



## 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 Septiembre 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 30 de Septiembre 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.- 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



**IDEFIN**  
INSTITUTO PARA EL  
DESARROLLO  
Y FINANCIAMIENTO  
DEL ESTADO



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 6.- 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.

**Nota 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

No Aplica

**Nota 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

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	<b>BIENES MUEBLES</b>		
1.2.4.1	<b>Mobiliario y Equipo de Administración.</b>		
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	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipo y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.4	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	<b>Maquinaria, Otros equipos y Herramientas</b>		
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







**DEPRECIACION, DETERIODO, Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES**

Concepto	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	173,353	173,353
Total	173,353	173,353

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

CONCEPTO	SALDO	DEPRECIACION ACUMULADA	
		DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO
Mobiliario y equipo de administración	146,216	146,216	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,899	9,899	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,238	17,238	0
Totales	173,353	173,353	0

**Nota 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

No Aplica

**Nota 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

No Aplica

**Nota 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

Actualmente se tiene un financiamiento contratado a favor del Municipio de Othón P. Blanco.- IDEFIN-BANORTE.

Acreedor: Banco BANORTE

Tipo de Obligación: Crédito en cuenta corriente

Fecha de firma del contrato: 4 de febrero del 2011

Monto original contratado: \$130, 000,000.00

Plazo de tasa de interés pactado: Los intereses que devengara cada disposición se liquidara mediante pagos mensuales conforme al calendario de pagos correspondientes.

Tasa de interés mensual pactada: La tasa de interés anual se calculara mediante la adición del margen aplicable a la tasa TIIE en la fecha de determinación de la tasa de interés anual.

Plazo pactado para pagar la deuda: 20 años

Fecha de vencimiento de la deuda: 08 de febrero del 2031

Destino para el cual fue contraída la obligación: Inversión Pública Productiva del municipio de Othón P. Blanco

**Nota 12. PROCESO DE MEJORA**

Se le dara seguimiento a la existencia de un entorno y clima organizacional de respeto e integridad con actitud de compromiso y congruente con los valores éticos del servicio público en estricto apego al marco jurídico que rige a la Administración Pública Estatal, con una clara definición de responsabilidades, desagregación y delegación de funciones, alineados en su conjunto con la misión, objetivos y metas institucionales.



**IDEFIN**  
INSTITUTO PARA EL  
DESARROLLO  
Y FINANCIAMIENTO  
DEL ESTADO



Se Implementó un proceso sistemático que permite identificar, evaluar, jerarquizar, contratar y dar seguimiento a los riesgos que puedan obstaculizar o impedir el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, analizar los factores internos y externos que puedan aumentar el impacto y la probabilidad de materialización de los riesgos; se definió estrategias y acciones para controlarlos y fortalecer el Sistema de Control Interno.

Se presentaron Avances trimestrales del cumplimiento de metas y objetivos institucionales, Sistema de evaluación contable armonizada (SEVAC), Sistema SIDEOL, Estados financieros generados del Sistema SAACG.net y reporte de obligaciones de transparencia.

**Nota 13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

No Aplica

**Nota 14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**


No existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros al 30 de Septiembre de 2023.

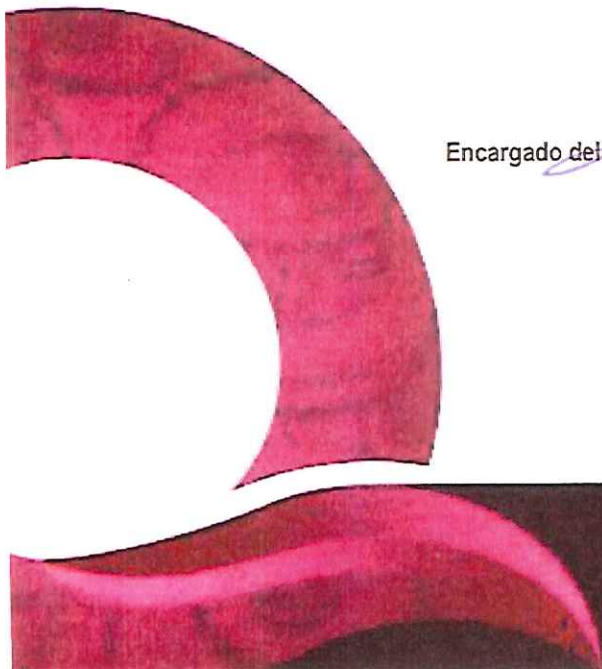
**Nota 15.- PARTES RELACIONADAS**

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.

**Nota 16.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE**

La información Contable contenida en el presente documento es Razonablemente correcta y son Responsabilidad del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, como se indica en la Leyenda referida en cada Estado Financiero.

  
C. Ari Adler Brotman  
Encargado del despacho de la Dirección General







## NOTAS DE DESGLOSE

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

#### ACTIVO

##### NOTA 1.- 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	15,618.49	Se crearon 2 fondos fijos, uno para la ciudad de Cancún y otro para Chetumal
BANAMEX 151/7224584	282,332.09	
BANAMEX CTA 7013 7935	278,400.00	
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.
<b>TOTAL</b>	<b>684,399.93</b>	

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

##### Nota 2.- 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 Septiembre se tiene un saldo a corto plazo por la cantidad de \$1,848,757.08 que se cubrirá en el ejercicio 2023.





**Nota 3.-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	168,150.00	La suma está compuesto por lo siguiente: De 2018 \$168,150.00
GABRIELA MARIA CARRILLO MASQUET	2,800.00	
OTROS	4,363.28	
<b>TOTAL</b>	<b>175,313.28</b>	

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

**Nota 4.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

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

N° DE FIDEICOMISO	IMPORTE	CONCEPTO
F/2001839-1	1,000.00	APERTURA DE FIDEICOMISO OTHON P. BLANCO
<b>TOTAL</b>	<b>1,000.00</b>	

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

**Nota 5.-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 Othon P. Blanco, cuyo vencimiento es a 12 meses:

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







**BIENES MUEBLES**



**Nota 6.- 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
<b>Totales</b>	<b>173,352.74</b>	<b>173,352.74</b>	<b>0.00</b>

**PASIVO CIRCULANTE**  
**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**Nota 7.-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	86,343.57
CUOTAS ISSSTE	2,022.21
CUOTAS FOVISSSTE	0.00
CUOTAS SAR	6,967.03
FONDO DE AHORRO	23,292.05
AHORRO SOLIDARIO	664.65
CREDITO HIPOTECARIO FOVISSSTE	1,299.25
IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTRAS QUE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	238,527.33
<b>TOTAL</b>	<b>359,116.09</b>

**Nota 8.- SUELDOS POR PAGAR**

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



**IDEFIN**  
INSTITUTO PARA EL  
DESARROLLO  
Y FINANCIAMIENTO  
DEL ESTADO



**Nota 9.- 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	937,586.25	
<b>TOTAL</b>	<b>939,378.76</b>	

**PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

**Nota 10.- 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 Septiembre estan integrados de la siguiente manera:

Periodo	Importe
Enero	559,962.70
Febrero	565,359.59
Marzo	570,808.49
Abril	576,309.91
Mayo	581,864.35
Junio	587,472.33
Julio	593,134.35
Agosto	598,850.95
Septiembre	604,622.64
<b>Total</b>	<b>5,238,385.31</b>

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 11.-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
<b>TOTAL</b>	<b>83,546,567.11</b>	



**IDEFIN**  
INSTITUTO PARA EL  
DESARROLLO  
Y FINANCIAMIENTO  
DEL ESTADO





**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

**Nota 12.-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 SEPTIEMBRE
CREDITO OTHON P. BLANCO	7,576,899.83	962,724.99	8,539,624.82
<b>TOTAL</b>	<b>7,576,899.83</b>	<b>962,724.99</b>	<b>8,539,624.82</b>

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

**Nota 13.-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 SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	3,676,006.85	475,075.40	4,151,082.25
MATERIALES Y SUMINISTROS	448,160.00	30,000.00	478,160.00
SERVICIOS GENERALES	3,163,315.17	217,178.66	3,380,493.83
<b>TOTAL</b>	<b>7,287,482.02</b>	<b>722,254.06</b>	<b>8,009,736.08</b>

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

**Nota 14.-INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

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





**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

**Nota 15.-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 SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	3,518,455.33	483,469.50	4,001,924.83
MATERIALES Y SUMINISTROS	565,777.67	68,632.42	634,410.09
SERVICIOS GENERALES	2,557,558.26	667,143.50	3,224,701.76
<b>TOTAL</b>	<b>6,641,791.26</b>	<b>1,219,245.42</b>	<b>7,861,036.68</b>

**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

**Nota 16.-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 SEPTIEMBRE
INTERESES PAGADOS	7,576,899.83	962,724.99	8,539,624.82
GASTOS DE LA DEUDA			
COSTO POR COBERTURA			
<b>TOTAL</b>	<b>7,576,899.83</b>	<b>962,724.99</b>	<b>8,539,624.82</b>

**Nota 17.-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.







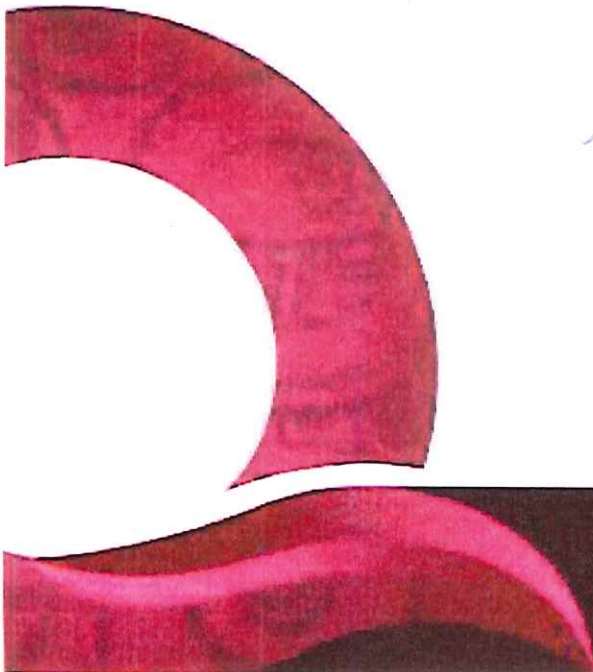
Concepto	Saldo periodo anterior	Movimiento del periodo	Saldo acumulado	Descripción
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	173,352.74	0	173,352.74	Corresponde a la depreciación contable de activo fijo
Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>	<b>173,352.74</b>	<b>0.00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

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

**Nota 18.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El resultado del ejercicio corresponde a un ahorro por la cantidad de \$148,699.43 lo anterior se debe a que los ingresos se registran de acuerdo a lo cobrado efectivamente pero se realiza la provision 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.

  
C. ARI ADLER BROTMAN  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL.



**IDEFIN**  
INSTITUTO PARA EL  
DESARROLLO  
Y FINANCIAMIENTO  
DEL ESTADO



## 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 1.- Cuentas de Orden contable

Al 30 de Septiembre del 2023 el Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo no cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avales y Garantías, Juicios, Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, ni Bienes Concesionados o en Comodato.


### Nota 2- 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 3.-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**

  
**C. ARI ADLER BROTMAN**  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL.

