



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el consejo nacional de armonización contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al mes de Marzo de 2023 en pesos, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de Desglose
- Notas de memoria

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de Marzo de 2023, del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

Nota 2.- PANORAMA FINANCIERO

El Instituto opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Nota 3.- ANTECEDENTES

El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo fue constituido el 06 de octubre del año 2006, mediante Decreto N° 104 por el que se aprueba la Ley del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

Se crea como organismo público descentralizado de la administración pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Nota 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El organismo tiene como objeto y fines coadyuvar con las entidades a las que se refiere el Artículo 2° de la Ley de Deuda Pública del Estado de Quintana Roo.

Nota 5.- MISIÓN

La misión del Instituto es la de otorgar a las Entidades de la Administración Pública Estatal y Municipal, Financiamientos para Inversión Pública Productiva, en las mejores condiciones de mercado financiero y lograr una planeación financiera integral en el Estado de Quintana Roo.





Nota 6.- BASES ESPECÍFICAS DE CONTABILIZACIÓN PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REGISTRO DE OPERACIONES

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Para cumplir con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con La normatividad en la materia emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", se emiten los presentes Estados Financieros desde el Sistema denominado "SAACG.Net" para el registro contable de las operaciones del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

Nota 7.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Principales políticas y prácticas contables gubernamentales

Las políticas de contabilidad Gubernamental adoptadas por el Instituto para el Desarrollo y Financiamiento 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, y por el Consejo Estatal de Armonización Contable del Estado de Quintana Roo.

Las principales políticas contables gubernamentales se resumen a continuación:

- a) Base acumulativa.

El registro de las transacciones en el Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo se realiza con base al gasto e ingreso devengado.

- b) Ingresos

Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado.

- c) Bienes muebles, depreciación del ejercicio y acumulada

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición e incluye el impuesto al valor agregado como parte del mismo. Se deprecian en línea recta considerando las tasas de depreciación emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como se detalla a continuación:





CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración.		
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo		
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros equipos y Herramientas		
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

Nota 8.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros al 31 de Marzo de 2023

Nota 9.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

NOTA 10.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se tiene varias cuentas bancarias y dos fondos fijos de caja, los cuales se detalla su información como sigue:

Nombre de la cuenta	MONTO	OBSERVACION
FONDO FIJO DE CAJA	3,663.82	Se crearon 2 fondos fijos, uno para la ciudad de Cancún y otro para Chetumal
BANAMEX 151/7224584	445,355.78	
BANAMEX CTA 7013 7935	250,086.00	
BANAMEX TAE 55842667494	1,009.64	Tarjeta empresarial
BANORTE CTA. 3284	300.09	
INVERSIONES TEMPORALES	37,677.62	Fondo Quintana Roo
DEPOSITO DE FONDOS DE GARANTIAS	69,062.00	Deposito en garantía por arrendamiento de edificio y contratación servicios básicos CFE.
TOTAL	807,154.95	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Nota 11.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Se tiene una cuenta por cobrar a corto plazo que corresponde al crédito otorgado al Municipio de Othón. P. Blanco, al cierre del mes de Marzo se tiene un saldo a corto plazo por la cantidad de \$5,391,011.61 que se cubrirá en el ejercicio 2023.





Nota 12.-DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Se cuenta con deudores diversos, de los cuales se detalla su información como sigue:

DEUDOR	MONTO	OBSERVACION
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	316,836.07	La suma está compuesto por lo siguiente: De 2014 \$48,285.38 De 2016 \$100,400.69 De 2018 \$168,150.00
GABRIELA MARIA CARRILLO MASQUET	768.50	
OTROS	3.64	
TOTAL	317,608.21	

ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Nota 13.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Se tienen inversiones financieras a largo plazo, por concepto de fideicomisos, los cuales detallamos a continuación:

Nº DE FIDEICOMISO	IMPORTE	CONCEPTO
F/2001839-1	1,000.00	APERTURA DE FIDEICOMISO OTHON P. BLANCO
TOTAL	1,000.00	

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Nota 14.-DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Se cuenta con documentos por cobrar a largo plazo, el cual se integra por el crédito otorgado al municipio de Othón P. Blanco, cuyo vencimiento es a 12 meses:

DOCUMENTO	MONTO	COMENTARIO
FINANCIAMIENTO OPB	83,546,567.11	SALDO A LARGO PLAZO DE LA DEUDA
TOTAL	83,546,567.11	



BIENES MUEBLES

Nota 15.- BIENES MUEBLES NETO

Los saldos de los bienes muebles y su depreciación acumulada se muestran en el siguiente cuadro:

CONCEPTO			
	SALDO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO
Mobiliario y equipo de administración	146,215.74	146,215.74	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,899.10	9,899.10	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,237.90	17,237.90	0.00
Totales	173,352.74	173,352.74	0.00

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nota 16.-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

Cerramos el mes con un importe por retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo de integrado de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
IMPUESTOS POR PAGAR	83,536.90
CUOTAS ISSSTE	-886.98
CUOTAS FOVISSSTE	0.00
CUOTAS SAR	6,327.60
FONDO DE AHORRO	-1,741.50
AHORRO SOLIDARIO	459.88
CREDITO HIPOTECARIO FOVISSSTE	0.00
IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTRAS QUE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	256,322.33
TOTAL	344,018.23

Nota 17.- SUELDOS POR PAGAR

Cerramos el mes con \$0.00 en la cuenta de Sueldos y salarios por pagar.



Nota 18.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Cerramos el mes con otras cuentas por pagar integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO
FIDUCIARIO REFERENCIA 2001298	1,792.51	SALDO INICIAL 2016
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,315,283.66	
TOTAL	1,317,076.17	

PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Nota 19.- PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

La cuenta de porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo, está integrada por los compromisos a liquidar menores a 12 meses, la cuenta corresponde a las amortizaciones del crédito del Municipio de Othón P. Blanco.- IDEFIN-BANORTE. Los pagos realizados por concepto de amortización de la deuda al mes de Marzo estan integrados de la siguiente manera:

Periodo	Importe
Enero	559,962.70
Febrero	565,359.59
Marzo	570,808.49
Total	1,696,130.78

Para efectos contables se disminuye la deuda a largo plazo y se reclasifica a la de corto plazo, para el ejercicio 2023 se reclasifica a la cuenta de porción de la deuda a corto plazo el importe de \$ 7,087,442.34

PASIVO NO CIRCULANTE

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Nota 20.-PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA

La cuenta de Deuda Pública a largo plazo, está integrada de la siguiente manera:

CREDITOS BANCARIOS	IMPORTE	CONCEPTO
OPB-IDEFIN-BABNORTE	83,546,567.11	SALDO A LARGO PLAZO POR LIQUIDAR BANORTE
TOTAL	83,546,567.11	





NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Nota 21.-INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

Los ingresos por gestión están integrados, por aquellos ingresos propios que nos fueron autorizados por la junta de gobierno, y que corresponden a intereses por los créditos otorgados, ingreso para pago por cuenta de terceros como se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	INGRESO DEL PERIODO	ACUMULADO A MARZO
CREDITO OTHON P. BLANCO	1,910,321.55	918,679.87	2,829,001.42
TOTAL	1,910,321.55	918,679.87	2,829,001.42

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBC. Y OTRAS AYUDAS

Nota 22.-TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

Los ingresos del mes por transferencias del Estado, de conformidad al presupuesto autorizado por el Congreso del Estado, se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	INGRESO DEL PERIODO	ACUMULADO A MARZO
SERVICIOS PERSONALES	728,679.71	471,888.33	1,200,568.04
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	80,476.00	80,476.00
SERVICIOS GENERALES	148,519.57	432,567.94	581,087.51
TOTAL	437,523.48	984,932.27	1,862,131.55

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Nota 23.-INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

No Se obtiene Otros ingresos al mes de Marzo de 2023.



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Nota 24.-SERVICIOS PERSONALES, MATERIALES Y SUMINISTROS Y SERVICIOS GENERALES.

Los gastos de funcionamiento que se generaron al cierre del mes, se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	EGRESOS DEL PERIODO	ACUMULADO A MARZO
SERVICIOS PERSONALES	615,314.05	477,027.25	1,092,341.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	97,579.54	46,258.41	143,837.95
SERVICIOS GENERALES	361,175.82	362,324.55	723,500.37
TOTAL	1,074,069.41	885,610.21	1,959,679.62

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Nota 25.-INTERESES Y GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA.

En la cuenta de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda, se registran los gastos generados con relación al crédito contratado, como se detallan:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	EGRESOS DEL PERIODO	ACUMULADO A MARZO
INTERESES PAGADOS	1,910,321.55	918,679.87	2,829,001.42
GASTOS DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURA	0.00	0.00	0.00
TOTAL	1,910,321.55	918,679.87	2,829,001.42

Nota 26.-OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.

En la cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias, se registran los gastos compuestos por las depreciaciones mensuales de los activos con que cuenta el Instituto, de conformidad a la aplicación del método en línea recta y considerando las tasas de depreciación emitidas por el CONAC.



Concepto	Saldo periodo anterior	Movimiento del periodo	Saldo acumulado	Descripción
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	173,352.74	0	173,352.74	Corresponde a la depreciación contable de activo fijo
Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	
TOTAL	173,352.74	0.00	173,352.74	

Nota: Lo activos fijos del Instituto se encuentran totalmente depreciados contablemente.

Nota 27.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado del ejercicio corresponde a un desahorro por la cantidad de \$97,548.04 lo anterior se debe a que los ingresos se registran de acuerdo a lo cobrado efectivamente pero se realiza la provisión de los gastos pendientes de pagos, mismos que se encuentra plasmado en el Estado de Situación Financiera y es derivado de las actividades de operación.





NOTA 28.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.

Se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación.
(Continúa en la siguiente Hoja)




2022|2027

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)


1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,387,264
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	1,696,131
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	1,696,131
4. Total de Ingresos Contables	4,691,133



C.P. EDUARDO JOSE FLORES CASARES
ELABORÓ: DIRECTOR FINANCIERO



LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ
REVISÓ: DIRECTORA DE ADMON Y FINANZAS



LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ
AUTORIZÓ: ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA
DIRECCION GENERAL



NOTA 29.- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES


Se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación.
(Continúa en la siguiente Hoja)




IDEFIN
INSTITUTO PARA EL
DESARROLLO
Y FINANCIAMIENTO
DEL ESTADO

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,484,814
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,696,131
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	1,696,131
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	4,788,683


 C.P. EDUARDO JOSÉ FLORES CASARES
 ELABORÓ: DIRECTOR FINANCIERO


 LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ
 REVISÓ: DIRECTORA DE ADMON Y FINANZAS


 LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ
 AUTORIZÓ: ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA
 DIRECCION GENERAL



NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden contables y presupuestales de los ejercicios 2023 y 2022 se integran como sigue:

Nota 30.- Cuentas de Orden contable

Al 31 de Marzo del 2023 el Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo no cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avals y Garantías, Juicios, Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, ni Bienes Concesionados o en Comodato.

Nota 31- Cuentas de Ingresos Presupuestales

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

Nota 32.- Cuenta de Egresos Presupuestales

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN

LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE DIRECCIÓN GENERAL.

