



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2022 Y EJERCICIO FISCAL 2021

(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 31 de marzo 2022 y Ejercicio 2021, 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 12,816,760.77, que corresponde al recurso disponible al 31 de marzo 2022, para la operación diaria de la Auditoría Superior del Estado, distribuido de la siguiente forma:

| CONCEPTO | Marzo 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| EFFECTIVO | 30,000.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 11,943,945.49 | 9,334,513.61 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 842,815.28 | 155,041.08 |
| SUMAS | 12,816,760.77 | 9,489,554.69 |

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 | 11,901,412.26 |
| SANTANDER SERFIN | 7,456.44 |
| BANAMEX | 25,211.67 |
| BANORTE | 9,865.12 |
| SUMA | 11,943,945.49 |



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 | 842,815.28 |
| SUMA | 842,815.28 |

- **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 | Marzo 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 2,350,890.89 | 9,415,825.90 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0.00 | 0.00 |
| SUMAS | 2,350,890.89 | 9,415,825.90 |

- **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 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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



- 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 \$48,268,809.11 en Bienes Inmuebles, que se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | Marzo 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| TERRENOS | 4,124,467.36 | 4,124,467.36 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 44,074,649.35 | 44,074,649.35 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 69,692.40 | 69,692.40 |
| Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 48,268,809.11 | 48,268,809.11 |

Bienes Muebles e Intangibles

Se informa que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo cuenta con \$44,951,251.21 en Bienes Muebles e Intangibles, que se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO | Marzo 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 23,876,380.38 | 23,796,272.06 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 165,307.17 | 165,307.17 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 7,390,892.00 | 7,390,892.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 1,795,200.77 | 1,776,839.77 |
| Subtotal Bienes Muebles | 33,227,780.32 | 33,129,311.00 |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 |
| LICENCIAS | 11,723,470.89 | 11,723,470.89 |
| Subtotal Activos Intangibles | 11,723,470.89 | 11,723,470.89 |
| SUMA | 44,951,251.21 | 44,852,781.89 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El saldo de este rubro al 31 de marzo 2022 y Ejercicio 2021, se integra como sigue:

| CONCEPTO | Marzo 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 12,302,769.20 | 12,302,769.20 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 17,255,207.01 | 16,355,249.49 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 9,246,934.33 | 9,238,283.92 |
| Subtotal Depreciaciones y Amortizaciones | 38,804,910.54 | 37,896,302.61 |

- **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 31 de marzo 2022 y Ejercicio 2021 se integran principalmente por Servicios personales por pagar, 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 | Marzo 2022 | 2021 |
|---|---------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 9,041.56 | 6,935,498.42 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,659,073.27 | 280,186.48 |
| CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,873,830.46 | 5,175,959.82 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,541,945.29 | 12,391,644.72 |



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 31 de marzo 2022 y Ejercicio 2021 refleja las retenciones realizadas al personal y aportación patronal por concepto de fondo de ahorro, pendientes de pago cuya integración es la siguiente:

| CONCEPTO | Marzo 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| FONDO DE AHORRO TRABAJADOR | 106,056.50 | 906,731.28 |
| FONDO DE AHORRO PATRON | 106,056.51 | 906,731.29 |
| Total Fondos en Administración | 212,113.01 | 1,813,462.57 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos obtenidos al 31 de marzo 2022 son:

| Concepto | Importe | Porcentaje | Observaciones |
|---|----------------------|---------------|--|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | |
| Ingresos de Gestión | 748.27 | 0.00% | |
| Productos | 448.22 | | Intereses Bancarios |
| Aprovechamiento | 0.00 | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos | 300.05 | | Recursos obtenidos por solicitud de copias |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 42,966,310.42 | 99.79% | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 42,966,310.42 | | Recursos provenientes de la Secretaria de Finanzas, correspondiente al presupuesto autorizado. |
| Otros Ingresos y Beneficios | 91,319.83 | 0.21% | |
| Ingresos Financieros | 0.00 | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 91,319.83 | | Recursos por primas de seguros |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 43,058,378.52 | 100% | |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Gastos y otras pérdidas

Los gastos ejercidos al 31 de marzo 2022:

| Concepto | Importe | Porcentaje | Observaciones |
|---|----------------------|---------------|--|
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | |
| Gastos de Funcionamiento | 36,246,589.14 | 97.55% | |
| Servicios Personales | 29,014,874.99 | 80.05% | Pago de remuneraciones al personal de la Auditoría Superior. |
| Materiales y Suministros | 2,430,317.02 | 6.70% | Pago de material de limpieza, alimentos y combustible que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior |
| Servicios Generales | 4,801,397.13 | 13.25% | Pago de los servicios básicos y de mantenimiento, así como de los servicios profesionales que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior. |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 908,607.93 | 2.45% | |
| Estimac., Deprec, Deterioro, Obsoles., y Amortiz. | 908,607.93 | | Depreciaciones y amortizaciones de bienes. |
| Otros Gastos | 0.00 | | |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | 37,155,197.07 | 100% | |

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 2021 | 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 2021 | 0.00 | 47,402,103.58 | 12,608,579.71 | 0.00 | 60,010,683.29 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



| | | | | | |
|---|------|---------------|----------------|------|---------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0.00 | 0.00 | 12,608,579.71 | 0.00 | 12,608,579.71 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 20,306,957.29 | 0.00 | 0.00 | 20,306,957.29 |
| 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 | 27,095,146.29 | 0 | 0 | 27,095,146.29 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2021 | 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 2021 | 0.00 | 47,402,103.58 | 12,608,579.71 | 0.00 | 60,010,683.29 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2022 | 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 2022 | 0.00 | 12,608,579.71 | -6,705,398.26 | 0.00 | 5,903,181.45 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | 0.00 | 0.00 | 5,903,181.45 | 0.00 | 5,903,181.45 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 12,608,579.71 | -12,608,579.71 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2022 | 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 2022 | 0.00 | 60,010,683.29 | 5,903,181.45 | 0.00 | 65,913,864.74 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 | Marzo 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| EFFECTIVO | 30,000.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 11,943,945.49 | 9,334,513.61 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA | 842,815.28 | 155,041.08 |
| SUMAS | 12,816,760.77 | 9,489,554.69 |

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

| Concepto | Marzo 2022 Saldo Final | 2021 Saldo Final |
|--|---------------------------|---------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | 43,058,378.52 | 228,938,782.85 |
| 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 | 3,327,206.08 | -3,841,182.74 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO | 9,489,554.69 | 13,330,737.43 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO | 12,816,760.77 | 9,489,554.69 |

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 31 de Marzo 2022 (Pesos) | |
|--|---------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 43,058,378.52 |
| 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) | 43,058,378.52 |

- **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 31 de Marzo 2022 (pesos) | |
|--|----------------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 36,345,058.46 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 98,469.32 |
| 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 | 80,108.32 |
| 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 | 18,361.00 |
| 2.9 Activos biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos intangibles | 0.00 |
| 2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico | 0.00 |
| 2.13 Obra pública en bienes propios | 0.00 |
| 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 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



| | |
|---|----------------------|
| 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 | 908,607.93 |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 908,607.93 |
| 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) | 37,155,197.07 |

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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2022 y Ejercicio 2021 se integran como sigue:

| Cuentas de Orden | Marzo 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Presupuestales(Ingresos) | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 204,883,899.00 | 204,883,899.00 |
| LEY DE INGRESOS MODIFICADA | 779,533.52 | 41,739,333.35 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 43,058,378.52 | 220,299,800.99 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 43,058,378.52 | 228,938,782.85 |

| Cuentas de Orden | Marzo 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Presupuestales(Egresos) | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 204,883,899.00 | 204,883,899.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 779,533.52 | 38,019,807.78 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 36,345,058.46 | 236,141,038.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 34,415,362.52 | 227,804,663.23 |



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 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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 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.

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:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
|-----------------|--|-------------------|-------------------------|
| 1240 | BIENES MUEBLES | | |
| 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | |
| 1241.1 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 10 | 10 |
| 1241.2 | MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 10 | 10 |
| 1241.3 | EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 3 | 33.3 |
| 1241.9 | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 10 | 10 |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | |
| 1242.1 | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 3 | 33.3 |
| 1242.3 | CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 3 | 33.3 |
| 1242.9 | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 5 | 20 |
| | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | | |
| 1243.1 | INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 5 | 20 |
| 1244 | EQUIPO DE TRANSPORTE | | |
| 1244.1 | AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE | 5 | 20 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
|-----------------|---|-------------------|-------------------------|
| 1244.2 | CARROCERIAS Y REMOLQUES | 5 | 20 |
| 1244.9 | OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE | 5 | 20 |
| 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 5 | 20 |
| 1246.4 | SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 10 | 10 |
| 1246.5 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 10 | 10 |
| 1246.6 | EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | 10 | 10 |
| 1246.7 | HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA | 10 | 10 |
| 1246.9 | OTROS EQUIPOS | 10 | 10 |
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
| 1230 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 123.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 30 | 3.3 |
| 123.9 | OTROS BIENES INMUEBLES | 20 | 5 |

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 | 748.27 |
| Productos | 448.22 |
| Aprovechamiento | 0 |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios | 300.05 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 42,966,310.42 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 42,966,310.42 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 91,319.83 |
| Ingresos Financieros | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 91,319.83 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 43,058,378.52 |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con deuda al 31 de marzo 2022.

Calificaciones Otorgadas

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

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.

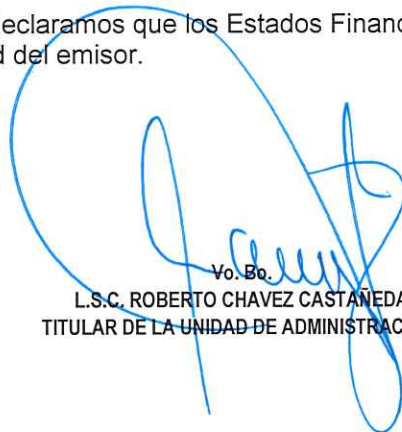
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son 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

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO