



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y EJERCICIO FISCAL 2024 (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 2025 y Ejercicio 2024, 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 Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo 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 Número 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, sustituyó 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 de Quintana Roo.

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, 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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

3.- Organización y Objeto Social.

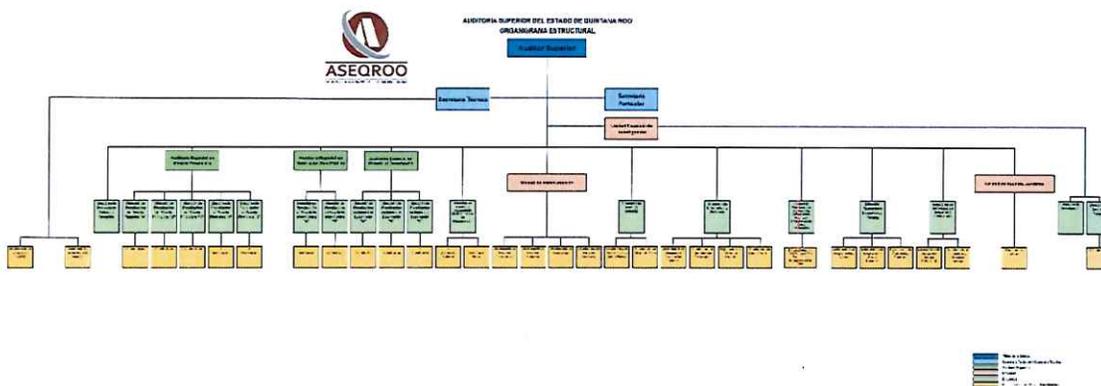
Objeto social y Principal actividad: La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, (ASEQROO), es el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, que tiene por objeto fiscalizar los recursos públicos en forma imparcial y transparente, conforme a los diferentes 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 2025.

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 quinto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la renta vigente, La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto, emitir comprobantes fiscales por las contribuciones, productos y aprovechamientos que cobre, así como por los apoyos o estímulos que otorguen y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello términos de Ley, de la misma forma no 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 reciba 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.



4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Las bases para la preparación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2025, 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, las demás disposiciones jurídicas normativas vigentes, para el estado de Quintana Roo, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos del ejercicio 2025.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



5.- 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 de Quintana Roo, 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 de Quintana Roo, se realiza con 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. Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registrarán contablemente como un aumento en el activo no circulante y se deberán identificar en el control administrativo para efectos de conciliación contable. Excepto en el caso de intangibles, cuya licencia tenga vigencia menor a un año, caso en el cual se le dará el tratamiento de gasto del período.

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
1230	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	20	5
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1243	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		
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

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	Junio 2025	Ejercicio 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	6,578.23	116,743.61
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	1,875.23	1,031.24
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	4,703.00	115,712.37
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,493,458.89	234,290,139.99
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,493,458.89	234,290,139.99
Otros Ingresos y Beneficios	279,498.02	0.00
Ingresos Financieros	279,498.09	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	115,779,535.14	234,406,883.60

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no cuenta con deuda al 30 de junio 2025.

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.

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. Miguel Zogby Cheluja Martínez	Auditor Superior	auditorsuperior@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2025
M.G.P.P. José López Cetina	Titular de la Unidad de Administración	jose.lopez@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2025
M. en Aud. Ana Livia Verduzco Mendoza	Jefa de Departamento de Contabilidad	ana.verduzco@aseqroo.mx	Del 01 de enero al 30 de junio 2025

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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros Beneficios

Los ingresos obtenidos al 30 de junio 2025 son:

Concepto	Importe	Porcentaje	Observaciones
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos de Gestión	6,578.23	0.01%	
Productos	1,875.23		Intereses financieros generados por las cuentas bancarias
Aprovechamiento	0.00		
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	4,703.00		Ingresos por Licitación Pública Nacional 2025
Otros Ingresos	279,498.02	0.24%	Intereses ganados de títulos, valores y demás.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,493,458.89	99.75%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,493,458.89	99.87%	Recursos ministrados por la Secretaría de Finanzas, y Planeación, correspondiente al presupuesto de egresos aprobado
Total de Ingresos y Otros Beneficios	115,779,535.14	100%	

Gastos y otras pérdidas

Los gastos ejercidos al 30 de junio 2025:

Gastos y otras pérdidas	Importe	Porcentaje	Observaciones
Gastos de Funcionamiento	92,130,241.12	98.22%	
Servicios Personales	74,197,727.68	79.10%	Representa el gasto devengado de remuneraciones quincenales al personal de la Auditoría Superior.
Materiales y Suministros	4,545,814.47	4.85%	Representa el gasto devengado de Materiales, suministros que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Servicios Generales	13,386,698.97	14.27%	Representa el gasto devengado de Servicios básico, de mantenimiento, así como de los servicios profesionales que se requiere para el funcionamiento de la Auditoría Superior.
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0		
Transferencias al Resto del Sector Público	0		
Subsidios y Subvenciones	0		
Ayudas Sociales	0		
Pensiones y Jubilaciones	0		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0		
Transferencias a la Seguridad Social	0		
Donativos	0		
Transferencias al Exterior	0		
Participaciones y Aportaciones	0		
Participaciones	0		
Aportaciones	0		
Convenios	0		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0		
Intereses de la Deuda Pública	0		
Comisiones de la Deuda Pública	0		
Gastos de la Deuda Pública	0		
Costo por Coberturas	0		
Apoyos Financieros	0		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,665,609.57	1.73%	Es la Depreciación y amortización de bienes que conforman el patrimonio de la Auditoría Superior
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,665,609.57	1.73%	
Provisiones	0		
Disminución de Inventarios	0		
Otros Gastos	0		
Inversión Pública	0		
Inversión Pública no Capitalizable	0		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	93,795,850.69	100%	



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 30,298,640.43 que corresponde al recurso disponible al 30 de junio 2025, y Ejercicio fiscal 2024, distribuido de la siguiente forma:

CONCEPTO	Junio 2025	Ejercicio 2024
		Saldo Final
EFFECTIVO	60,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	4,190,140.38	9,825,634.35
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	25,912,627.51	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	135,872.54	736,089.85
SUMAS	30,298,640.43	10,561,724.20

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	3,773,141.83
SANTANDER SERFIN	5,303.44
BANAMEX	10,732.37
BANORTE	7,159.31
BBVA MEXICO	393,803.43
SUMA	4,190,140.38

Inversiones Temporales

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, cuenta con Inversiones Temporales como a continuación se detalla.

BANCO	IMPORTE
BBVA 197	868,967.00
BBVA 934	15,000,000.00
BBVA 950	4,066,074.25
HSBC 776	3,518,249.71
HSBC 544	2,577,503.96
PLUSVALIA (HSBC)	-118,167.41
SUMA	25,912,627.51



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Fondos con Afectación específica

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

BANCO	IMPORTE
HSBC	135,872.54
SUMA	135,872.54

- **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 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,138,247.00	10,352,200.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
SUMAS	2,138,247.00	10,352,200.00

- **Inventarios**

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 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
TERRENOS	4,124,467.36	4,124,467.36
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	44,144,341.75	44,144,341.75



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 \$31,347,354.37, en Bienes Muebles e Intangibles, que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	19,048,620.16	18,987,582.95
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	116,251.62	116,251.62
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,282,542.55	9,282,542.55
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,506,003.14	1,444,983.14
Subtotal Bienes Muebles	29,953,417.47	29,831,360.26
LICENCIAS	1,007,359.66	1,007,359.66
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	386,577.24	386,577.24
Subtotal Activos Intangibles	1,393,936.90	1,393,936.90
SUMA	31,347,354.37	31,225,297.16

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

El saldo de este rubro al 30 de junio 2025 y Ejercicio fiscal 2024, se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	16,673,059.04	15,944,677.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	16,125,452.35	15,188,224.42
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-1,132,387.25	-1,132,387.25
Total Depreciaciones y Amortizaciones	31,666,124.14	30,000,514.57

- **Activos Diferidos**

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, tiene Activos Diferidos, por concepto de depósitos en garantía, que se integra como sigue:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



CONCEPTO	Junio 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
GUILLERMO MORALES SANTIAGO	25,000.00	25,000.00
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	60,121.60	60,121.60
Total Activos Diferidos	85,121.60	85,121.60

- **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 2025 y Ejercicio fiscal 2024, 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 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	113,952.33	7,616,349.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	442,874.93	1,270,733.72
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,370,807.84	4,701,862.98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
Total Cuentas por Pagar	2,927,635.1	13,588,945.70

Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2025 y Ejercicio fiscal 2024 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 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
FONDO DE AHORRO PATRON	491,551.28	1,158,041.43
FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	491,551.26	1,158,041.44
Total Fondos en Administración	983,102.54	2,316,082.87



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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 2025	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 2025	0.00	6,928,006.35	15,064,615.05	0.00	21,992,621.40
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	21,983,684.45	0.00	21,983,684.45
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	6,928,006.35	-6,928,006.35	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	8,936.95	0.00	8,936.95
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2025	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 2025	0.00	54,587,608.93	21,992,621.40	0.00	76,580,230.33

Las Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, en la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio por la cantidad de \$ 8,936.95, corresponde a registros contables, por los conceptos que a continuación se detallan:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Póliza	Fecha	Concepto	Importe
D00009	01/01/2025	Ajuste CH.8502157 por duplicidad en registro de diciembre 2024	1,500.00
C00092	10/01/2025	Pago de ISR 2024, Brayán Espadas	76.66
C00092	10/01/2025	Pago de ISR 2024, Brayán Espadas	1,916.30
D00003	31/01/2025	Ajuste por error contable CFE	1.02
D00111	01/02/2025	Reclasificación de Saldos ISR dic/24	5,442.97

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 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19,736,916.23	10,320,971.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	10,561,724.20	240,752.23
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	30,298,640.43	10,561,724.20

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 2025	Ejercicio 2024
	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	122,057.21	1,368,702.65
Mobiliario y equipo de Administración	61,037.21	1,368,702.65
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	61,020.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Total	122,057.21	1,368,702.65



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Junio 2025	Ejercicio 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	1,665,609.57	4,782,617.41
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	1,665,609.57	4,782,617.41

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 2025 (Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	115,779,535.14
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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



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)	115,779,535.14

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 2025	
(pesos)	
1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	92,252,298.33
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	4,667,871.68
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	4,545,814.47
2.3 Mobiliario y equipo de administración	61,037.21
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	61,020.00
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
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	6,211,424.04



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,665,609.57
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otro Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	4,545,814.47
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	93,795,850.69

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 2025 y Ejercicio fiscal 2024, se integran como sigue:

Cuentas de Orden	Junio 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestarias(Ingresos)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	228,480,855.00	219,723,663.00
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	231,700,685.72	236,072,714.60
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	115,779,535.14	234,406,883.60
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	115,779,535.14	226,182,945.60



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



Cuentas de Orden	Junio 2025	Ejercicio 2024
	Saldo Final	Saldo Final
Presupuestarias(Egresos)		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	228,480,855.00	219,723,663.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	231,700,685.72	236,072,714.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	92,252,298.33	224,069,130.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	91,804,389.00	215,177,014.79

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

ELABORÓ

M. EN AUD. ANA LIVIA VERDUZCO MENDOZA
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

VO. BO.

M. G. P. P. JOSÉ LÓPEZ CETINA
TITULAR DE LA UNIDAD DE
ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ

M. EN AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO