



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y EJERCICIO FISCAL 2019

(Cifras en pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 al 30 de Junio 2020 y Ejercicio 2019, 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 \$13,045,574.60, que corresponde al recurso disponible al 30 de Junio 2020, para la operación diaria de la Auditoría Superior del Estado, distribuido de la siguiente forma:

CONCEPTO	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	30,000.00	0.00
BANCOS/TESORERIA	13,825,559.58	4,940,988.44
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	865,378.79	1,311,339.21
SUMAS	14,720,938.37	6,252,327.65

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	13,784,236.62
SANTANDER SERFIN	138.18
BANAMEX	30,730.45
BANORTE	10,454.33
SUMA	13,825,559.58



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	865,378.79
SUMA	865,378.79

- **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 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,246,251.68	3,186,917.95
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,500,946.12	3,284,988.84
SUMAS	5,747,197.80	6,471,906.79

- **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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- **Inversiones Financieras**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Inversiones Financieras, 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.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y Depreciaciones**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se informa que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cuenta con \$39,932,337.46 en Bienes Inmuebles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
TERRENOS	4,124,467.36	4,124,467.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	33,124,686.54	33,124,686.54
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,683,183.56	69,692.40
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	39,932,337.46	37,318,846.30

Bienes Muebles e Intangibles

Se informa que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cuenta con \$27,766,396.54 en Bienes Muebles e Intangibles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	17,749,620.79	17,610,723.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	165,307.17	156,547.95
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,571,092.00	5,288,518.63
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,316,976.53	583,369.42
Subtotal Bienes Muebles	25,802,996.49	23,639,159.14
SOFTWARE	0.00	150,858.08
LICENCIAS	1,963,400.05	1,184,243.21
Subtotal Activos Intangibles	1,963,400.05	1,335,101.29
SUMA	27,766,396.54	24,974,260.43



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El saldo de este rubro al 30 de Junio 2020 y Ejercicio 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	10,748,735.20	19,510,621.37
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	10,090,097.41	
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	113,764.28	-575,072.07
Subtotal Depreciaciones y Amortizaciones	20,952,596.89	18,935,549.30

- 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 2020 y Ejercicio 2019 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 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,541.56	6,549,704.34
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	641,904.06	1,441,885.50
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,066,743.71	5,660,105.36
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,719,189.33	13,651,695.20



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio 2020 y Ejercicio 2019 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 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	338,941.87	864,128.47
FONDO DE AHORRO PATRON	341,303.92	864,128.30
Total Fondos en Administración	680,245.79	1,728,256.77

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos obtenidos al 30 de Junio 2020 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión	47,683.82	0.03%	
Productos	46,932.17	0.03%	Intereses Bancarios
Aprovechamiento	0.00		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	751.65	0.00%	Recursos obtenidos por expedición 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	91,750,349.72	99.97%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	91,750,349.72	99.97%	Recursos provenientes de la Secretaria de Finanzas, correspondiente al presupuesto autorizado.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Otros Ingresos y Beneficios	350,100.00	0.00%	
Ingresos Financieros	0.00	0.00%	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	350,100.00	0.00%	Recursos por subsidio del 3% sobre nómina de los meses de Marzo, Abril y Mayo 2020
Total de Ingresos y Otros Beneficios	92,148,133.54	100.00%	

Gastos y otras pérdidas

Los gastos ejercidos al 30 de Junio 2020:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	67,040,500.21	97.31%	
Servicios Personales	57,355,111.01	81.25%	Pago de remuneraciones al personal de la Auditoria Superior.
Materiales y Suministros	2,302,579.13	3.99%	Pago de material de limpieza, alimentos y combustible que se requiere para el funcionamiento de la Auditoria Superior
Servicios Generales	7,382,810.07	12.07%	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	2,012,577.15	2.69%	
Estimac., Deprec, Deterioro, Obsoles., y Amortiz.	2,012,577.15	2.69%	
Otros Gastos	0.00	0.00%	
Total de Gastos y Otras Perdidas	69,053,077.36	100.00%	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al Patrimonio

Concepto	Hacienda Pública/Patr	Hacienda Pública/ Patrimonio	Hacienda Pública/ Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la	Total



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



	imonio contribuido	Generado De Ejercicios Anteriores	Generado Del Ejercicio	Actualizació n de la Hacienda Pública/ Patrimonio	
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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0.00	33,676,604.80	7,110,361.33	0.00	40,786,966.13
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	7,110,361.33	0.00	7,110,361.33
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	7,068,997.49	0.00	0.00	7,068,997.49
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	26,607,607.31	0	0	26,607,607.31
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	33,676,604.80	7,110,361.33	0.00	40,786,966.13
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2020	0.00	7,110,361.33	16,002,632.30	0.00	23,112,993.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	23,095,056.18	0.00	23,095,056.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	7,110,361.33	-7,110,361.33	0.00	0.00
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	17,937.45	0.00	17,937.45
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2020	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 2020	0.00	40,786,966.16	23,112,993.63	0.00	63,899,959.76

Se afectó la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de \$22,407.89 por error en la provisión del gasto de honorarios del mes de diciembre 2019, mismos que fueron registrados en el Ejercicio 2019 en la cuenta de proveedores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	30,000.00	0.00
BANCOS/ TESORERIA	13,825,559.58	4,940,988.44
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	865,378.79	1,311,339.21
SUMAS	14,720,938.37	6,252,327.65



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

Concepto	Junio 2020 Saldo Final	2019 Saldo Final
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	92,148,133.54	185,903,031.13
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	8,468,610.72	4,213,048.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	6,252,327.65	2,039,279.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	14,720,938.37	6,252,327.65

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de 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 2020	
(Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	92,148,133.54
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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)	92,148,133.54



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los egresos presupuestarios y los 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 2020	
(pesos)	
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	72,446,127.48
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	5,405,627.27
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	908,583.11
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	1,286,400.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,254.49
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	586,898.51
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	2,613,491.16
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión 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
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	2,012,577.15
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,012,577.15
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	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	69,053,077.36



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 2020 y Ejercicio 2019 se integran como sigue:

Cuentas de Orden	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	204,883,899.00	184,304,608.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	16,505,343.85	21,143,355.55
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	92,148,133.54	185,903,031.13
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	92,148,133.54	185,903,031.13

Cuentas de Orden	Junio 2020	2019
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestales(Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	204,883,899.00	184,304,608.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	11,008,370.63	21,633,650.61
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	72,446,127.48	184,240,375.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	71,538,492.33	176,457,207.49

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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 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, con el número 35 Extraordinario, se publicó 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 6 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, (ASEQROO), es el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo 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 2020.

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

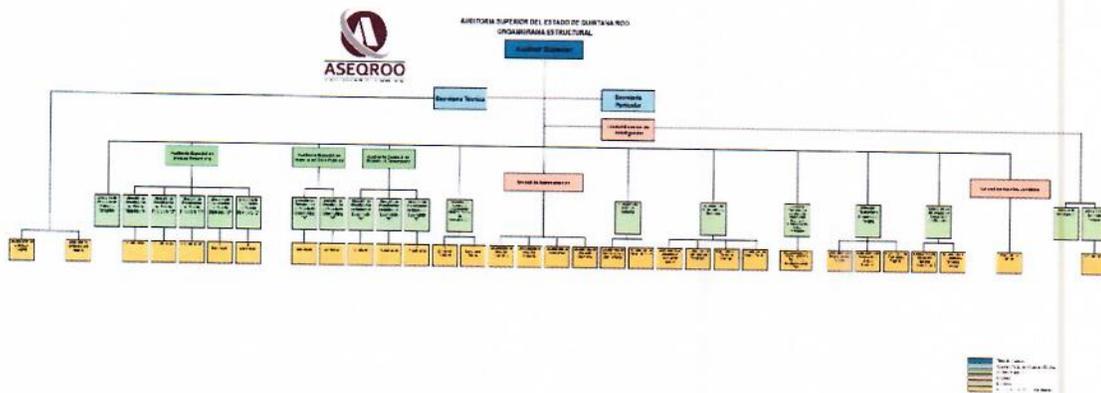


AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 2020, 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 2020.

Políticas de contabilidad significativas

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

Las políticas de contabilidad gubernamental adoptadas por la Auditoria 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 Auditoria Superior del Estado se realiza en base al gasto devengado e ingreso recaudado 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.

[Handwritten signature and initials in blue ink]



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
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	397,783.82
Productos	46,932.17
Aprovechamiento	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	350,851.65
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	91,750,349.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	91,750,349.72
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	92,148,133.54

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 2020.

Calificaciones Otorgadas

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

Procesos de Mejora



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 razonablemente 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