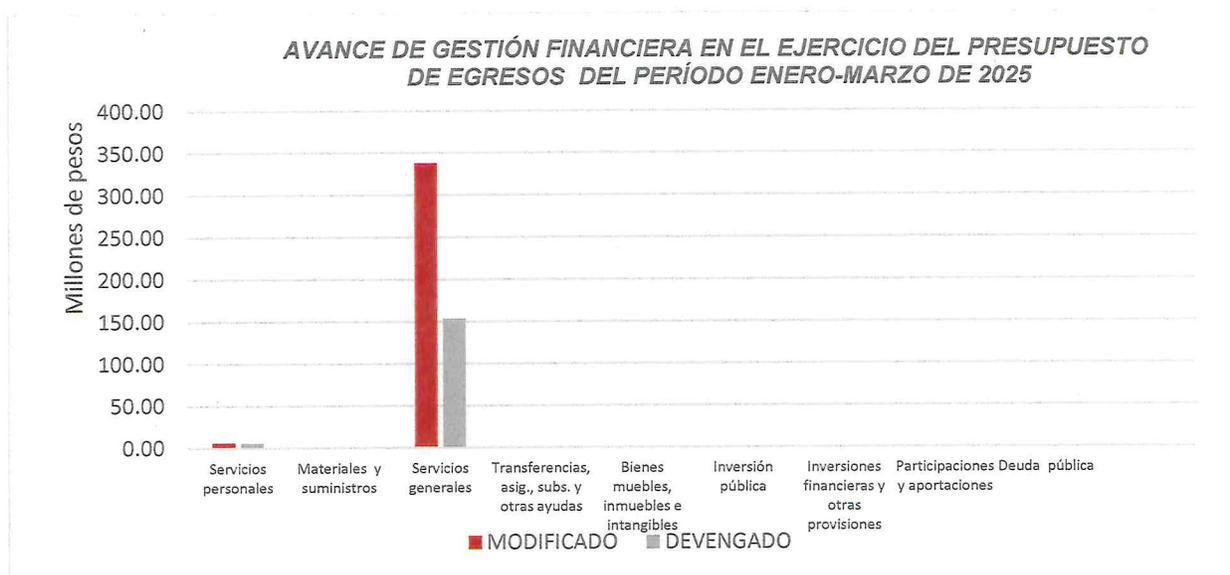
*En este capítulo se observa un menor devengo presupuestario durante el primer trimestre, reflejando el avance financiero del 39.10%. La variación*

refleja un ahorro considerable en el comportamiento del gasto. Este monto lo trasladaremos para ocuparlo en el siguiente trimestre, en caso de ser necesario.

**Servicios generales:**

Se observa un menor devengo de lo presupuestado reflejando un avance financiero del 45.37%, esto se debe a que en el período se realizaron modificaciones presupuestales con la finalidad de contar con presupuesto disponible para los gastos estrictamente indispensables para nuestro organismo como el pago de diversos servicios, publicidad y ejecución de las campañas durante el primer trimestre, lo que nos permitió tener un ahorro considerable en el gasto ejecutado, cuyo ahorro trasladaremos para ocuparlo en el siguiente trimestre, en caso de ser necesario.

**(Figura 3)**



**(Figura 3)**

## REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2025

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, ha devengado egresos en su gestión financiera al 31 de marzo de 2025 por la cantidad de **\$159,146,558.10**, que comparado con el egreso modificado anual con un importe de **\$899,833,581.55**, arroja que al cierre del primer trimestre, la entidad ha ejercido el **17.69%** del total de egresos del presupuesto modificado para el ejercicio fiscal.

(Figura 4)



(Figura 4)

## II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, reporta como presupuesto total modificado, la cantidad de **\$899,833,581.55**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **F004 - Fomento a la Promoción**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 3 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$77,601,720.00**

- **R007 - Fideicomiso de Promoción Turística del Estado de Quintana Roo**, el cual se desarrollará con **2** indicadores estratégicos y **3** de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$642,805,978.55**
- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal**, el cual se desarrollará con **2** indicadores estratégicos y **1** de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$179,425,883.00**

Estos programas presupuestarios se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2023-2027 de la siguiente manera:



El Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:	F004 - Fomento a la Promoción.											
	NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
							PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
							1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al desarrollo y crecimiento de la principal actividad económica del estado, mediante el incremento de la competitividad de los destinos turísticos del caribe mexicano, que coadyuve en el bienestar económico y social de las comunidades locales.	PED1411 Derrama económica por turismo.	-	Ascendente	Anual	103.08	SI	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
							0.00	0.00	0.00	103.08		

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		F004 - Fomento a la Promoción.									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
P - Los destinos turísticos del Estado de Quintana Roo logran una mayor competitividad turística a nivel nacional e internacional incrementando el flujo de turistas de Quintana Roo.	0107IE5 - Llegada de pasajeros.	Ascendente	Anual	101.57	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	101.57		
C01 - Conectividad aérea hacia los aeropuertos de Quintana Roo, incrementada.	C01 - Porcentaje de asientos de avión disponibles.	Ascendente	Semestral	86.28	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	86.28	0.00	86.28		
C02 - Alta promoción de las marcas destino en los mercados estratégicos.	C02 - Porcentaje de mercados estratégicos impactados por campañas de destino.	Ascendente	Semestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	0.00	100.00		
C03 - Sistema de inteligencia de mercados fortalecido.	C03 - Porcentaje de informes para fortalecer el sistema inteligencia de mercados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	0.00	100.00	100.00		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el primer trimestre:

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componentes 01 y 02:** no reportan metas programadas.
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que, *el presente reporte muestra la actividad mensual de los tres aeropuertos del Estado con datos obtenidos del Instituto Nacional de Migración y Aeronáutica Civil, que tiene como objetivo analizar el comportamiento de los principales mercados emisores. El documento se encuentra en la página web [www.cptq.mx](http://www.cptq.mx)*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: R007 - Fideicomiso de Promoción Turística del Estado de Quintana Roo											
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANCE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir al desarrollo y crecimiento de la principal actividad económica del estado, mediante el incremento de la competitividad de los destinos turísticos del Caribe mexicano, que coadyuve en el bienestar económico y social de las comunidades locales.	PED1411 Derrama económica por turismo.	Ascendente	Anual	21,328.11	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	21,328.11		
P - Empresas certificadas por SEDETUR que ofrecen servicios turísticos en el Estado de Quintana Roo reciben apoyo para la promoción turística de sus servicios y posicionamiento del destino, en los mercados nacionales e internacionales.	0107IE5 Llegada pasajeros.	Ascendente	Anual	17,272.50	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	17,272.50		
C01 - Administración eficiente del Fideicomiso de Promoción Turística del Estado de Quintana Roo, ejecutada.	C01 - Tasa de variación de eficiencia en la administración del fideicomiso.	Ascendente	Cuatrimestral	100.00	Si	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Estrategias integrales y articuladas para la promoción turística, implementadas.	C02 - Porcentaje de servicios integrales de promoción implementados.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C03 - Acciones para la promoción turística y manejo de crisis en los destinos implementadas.	C03 - Porcentaje de estrategias para la promoción implementadas.	Ascendente	Trimestral	100.00	Si	100.00	-	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el primer trimestre:

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

Durante este período, se reportan los siguientes avances en los componentes que integran este programa presupuestario:

- **Componente 01:** no reporta metas programadas.

- **Componente 02:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad menciona que, *la meta fue cumplida en la aplicación de la Estrategia Integral de Promoción.*
- **Componente 03:** se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada. La entidad informa que, *se alcanzó el objetivo trimestral establecido en el indicador clave de desempeño, gestionando acciones para la promoción turística y manejo de crisis en los destinos. Esta estrategia, alineada con las directrices de la dirección de comunicación social del Consejo de Promoción de Quintana Roo, se diseñó para impulsar la promoción de destinos, eventos, mercados, segmentos y temporadas prioritarias.*

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal.									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	METAS-AVANACE				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERIODO				TRIM	ANUAL
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM		
F - Contribuir a la aplicación del Modelo de Gestión para Resultados para fortalecer la organización y gestión que permita la creación de valor público quintanarroense.	PED2611 - Índice general de avance PBR-SED entidades.	Ascendente	Anual	80.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	80.00		
P - Las unidades responsables sustantivas de los ejecutores de gasto del Gobierno del Estado de Quintana Roo cumplen satisfactoriamente sus metas en los programas presupuestarios, dificultando la consolidación del presupuesto basado en resultados.	1902015 - Porcentaje de cumplimiento de metas sustantivas de los ejecutores de gasto del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado al cierre del ejercicio fiscal.	Ascendente	Anual	85.00	No	0.00	-	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	85.00		
C01 - Apoyo a las unidades responsables sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado.	1 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables sustantivas de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	Ascendente	Trimestral	86.36	Si	90.91	-	-	-	111.11%	111.11%
						81.82	90.91	81.82	90.91		

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el primer trimestre:

En este Programa, el avance presentado de las metas y objetivos a nivel Fin, es del **0.00%** con respecto a la meta programada anual.

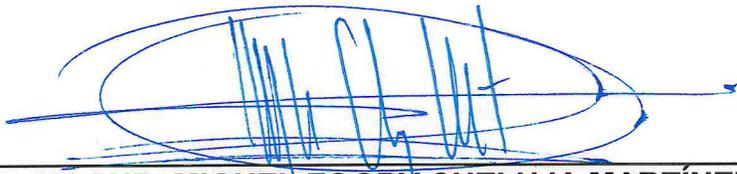
Durante este período, el único componente que integra este programa presupuestario reporta un avance de **111.11%** con respecto a la meta programada. La entidad manifiesta que, *se superó de 9 indicadores programados a 10 indicadores ejecutados en semáforo color verde.*

Cabe señalar, que el análisis realizado a la información programática que presentó la Entidad se efectuó a los indicadores del nivel Fin, Propósito y Componente.

## CONCLUSIONES

La información presentada por el **Consejo de Promoción Turística de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al **31 de marzo de 2025**. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis realizado por este órgano fiscalizador en función de la información proporcionada.

Es importante aclarar, que los análisis realizados no constituyen una auditoría, ya que no se basan en los procesos sistemáticos que la caracterizan, tales como la planeación, la evaluación de control interno y de riesgos. La responsabilidad de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.

  
**M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ**  
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo





Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo