



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

(Cifras en pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2019 (al 30 de Junio) y Ejercicio 2018, con los siguientes apartados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y equivalentes

Se informa que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cuenta con un monto de \$6,678,564.39, que corresponde al recurso disponible al 30 de Junio de 2019, para la operación diaria de la Auditoría Superior del Estado, distribuido de la siguiente forma:

CONCEPTO	(Marzo) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	20,000.00	500.00
BANCOS/TESORERIA	7,359,799.73	1,987,976.66
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	52,614.08	50,802.60
SUMAS	7,432,413.81	2,039,279.26

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de la Auditoría Superior del Estado De Quintana Roo, en Instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
HSBC	7,320,606.55
SANTANDER SERFIN	776.09
BANAMEX	27,963.59
BANORTE	10,453.50
SUMA	7,359,799.73

Inversiones Temporales



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Inversiones Temporales, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Fondos con Afectación específica

Representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

BANCO	IMPORTE
HSBC	52,614.08
SUMA	52,614.08

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

A continuación, se informa el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar del ejercicio y de ejercicios anteriores:

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	2,222,243.94	10,677,867.60

- **Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- **Inversiones Financieras**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Inversiones Financiera, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se informa que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cuenta con \$36,588,672.00 en Bienes Inmuebles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
TERRENOS	4,124,467.36	4,124,467.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	23,545,969.63	23,545,969.63
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	8,918,235.01	2,003,546.39
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Const. en Proceso	36,588,672.00	29,673,983.38

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	19,403,970.50	15,914,495.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	184,184.73	184,184.73
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,288,518.63	5,288,518.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	826,513.04	793,057.99
Subtotal Bienes Muebles	25,703,186.90	22,180,257.31
SOFTWARE	366,736.39	366,736.39
LICENCIAS	2,822,421.24	2,822,421.24
Subtotal Activos Intangibles	3,189,157.63	3,189,157.63
SUMA	28,892,344.53	25,369,414.94

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2019 y Ejercicio 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	15,764,389.59	15,477,500.86
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,536,949.57	1,536,949.57
Subtotal Depreciaciones y Amortizaciones	17,301,339.16	17,014,450.43
SUMA	46,193,683.69	42,383,865.37



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- **Otros Activos**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Otros Activos, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Pasivo

- **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2019 y Ejercicio 2018 se integran principalmente por proveedores, impuestos y cuotas de seguridad social retenidos en el mes anterior y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes o en el bimestre correspondiente.

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,041.01	9,658,704.65
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,603,605.00	372,984.97
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,386,960.35	4,576,040.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,001,606.36	14,607,729.63

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo.

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2019 y Ejercicio 2018 refleja las retenciones realizadas al personal y aportación patronal por concepto de fondo de ahorro, pendientes de pago cuya integración es la siguiente.

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	347,970.45	868,098.20
FONDO DE AHORRO PATRON	347,970.62	868,098.20
Total Fondos en Administración	695,941.07	1,736,196.40



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos obtenidos al 30 de Junio de 2019 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión	43,181.62	0.03%	
Productos	26,143.92		Intereses Bancarios
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	17,037.70		Recursos obtenidos por solicitudes de copias simples y/o certificadas.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	94,320,382.65	99.95%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	94,320,382.65		Recursos provenientes de la Secretaría de Finanzas, correspondiente al presupuesto autorizado.
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00%	
Ingresos Financieros	0.00		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>94,363,564.27</u>		

Gastos y otras pérdidas

Los gastos ejercidos al 30 de Junio de 2019 son:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	74,690,041.40
SERVICIOS PERSONALES	55,980,216.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,410,162.91
SERVICIOS GENERALES	12,299,662.42
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	286,909.30
ESTIMAC., DEPREC, DETERIORO, OBSOLES., Y AMORTIZ.	286,885.53
OTROS GASTOS	23.77
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	74,976,950.70



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al Patrimonio

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0	0	0	0	0
APORTACIONES	0	0	0	0	
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0	34,071,926.87	167,274.87	0	34,239,201.74
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	167,274.87	0	167,274.87
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	6,901,722.62	0	0	6,901,722.62
REVALÚOS					
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	27,170,204.25	0	0	27,170,204.25
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	0	34,071,926.87	167,274.87	0	34,239,201.74
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0	0	0	0	0
APORTACIONES					



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



DONACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0	-484,716.53	19,219,335.50	0	18,734,618.97
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0	0	19,386,613.57	.	19,386,613.57
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-484,716.53	-167,274.87	0	-651,991.40
REVALÚOS	0	0	0	0	0
RESERVAS	0	0	0	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-3.20	0	-3.20
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	0	0	0	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0	0	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	0	33,587,210.34	19,386,610.37	0	52,973,820.71

Se afectó la cuenta de resultados de Ejercicios Anteriores, al hacer la devolución de ingresos a CAPA, mismos que fueron registrados en el año 2018 con ingresos del 5% al millar.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
EFECTIVO	20,000.00	500.00
BANCOS/TESORERIA	7,359,799.73	1,987,976.66
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	52,614.08	50,802.60
SUMAS	7,432,413.81	2,039,279.26



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

Concepto	(Junio) 2019	2018
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD	94,363,564.27	140,597,347.57
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
INCREMENTO/ DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,393,150.38	-2,298,336.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	2,039,279.26	4,337,615.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	7,432,429.64	2,039,279.26

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019		
(Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		94,363,564.27
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
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	
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 (4 = 1 + 2 - 3)		94,363,564.27



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019 (pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	85,127,659.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables	10,437,618.21
Mobiliario y equipo de administración	3,489,474.54
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	33,455.05
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	6,914,688.62
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	286,909.30
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	23.77
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	74,976,950.70



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las cuentas de orden presupuestal al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019 y Ejercicio 2018 se integran como sigue:

Cuentas de Orden	(Junio) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	184,304,608.00	160,889,983.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	17,284,043.08	164,521,107.82
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	94,363,564.27	149,157,990.32
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	94,363,564.27	100,634,104.82

Cuentas de Orden	(Junio) 2019	2017
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	184,304,608.00	160,889,983.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	16,860,514.62	164,521,107.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	85,127,659.61	153,003,587.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	83,226,705.21	142,895,684.13

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

La Auditoría Superior del Estado opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo como con los Ingresos Propios proveniente del Fondo para el Fortalecimiento de la Fiscalización Superior.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Auditoría Superior del Estado, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Autorización e Historia.

Mediante Decreto Numero 12 publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado con fecha 30 de agosto del año 2002, se reformaron los artículos 75, 76, 77 Y 122 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, dando lugar a la creación del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, que como instancia de apoyo de la Legislatura, en materia de revisión de la cuenta pública de los gobiernos Estatal y Municipal, incluyendo Entes Públicos y/o Organismos Descentralizados, sustituyo a la Contaduría Mayor de Hacienda. Derivado de esta reforma constitucional, con fecha 16 de Diciembre del año 2003, se publicó, con el número 35 Extraordinario, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado La Ley del Órgano Superior de Fiscalización del Estado, creándose como un órgano autónomo con personalidad jurídica y patrimonio propio en su funcionamiento y administración denominado a dicha instancia de apoyo de la Legislatura Local, Auditoría Superior del Estado.

La Auditoría Superior del Estado, goza de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones; y cuenta con personalidad jurídica y patrimonio, de conformidad con lo establecido en el artículo 3 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo

Organización y Objeto Social.

Objeto social y Principal actividad: La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo es el Órgano de Fiscalización Superior del H. Congreso del Estado de Quintana Roo que tiene por objeto fiscalizar los recursos públicos en forma imparcial y transparente, conforme a los diferentes ordenamientos legales que rigen su funcionamiento, con la finalidad de inducir el manejo eficaz, productivo y honesto de los mismos, promoviendo la transparencia y la rendición de cuentas por parte de cualquier ente público o privado que maneje, custodie o aplique recursos públicos del Estado o municipios.

Ejercicio Fiscal. - El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Régimen Jurídico. - Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

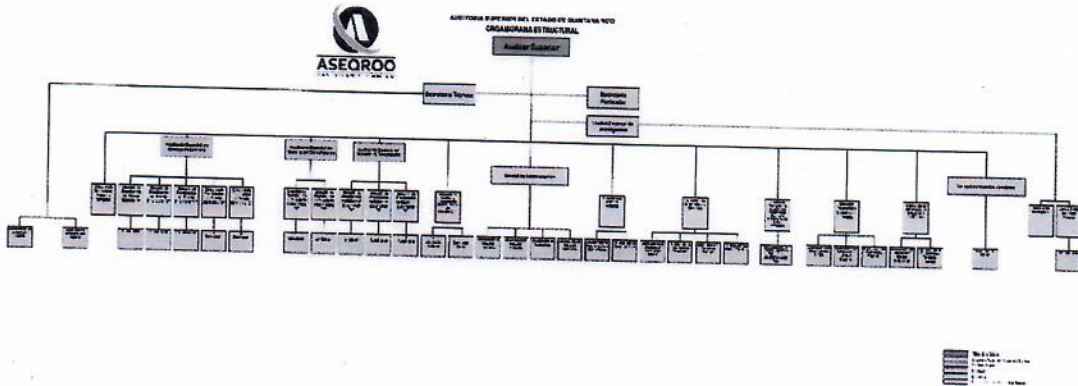
Consideraciones Fiscales.- De conformidad con lo dispuesto en el Título III Artículo 79 fracción XXIII y 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la renta vigente, La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley, Así como tampoco está obligada a efectuar la retención del impuesto al valor agregado cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicios, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el Artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Estructura Organizacional Básica.



Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las bases para la preparación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2019, han sido elaborados con base a la Ley general de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes para el estado de Quintana Roo, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos del ejercicio 2019.

Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

Las políticas de contabilidad gubernamental adoptadas por la Auditoría Superior del Estado, para la elaboración de sus estados financieros contables están de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El registro de las transacciones de la Auditoría Superior del Estado se realiza en base al gasto e ingreso devengado en el sistema SAACG.NET.

Los bienes inmuebles, terrenos y edificios, se registran a su costo de adquisición o de construcción.

Activo Fijo. - Las adquisiciones se registran en el activo fijo a su costo original de inversión incluyendo el valor agregado, y los gastos de mantenimiento y reparación de estos se aplican a resultados conforme se incurren. Estas adquisiciones de activo fijo se registran al activo fijo correspondiente.

Depreciación de mobiliario y equipo

La depreciación del ejercicio se calcula de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil emitido por el CONAC.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no tiene activos y pasivos en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

La vida útil y porcentajes de depreciación del Activo fijo son:

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	3	33.3
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.3
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	33.3
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE		
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	10
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10	10
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Reporte de Recaudación

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de Gestión	
Productos	43,181.62
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	26,143.92
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,037.70
	94,320,382.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	94,320,382.65
Otros Ingresos y Beneficios	
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	94,363,564.27

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con deuda al 30 de Junio de 2019

Calificaciones Otorgadas

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con fideicomiso de Deuda Publica.

Procesos de Mejora

Se encuentra en proceso de mejora en la operatividad, así como, en la ejecución de metas y objetivos de fiscalización.

Información por Segmentos

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con segmentos, ni con unidades administrativas cuyas operaciones se contabilizan en la unidad correspondiente y dicha información coadyuva en la toma de decisiones.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre que puedan afectar la información presentada.

Partes Relacionadas

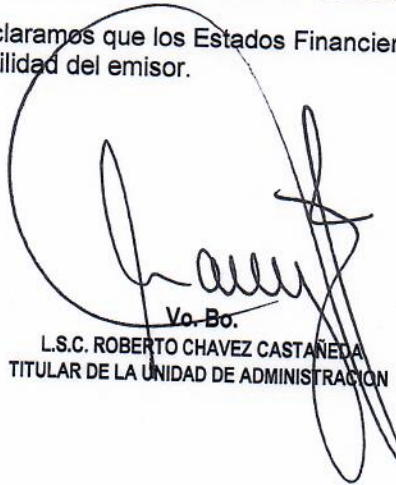
No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonable mente correctos y son responsabilidad del emisor.



ELABORO
L.C. ANA LIVIA VERDUZCO MENDOZA
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD



Vo. Bo.
L.S.C. ROBERTO CHAVEZ CASTAÑEDA
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



AUTORIZO
L.C.C. MANUEL PALACIOS HERRERA
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO