



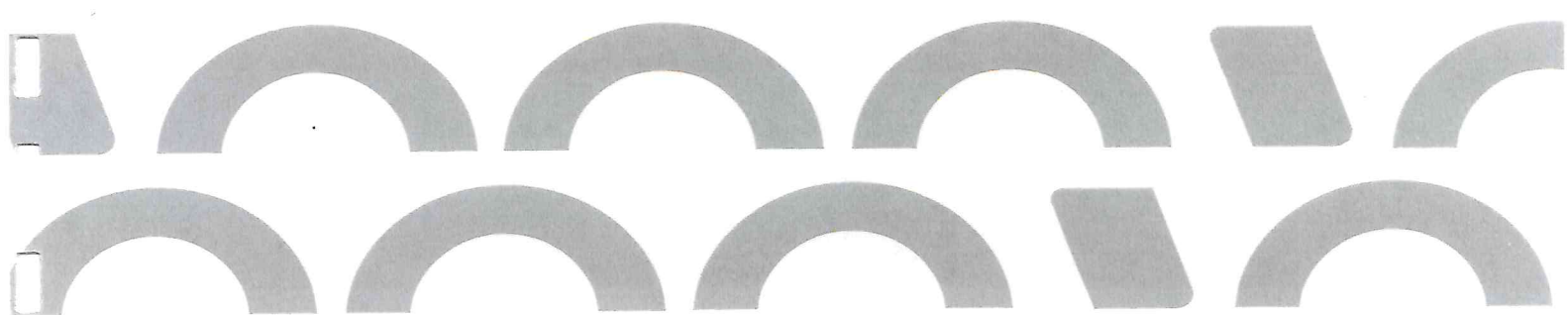
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

INFORME

DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE 2025

**INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y
FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO**



12-11-45

12-11-45

12-11-45

12-11-45

12-11-45

12-11-45

12-11-45

12-11-45

ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo
Período del 1 de enero al 30 de junio 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.

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, 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, con la finalidad de analizar el comportamiento del ingreso y del gasto público, así como del 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.

Como resultado de lo anterior, y en apego a las disposiciones legales y lineamientos establecidos, este órgano de fiscalización realizó el análisis de la información entregada de manera oportuna por el **Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo**, misma que incluye las cifras acumuladas correspondientes al período comprendido del 1 de enero al 30 de junio del presente año, con la finalidad de conocer el grado de cumplimiento de los objetivos, metas y satisfacción de necesidades en ellos

proyectados, para ser entregados 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 segundo 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 mismo ejercicio fiscal.

I.- FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

a) Ingresos

El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en el trimestre que se informa 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	17,898,440.00	17,898,440.00	8,925,651.00	8,925,651.00	8,556,493.99	369,157.01	95.86
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	10,990,984.00	11,586,729.00	5,362,730.00	5,958,475.00	6,075,504.46	(117,029.46)	101.96
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
TOTAL INGRESOS	\$28,889,424.00	\$29,485,169.00	\$14,288,381.00	\$14,884,126.00	\$14,631,998.45	\$252,127.55	98.31

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico de Ingresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS INGRESOS

Del análisis y comparación entre el ingreso recaudado acumulado al segundo trimestre, por la cantidad de **\$14,631,998.45**, y el ingreso modificado acumulado del mismo período que asciende a **\$14,884,126.00** se deriva que, en este trimestre se alcanzó un nivel de captación del **98.31%**, como se puede observar en la gráfica 1. Este menor

ingreso recaudado ha sido justificado por la entidad 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:

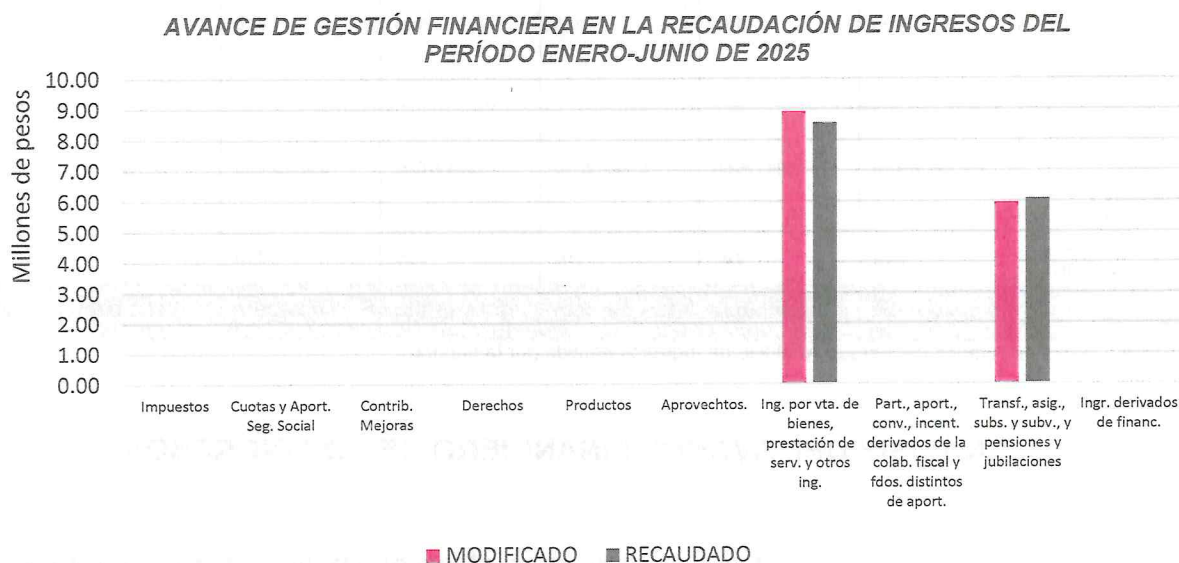
Se reporta un avance del **95.86%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad reporta que:

En el ejercicio 2025 ha disminuido lo recaudado, debido a que la tasa de interés con la que se calculan los intereses, ha sido menor respecto a lo presupuestado.

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

Se reporta un avance del **101.96%**, entre el ingreso modificado con el ingreso recaudado, la entidad justifica que:

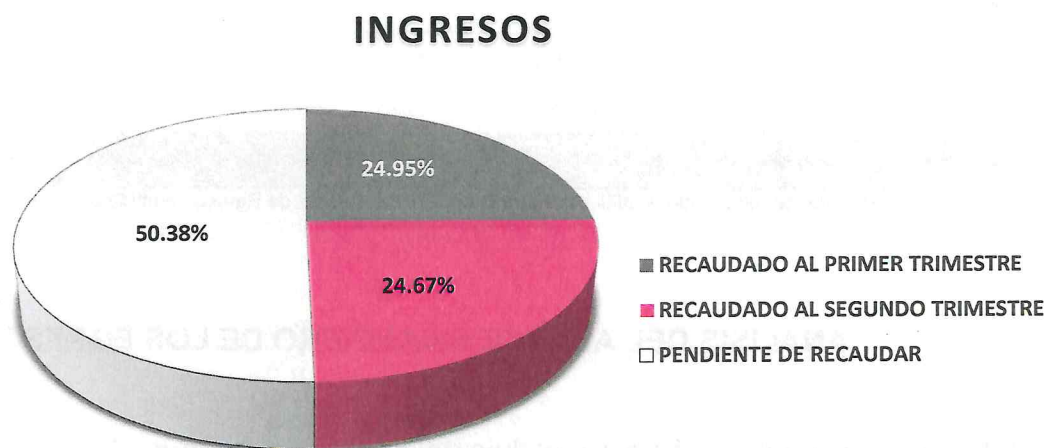
En el ejercicio 2025 se han solicitado los recursos necesarios para el cumplimiento de las metas programadas.



Gráfica 1: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha captado ingresos por un monto total de **\$14,631,998.45** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **49.62%** del ingreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$29,485,169.00**, lo que refleja en la gráfica 2 el nivel de avance en la recaudación al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.



Gráfica 2: elaboración propia.

b) Egresos

El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en el trimestre que se informa, presentó el siguiente flujo de egresos:

EGRESOS							
CONCEPTO	APROBADO ANUAL	MODIFICADO ANUAL	TRIMESTRAL			VARIACIÓN	AVANCE FINANCIERO (%)
			APROBADO ACUMULADO	MODIFICADO ACUMULADO	DEVENGADO ACUMULADO		
Servicios personales	\$6,900,789.00	\$6,993,577.55	\$2,994,184.00	\$3,049,718.64	\$2,917,034.84	\$132,683.80	95.65
Materiales y suministros	584,586.00	587,168.01	319,086.00	354,936.27	370,562.26	(15,625.99)	104.40
Servicios generales	3,505,609.00	4,103,496.06	2,049,460.00	2,515,106.61	2,274,136.84	240,969.77	90.42
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	17,898,440.00	17,898,440.00	8,925,651.00	8,925,651.00	8,556,493.97	369,157.03	95.86
TOTAL EGRESOS	\$28,889,424.00	\$29,582,681.62	\$14,288,381.00	\$14,845,412.52	\$14,118,227.91	\$727,184.61	95.10

Fuente: Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos emitida por la entidad

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO DE LOS EGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del egreso devengado al segundo trimestre por la cantidad de **\$14,118,227.91**, y el egreso modificado del mismo período que asciende a **\$14,845,412.52** se deriva que, en este trimestre los recursos se aplicaron en un **95.10%** como se puede observar en la gráfica 3. Este menor devengo ha sido justificado por la entidad en la Cédula de Avance del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, como a continuación se detalla:

Servicios personales

Se reporta un avance del **95.65%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad enuncia que:

En el ejercicio 2025 no se tienen sueldos pendientes por pagar, ya que se ha devengado únicamente lo que realmente requiere el IDEFIN en materia de obligaciones contractuales.

Materiales y suministros

Se reporta un avance del **104.40%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad alude que:

En el ejercicio 2025 se han solicitado los recursos necesarios para el cumplimiento de las metas programadas.

Servicios generales

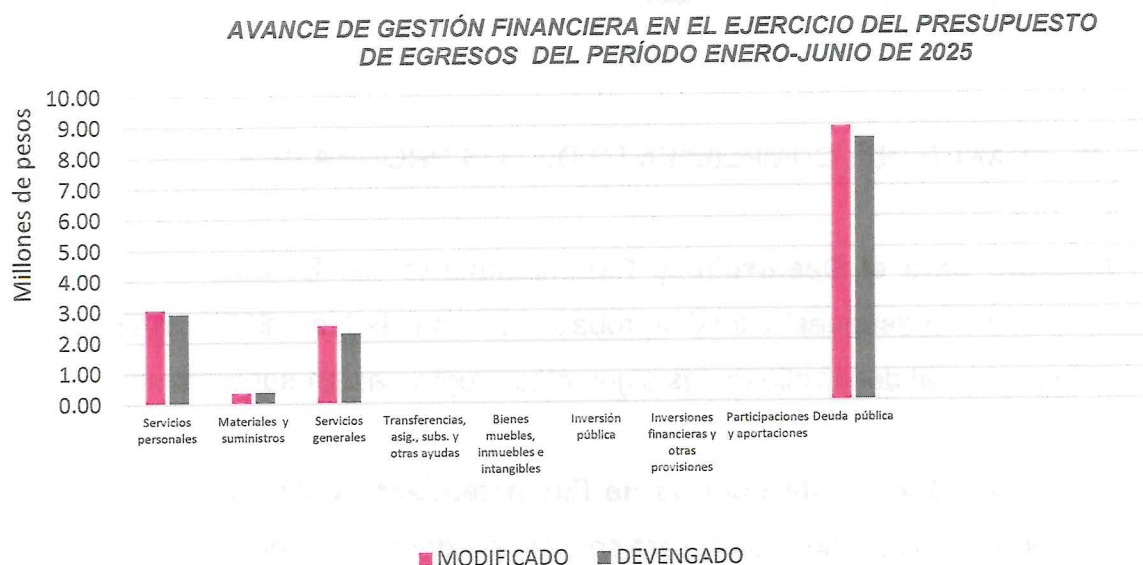
Se reporta un avance del **90.42%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad cita que:

En el ejercicio 2025 se han solicitado los recursos necesarios para el cumplimiento de las metas programadas.

Deuda pública

Se reporta un avance del **95.86%**, entre el egreso modificado con el egreso devengado, la entidad cita que:

En el ejercicio 2025 ha disminuido lo devengado debido a que la tasa de interés utilizada para el cálculo de los rendimientos fue menor a la presupuestada.

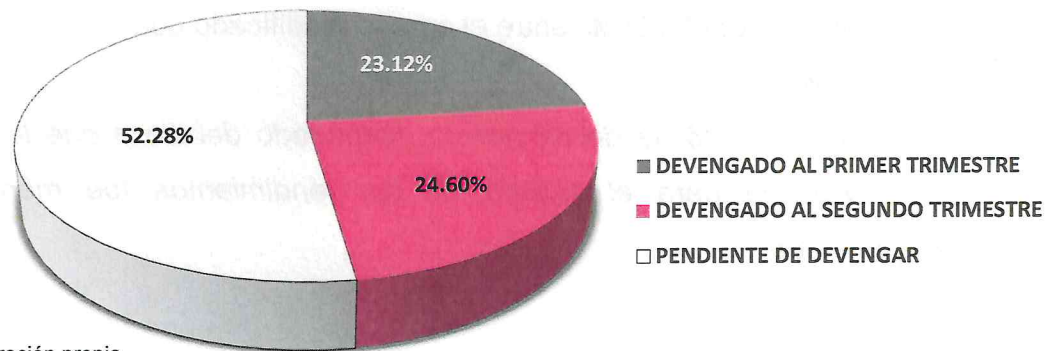


Gráfica 3: elaboración propia.

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

Al 30 de junio del año en curso, esta entidad ha ejercido recursos por un monto total de **\$14,118,227.91** en el marco de su gestión financiera. Esta cifra representa el **47.72%** del egreso modificado anual, cuyo importe asciende a **\$29,582,681.62**, lo que refleja en la gráfica 4 el nivel de avance en la ejecución del gasto al cierre del segundo trimestre del ejercicio fiscal.

EGRESOS



Gráfica 4: elaboración propia.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, reporta como presupuesto total aprobado, la cantidad de **\$28,889,424.00**, recurso destinado para el desarrollo de los siguientes programas presupuestarios:

- **F005 - Gestión de Fondos de Financiamiento y Atracción de Inversión al Estado**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de **\$25,912,201.00**

- **M001 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal**, el cual se desarrollará con 2 indicadores estratégicos y 2 de gestión para el logro de los objetivos, asignando para tal efecto un presupuesto de \$2,977,223.00

Cabe señalar que existe una diferencia entre el importe reportado en el Presupuesto por Clasificación Funcional Programática, con respecto al modificado anual del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

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



El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, en el período del 1 de enero al 30 de junio de 2025, presenta el siguiente avance del cumplimiento de los programas:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		F005 - Gestión de Fondos de Financiamiento y Atracción de Inversión al Estado									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
F - Contribuir a fomentar y garantizar una política hacendaria integral, favoreciendo las actividades económicas y manteniendo estabilidad financiera en el Estado de Quintana Roo mediante un modelo sustentable y transparente que promueva el crecimiento económico y la igualdad a través de la promoción de estado como destino confiable de inversión.	PED2511 - Tasa de variación de los ingresos.	Ascendente	Anual	10.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	10.00		

f

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		F005 - Gestión de Fondos de Financiamiento y Atracción de Inversión al Estado									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANACE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
P - Los inversionistas reconocen como destino de inversión al Estado de Quintana Roo diversificando la actividad económica.	1904OI1 - Índice de Competitividad Estatal.	Descendente	Anual	15.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	15.00		
C01 - Estrategias que fomenten la atracción de capitales e inversión a la entidad, implementadas.	C01 - Porcentaje de estrategias implementadas que cumplen con las metas de forma satisfactoria.	Ascendente	Trimestral	75.00	No	75.00	75.00	-	-	100.00%	100.00%
						75.00	75.00	75.00	75.00		
C02 - Fideicomiso OPB eficientemente administrado.	C02 - Porcentaje de cumplimiento del crédito OPB.	Ascendente	Mensual	100.00	Si	100.00	100.00	-	-	100.00%	100.00%
						100.00	100.00	100.00	100.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

Resumen de los avances en relación a las metas establecidas para el segundo 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

Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada, la entidad indica que:

Las estrategias implementadas se han cumplido satisfactoriamente con las metas establecidas.

Componente 02

Se reporta un avance del **100.00%** con respecto a la meta programada, la entidad indica que:

Se realizó el cumplimiento de pagos de las amortizaciones mensuales del crédito del segundo trimestre 2025.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:		M001 - Gestión y Apoyo Institucional Transversal									
NIVEL MIR CON RESUMEN NARRATIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	SENTIDO DEL INDICADOR	FREC. DE MEDICIÓN	METAS-AVANCE							
				META ANUAL PROGR.	ACUM. SI/ NO	PROGRAMADO Y REALIZADO EN EL PERÍODO				AVANCE DE LA META PROGRAMADA	
						1er TRIM	2do TRIM	3er TRIM	4to TRIM	TRIM	ANUAL
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	82.00	No	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	82.00		
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.	1902OI5 - 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	0.00	85.00		
C01 - Apoyo a las Unidades Responsables sustantivas para el cumplimiento de sus metas programadas, otorgado.	C01 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de las Unidades Responsables sustantivas de la Secretaría de Finanzas y Planeación.	Ascendente	Trimestral	100.00	No	75.00	80.00	-	-	80.00%	78.40%
						100.00	100.00	100.00	100.00		
C02 - Apoyo institucional a las Unidades Responsables sustantivas para asegurar el cumplimiento a la política transversal de género, otorgado.	C02 - Porcentaje de cumplimiento programático trimestral de metas con semáforo verde de los indicadores que forman parte del anexo transversal de igualdad sustantiva y no violencia contra las mujeres.	Ascendente	Anual	100.00	Si	0.00	0.00	-	-	0.00%	0.00%
						0.00	0.00	0.00	100.00		

Fuente: Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas emitida por la entidad.

Resumen de los avances con relación a las metas establecidas para el segundo 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:

f

Componente 01

Se reporta un avance del **80.00%** con respecto a la meta programada, la entidad indica que:

El porcentaje de indicadores a nivel de componentes y actividades sustantivas que alcanzan metas satisfactorias con semáforo verde.

Componente 02

No reporta metas programadas en este trimestre.

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 **Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de junio 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



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO



El presente informe tiene como finalidad informar a la ciudadanía sobre el desempeño y el cumplimiento de las funciones de la Comisión de Economía y Finanzas durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018. En esta ocasión se detallan los principales logros, así como los retos y perspectivas para el futuro.

En primer lugar, cabe destacar que la Comisión ha trabajado de manera constante para fortalecer la estructura institucional, así como para mejorar la eficiencia y la transparencia en sus procesos. Asimismo, se han llevado a cabo diversas actividades de capacitación y actualización de los miembros de la Comisión, con el fin de garantizar que cuenten con los conocimientos y habilidades necesarios para enfrentar los desafíos de la economía y las finanzas del estado.

En segundo lugar, se han realizado importantes avances en la elaboración y actualización de los planes de desarrollo económico y financiero del estado, así como en la implementación de las políticas y programas que se derivan de ellos. Asimismo, se ha fortalecido la coordinación y la colaboración con los diferentes sectores de la economía y con las instituciones del gobierno federal y estatal.



Poder Legislativo del Estado Libre
y Soberano de Quintana Roo