



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022 (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 2023 y Ejercicio 2022, con los siguientes apartados:

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

1.- 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, Auditoria 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.

2.- Panorama Económico y Financiero

La Auditoria 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 Auditoria Superior del Estado, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



3.- Organización y Objeto Social.

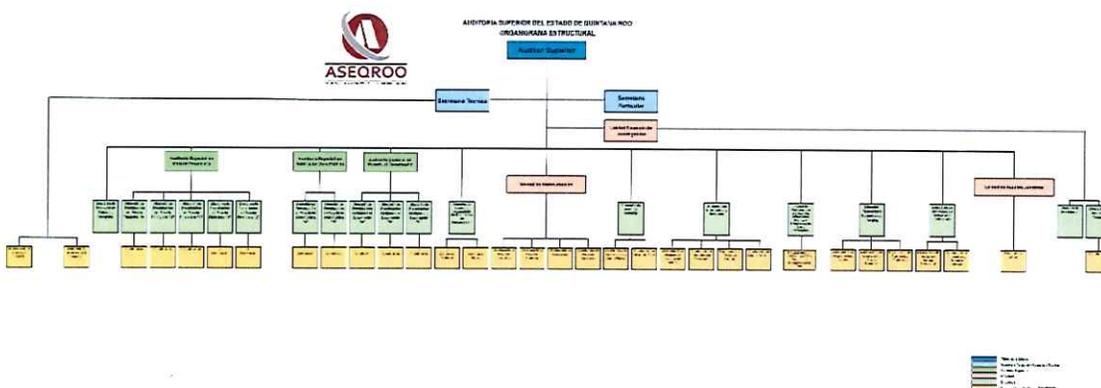
Objeto social y Principal actividad: La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, (ASEQROO), es el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, que tiene por objeto fiscalizar los recursos públicos en forma imparcial y transparente, conforme a los diferentes 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 30 de junio 2023.

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 sobre la renta 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.



[Firmas manuscritas en azul]

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las bases para la preparación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2023, 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 2023.

5.- Políticas de contabilidad significativas.

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 en el 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.

6.- 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.

7.- 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
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
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
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
123.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
123.9	OTROS BIENES INMUEBLES	20	5

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

9.- Reporte de Recaudación.

Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de Gestión	10,448.65
Productos	4,068.65
Aprovechamiento	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	6,380.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	101,488,210.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	101,488,210.73
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	101,498,659.38

10.- 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 2023.

11.- Calificaciones Otorgadas.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con calificaciones crediticias otorgadas.

12.- Procesos de Mejora.

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



13.- 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.

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

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

15.- Partes Relacionadas.

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

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Información Adicional:

Nombre:	Puesto:	Correo electrónico:	Periodo de Gestión:
M. en Aud. Manuel Palacios Herrera	Auditor Superior	manuel.palacios@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2023
Mtro. Roberto Chavez Castañeda	Titular de la Unidad de Administración	roberto.chavez@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2023
L.C. Ana Livia Verduzco Mendoza	Jefa de Departamento de Contabilidad	ana.verduzco@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2023

Página de la Auditoría Superior del Estado de Quintanas Roo.

www.aseqroo.mx

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros Beneficios

Los ingresos obtenidos al 30 de junio 2023 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión	10,448.65	0.01%	
Productos	4,068.65		Intereses Bancarios
Aprovechamiento	0.00		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	6,380.00		Devolución de certificación de auditoría.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	101,488,210.73	99.99%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	101,488,210.73		Recursos provenientes de la Secretaría de Finanzas, correspondiente a la Ley de Ingresos Estimada 2023.
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	101,498,659.38	100%	

Gastos y otras pérdidas

Los gastos ejercidos al 30 de junio 2023:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Gastos de Funcionamiento	98,082,906.10	98.45%	
Servicios Personales	73,532,812.68	73.81%	Representa el pago de remuneraciones quincenales al personal de la Auditoría Superior.
Materiales y Suministros	5,572,442.38	5.59%	Representa el pago de Materiales, suministros que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior, devengados.
Servicios Generales	18,977,651.04	19.05%	Representa el pago de Servicios básico, de mantenimiento, así como de los servicios profesionales que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior, devengados.
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,544,155.59	1.56%	
Estimac., Deprec, Deterioro, Obsoles., y Amortiz.	1,544,155.59		Es la Depreciación y amortización de bienes que conforman el patrimonio de la Auditoría.
Otros Gastos	0.00		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	99,627,061.69	100%	

[Handwritten signature and initials in blue ink]

II) 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 1,749,711.24, que corresponde al recurso disponible al 30 de junio 2023, para la operación diaria de la Auditoría Superior del Estado, distribuido de la siguiente forma:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	30,000.00	0.00
BANCOS/TESORERIA	1,428,818.81	436,181.51
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	290,892.43	201,513.50
SUMAS	1,749,711.24	637,695.01

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	1,397,384.48
SANTANDER SERFIN	3,436.04
BANAMEX	18,133.17
BANORTE	9,865.12
SUMA	1,428,818.81

Inversiones Temporales

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

Fondos con Afectación específica

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

BANCO	IMPORTE
HSBC	290,892.43
SUMA	290,892.43

- **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 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,923,714.20	13,570,565.51
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	26,464.18	20,000.00
SUMAS	5,950,178.38	13,590,565.51

- **Inventarios**



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con inventarios de bienes disponibles para su Transformación o Consumo.

- **Almacenes**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no maneja la cuenta de almacenes, toda vez que no tiene bienes para transformación.

- **Inversiones Financieras**

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

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

CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
TERRENOS	4,124,467.36	4,124,467.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,144,341.75	44,144,341.75
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
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 \$48,476,714.99 en Bienes Muebles e Intangibles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	24,754,788.73	24,622,843.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	247,176.03	247,176.03
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,471,388.55	9,471,388.55
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,884,980.27	1,877,776.77
Subtotal Bienes Muebles	36,358,333.58	36,219,185.30
LICENCIAS	11,731,804.17	11,731,804.17
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	386,577.24	0.00
Subtotal Activos Intangibles	12,118,381.41	11,731,804.17
SUMA	48,476,714.99	47,950,989.47



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El saldo de este rubro al 30 de junio 2023 y Ejercicio 2022, se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	13,031,150.84	13,031,150.84
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	21,935,891.80	20,391,736.21
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	10,410,415.92	10,410,415.92
Subtotal Depreciaciones y Amortizaciones	45,377,458.56	43,833,302.97

- **Estimaciones y Deterioros**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no aplica estimaciones y deterioros.

- **Otros Activos**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Otros Activos.

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar

Su saldo representa el monto de compromisos de pago, al 30 de junio 2023 y Ejercicio 2022, por concepto de: 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	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.96	7,129,407.75
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,201,960.48	468,009.10
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,718,333.99	5,531,409.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar	4,920,295.43	13,128,826.55

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2023 y Ejercicio 2022 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	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
FONDO DE AHORRO PATRON	423,749.82	1,033,203.79
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	423,749.65	1,033,203.62
Total Fondos en Administración	847,499.47	2,066,407.41

Pasivos Diferidos

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Pasivos Diferidos.

Provisiones

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

Otros Pasivos

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Otros Pasivos.

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
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2023	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 2023	0.00	-7,791,963.38	9,672,601.47	0.00	1,880,638.09
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	1,871,597.69	0.00	1,871,597.69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-7,791,963.38	7,791,963.38	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	9,040.40	0.00	9,040.40
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 2023	0.00	51,504,643.77	1,880,638.09	0.00	53,385,281.86

La variación en la cuenta de Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, en la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio por la cantidad de \$9,040.40, corresponde a la cancelación de póliza de rectificación por registro erróneo en la cuenta 2111-5-15101, correspondiente al ejercicio 2018, quedando registrado en la póliza D00140 de fecha 28 de febrero de 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y Equivalentes

El análisis del saldo final que figura en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, se integra de las cuentas que a continuación se detallan:

CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
EFFECTIVO	30,000.00	0.00
BANCOS/TESORERIA	1,428,818.81	436,181.51
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	290,892.43	201,513.50
SUMAS	1,749,711.24	637,695.01

El análisis de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación del Estado de Flujo de efectivo es como sigue:

CONCEPTO	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Edificios No Habitacionales	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00
Bienes Muebles	494,189.26	3,098,207.58
Mobiliario y equipo de Administración	107,612.02	826,571.89
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	81,868.86
Vehículos y equipo de transporte	0.00	2,080,496.55



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	100,937.00
Licencias	0.00	8,333.28
Activos Intangibles	386,577.24	1,149,083.24
Total	494,189.26	6,159,826.82

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Junio 2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	1,544,155.59	5,202,973.98
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1,544,155.59	5,202,973.98

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 2023 (Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	101,498,659.38
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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)		101,498,659.38

- **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 2023 (pesos)		
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		98,608,631.62
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		525,725.52
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	131,944.78	
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	7,203.50	
2.9 Activos biológicos	0.00	
2.10 Bienes inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	386,577.24	
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	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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	1,544,155.59
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,544,155.59
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)	99,627,061.69

c) 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.

- **Cuentas de Orden Contable:**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, a la presente fecha no tiene cuentas de orden contables, por lo tanto, no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no cuenta con contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

- **Cuentas de Orden Presupuestario:**

Los saldos de las cuentas de orden presupuestarias, al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023 y Ejercicio 2022, se integran como sigue:

Cuentas de Orden	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestarias(Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	206,938,049.00	204,883,899.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	5,219,579.38	9,416,355.66
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	101,498,659.38	209,142,215.98
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	101,498,659.38	201,545,945.48



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Cuentas de Orden	Junio 2023	2022
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestarias(Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	206,938,049.00	204,883,899.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	5,219,579.38	9,954,444.66
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	98,608,631.62	214,838,182.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	95,927,377.24	206,069,335.93

“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.
MTRO. ROBERTO CHAVEZ CASTAÑEDA
TITULAR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

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