



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 Septiembre y Ejercicio 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 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 \$6,491,848.28, que corresponde al recurso disponible al 30 de Septiembre de 2019, para la operación diaria de la Auditoría Superior del Estado, distribuido de la siguiente forma:

CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	20,000.00	500.00
BANCOS/TESORERIA	6,254,169.29	1,987,976.66
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	217,678.99	50,802.60
SUMAS	6,491,848.28	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	6'214,975.99
SANTANDER SERFIN	776.09
BANAMEX	27,963.71
BANORTE	10,453.50
SUMA	6,254,169.29



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Inversiones Temporales

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	217,678.99
SUMA	217,678.99

- **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	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,111,017.14	8,395,958.73
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	153,432.78	2,281,908.87
SUMAS	3,264,449.92	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 \$37,318,846.30 en Bienes Inmuebles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
TERRENOS	4,124,467.36	4,124,467.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	33,124,686.54	23,545,969.63
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	69,692.40	2,003,546.39
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	37,318,846.30	29,673,983.38

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	17,610,723.14	15,914,495.96
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	156,547.95	184,184.73
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,288,518.63	5,288,518.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	583,369.42	793,057.99
Subtotal Bienes Muebles	23,639,159.14	22,180,257.31
SOFTWARE	150,858.08	366,736.39
LICENCIAS	1,157,420.53	2,822,421.24
Subtotal Activos Intangibles	1,308,278.61	3,189,157.63
SUMA	24,947,437.75	25,369,414.94

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	16,400,565.09	15,477,500.86
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-956,752.80	1,536,949.57
Subtotal Depreciaciones y Amortizaciones	15,443,812.29	17,014,450.43

- **Otros Activos**

La Auditoria 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 Septiembre 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	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,041.01	9,658,704.65
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,690,397.86	372,984.97
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,712,603.87	4,576,040.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,412,042.74	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 Septiembre 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:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	606,172.57	868,098.20
FONDO DE AHORRO PATRON	606,172.40	868,098.20
Total Fondos en Administración	1,212,344.97	1,736,196.40

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos obtenidos al 30 de Septiembre de 2019 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión	76,956.62	0.03%	
Productos	41,547.19		Intereses Bancarios
Aprovechamiento	16,120.00		Multas por incumplimiento de informes
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	19,289.43		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	130,000,074.75	99.94%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	130,000,074.75		Recursos provenientes de la Secretaria 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	130,077,031.37		

Gastos y otras pérdidas



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Los gastos ejercidos al 30 de Septiembre de 2019 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	111,568,172.93		
Servicios Personales	82,918,478.97	72.13%	Pago de remuneraciones al personal de la Auditoria Superior.
Materiales y Suministros	8,523,026.54	7.41%	Pago de material de limpieza, alimentos y combustible que se requiere para el funcionamiento de la Auditoria Superior
Servicios Generales	20,126,667.42	17.51%	Pago de los servicios básicos y de mantenimiento, así como de los servicios de capacitación y profesionales que se requiere para el funcionamiento de la Auditoria Superior.
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	3,394,047.97		
Estimac., Deprec, Deterioro, Obsoles., y Amortiz.	3,394,024.20	2.95%	
Otros Gastos	23.77	0.00%	
Total de Gastos y Otras Perdidas	114,962,220.90	100.00%	

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0.00	34,071,926.87	167,274.87	0.00	34,239,201.74
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	167,274.87	0.00	167,274.87
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	6,901,722.62	0.00	0.00	6,901,722.62



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	27,170,204.25	0	0	27,170,204.25
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	0.00	34,071,926.87	167,274.87	0.00	34,239,201.74
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0.00	-276,202.45	14,947,535.60	0.00	14,671,333.15
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	15,114,810.47	0.00	15,114,810.47
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-276,202.45	-167,274.87	0.00	443,477.32
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	119,119.62	0.00	119,119.62
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	0.00	33,795,724.42	14,995,690.85	0.00	48,791,415.27

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	20,000.00	500.00
BANCOS/TESORERIA	6,254,169.29	1,987,976.66
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	217,678.99	50,802.60
SUMAS	6,491,848.28	2,039,279.26

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

Concepto	(Septiembre) 2019 Saldo Final	2018 Saldo Final
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	130,077,031.37	140,597,347.57
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
INCREMENTO/ DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,452,569.02	-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	6,471,848.28	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 Septiembre de 2019 (Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	130,077,031.37
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		130,077,031.37

- **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 Septiembre de 2019 (pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		123,874,840.62
2. Menos egresos presupuestarios no contables		12,306,667.69
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		
2.3 Mobiliario y equipo de administración	3,620,990.06	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	33,455.05	
2.9 Activos biológicos	0.00	
2.10 Bienes inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	1,007,359.66	
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0.00	
2.13 Obra pública en bienes propios	7,644,862.92	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00	
2.15 Compra de títulos y valores	0.00	
2.16 Concesion de Prestamos	0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
2.19 Amortización de la deuda publica	0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		3,394,047.97
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,394,024.20	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	23.77	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		114,962,220.90

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 Septiembre del ejercicio fiscal 2019 y Ejercicio 2018 se integran como sigue:

Cuentas de Orden	(Septiembre) 2019	2018
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	184,304,608.00	160,889,983.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	19,519,507.37	164,521,107.82
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	130,077,031.37	149,157,990.32
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	130,077,031.37	100,634,104.82

Cuentas de Orden	(Septiembre) 2019	2017
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	184,304,608.00	160,889,983.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	19,519,507.37	164,521,107.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	123,874,840.62	153,003,587.25
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	119,915,887.59	142,895,684.13



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 proveniente del Fondo para el Fortalecimiento de la Fiscalización Superior.

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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

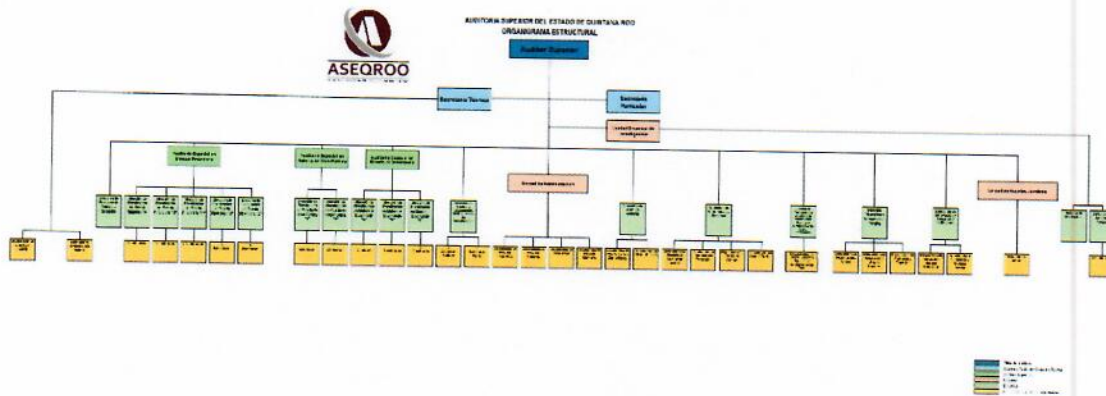


Ejercicio Fiscal. - El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

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.

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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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.

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
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

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	76,956.62
Productos	41,547.19
Aprovechamiento	16,120.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	19,289.43
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	130,000,074.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	130,000,074.75
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	130,077,031.37

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 Septiembre de 2019



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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.

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