



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



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 Junio de 2024 en pesos, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de Junio de 2024 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.

1. AUTORIZACION E HISTORIA

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 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y 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. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Organismo Público Descentralizado denominado Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo 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.

El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo, tendrá su domicilio legal en la Ciudad de Chetumal, Capital del Estado de Quintana Roo, donde está establecida su oficina principal, pudiendo contar con unidades administrativas foráneas y de representación en los municipios del Estado para la realización de su objeto y fines, de acuerdo a su capacidad presupuestal.

Visión. Somos un organismo público descentralizado que gestiona la atracción de proyectos productivos, financiamiento de instituciones, así como el acceso a capital y fondos de inversión para proyectos rentables que generan un Impacto positivo en el desarrollo del Estado, promoviendo al Estado a nivel nacional e internacional como un destino de inversión confiable.

Misión. Atendiendo a la eficiencia y simplificación administrativo, buscamos, trabajar de manera transversal con las dependencias e instituciones públicas y privadas a fin de otorgar una atención personalizada a los proyectos de inversión que generen un impacto positivo en el Estado. A través de estrategias de promoción la implementación de mecanismos de inteligencia para lo generación de negocios, conseguiremos competir en los mercados y atraer capitales nacionales e Internacionales al Estado.

Dentro de las obligaciones fiscales está el pago de Impuestos por retenciones a salarios y asimilados a salarios, retenciones de ISR por servicios profesiones y retenciones de ISR por arrendamiento de Bienes Inmuebles.



La estructura orgánica está formada de la siguiente manera:

| NIVEL | | TOTAL |
|-------|---|-------|
| II | DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO | 1 |
| III | DIRECCIÓN | 5 |
| III | SECRETARÍA | 1 |
| III | UNIDAD DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES | 1 |
| IV | DEPARTAMENTO | 1 |
| TOTAL | | 9 |

Nota 4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 5.- 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 6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

No Aplica

Nota 7. 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 | 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 |

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | 59,223.37 | 59,223.37 |
| Total | 59,223.37 | 59,223.37 |

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 | 55,943.37 | 55,943.37 | 0 |
| Mobiliario y equipo educativo y recreativo | 0.00 | 0.00 | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 3,280.00 | 3,280.00 | 0 |
| Totales | 59,223.37 | 59,223.37 | 0 |

Nota 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No Aplica

Nota 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

No Aplica

Nota 10. 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 11. CALIFICACIONES OTORGADAS

Fitch Ratings Afirma en 'BBB-(mex)' la calificación de la calidad crediticia del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo (Idefin). La Perspectiva Crediticia se modifica desde Estable a Positiva. La modificación de la Perspectiva deriva del cambio respectivo en la calificación del estado de Quintana Roo a [BBB-(mex); Perspectiva Positiva] en su última revisión anual. El Idefin se considera una entidad relacionada al Gobierno (ERG), ya que es un organismo público descentralizado del estado de Quintana Roo, por lo cual la calificación refleja la aplicación de la "Metodología de Calificación de Entidades Relacionadas al Gobierno" (ERG).

Nota 12. PROCESO DE MEJORA

Se le dará 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.

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 Junio de 2024.

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.


Lic. Ari Adler Brotman
Director General

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

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 JUNIO |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| CREDITO OTHON P. BLANCO | 4,555,376.16 | 824,229.77 | 5,379,605.93 |
| TOTAL | 4,555,376.16 | 824,229.77 | 5,379,605.93 |

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

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 JUNIO |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 2,495,164.71 | 519,938.54 | 3,015,103.25 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 230,928.50 | 35,000.00 | 265,928.50 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,813,861.35 | 168,156.41 | 1,982,017.76 |
| TOTAL | 4,539,954.56 | 723,094.95 | 5,263,049.51 |

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

No Se obtiene Otros ingresos al mes de Junio de 2024.

Nota 2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

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 JUNIO |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 2,328,243.50 | 487,396.67 | 2,815,640.17 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 263,264.00 | 74,056.89 | 337,320.89 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,819,733.63 | 236,864.99 | 2,056,598.62 |
| TOTAL | 4,411,241.13 | 798,318.55 | 5,209,559.68 |



INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

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 JUNIO |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| INTERESES PAGADOS | 4,555,376.16 | 824,229.77 | 5,379,605.93 |
| GASTOS DE LA DEUDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| COSTO POR COBERTURA | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 4,555,376.16 | 824,229.77 | 5,379,605.93 |

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 | 59,223.37 | 0 | 59,223.37 | Corresponde a la depreciación contable de activo fijo |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| TOTAL | 59,223.37 | 0.00 | 59,223.37 | |

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

II) 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 | 43,698.86 | Se crearon 2 fondos fijos, uno para la ciudad de Cancún y otro para Chetumal |
| BANAMEX 151/7224584 | 176,929.80 | |
| BANAMEX CTA 7013 7935 | 0.00 | |
| BANAMEX TAE 55842667494 | 1,009.64 | Tarjeta empresarial |
| BANORTE CTA. 3284 | 300.09 | |
| DEPOSITO DE FONDOS DE GARANTIAS | 69,062.00 | Deposito en garantía por arrendamiento de edificio y contratación servicios básicos CFE. |
| TOTAL | 291,000.39 | |



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El resultado del ejercicio corresponde a un ahorro por la cantidad de \$53,489.83 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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| EFECTIVO | 43,698.86 | 17,707.53 |
| BANCOS/TESORERÍA | 178,239.53 | 357,572.69 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | - | - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | - | 37,677.62 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | - | - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 69,062.00 | 69,062.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | - | - |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 291,000.39 | 482,019.84 |

Al cierre del periodo no hubo adquisición de Bienes muebles, inmuebles u otras inversiones por lo que el flujo de efectivo se limitó solo al pago de los gastos de operación, intereses y capital de la deuda Pública que se tiene con el Banco Banorte.



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

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 Junio se tiene un saldo a corto plazo por la cantidad de \$4,090,089.99 que se cubrirá en el ejercicio 2024.

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 compuesta por lo siguiente: De 2018 \$168,150.00 |
| OTROS | 5,690.69 | |
| TOTAL | 173,840.69 | |

INVENTARIOS

Nota 4. El Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo es un ente público que presta servicios de acuerdo a la ley vigente, por lo tanto no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de Bienes.

ALMACENES.

No Aplica

INVERSIONES FINANCIERAS.

Nota 5.- 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 |
| TOTAL | 1,000.00 | |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Nota 6.-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 | 75,594,546.52 | SALDO A LARGO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA OPB |
| TOTAL | 75,594,546.52 | |



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE

Nota 7.- 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 | 55,943.37 | 55,943.37 | 0.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 3,280.00 | 3,280.00 | 0.00 |
| Totales | 59,223.37 | 59,223.37 | 0.00 |

Al cierre del mes no se cuenta con bienes inmuebles propios, actualmente se arrenda 2 edificios uno en la ciudad de Chetumal y el Segundo en la ciudad de Cancún.

| EDIFICIO | DIRECCIÓN | LOCALIDAD Y MUNICIPIO |
|----------|---|---------------------------|
| Chetumal | av. 22 de enero entre héroes y Juárez | Chetumal, Othón p. blanco |
| Cancún | Av. Bonampak 73-01 Mz. 10 Smz 3 torre B oficina 201 | Cancún, Benito Juárez |

Nota 8.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No aplica

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Nota 9.-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 | 86,395.73 |
| CUOTAS ISSSTE | 4,596.93 |
| CUOTAS FOVISSSTE | 0.00 |
| CUOTAS SAR | 13,890.46 |
| FONDO DE AHORRO | 31,914.19 |
| AHORRO SOLIDARIO | 1,440.59 |
| CREDITO HIPOTECARIO FOVISSSTE | 1,299.25 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA Y OTRAS QUE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL | 265,584.22 |
| TOTAL | 405,121.37 |

Nota 10.- SUELDOS POR PAGAR

Cerramos el mes sin importe por concepto de sueldos por pagar.



Nota 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------------|-------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,860.23 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 798,636.66 |
| TOTAL | 805,496.89 |

Nota 12.- 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 Junio están integrados de la siguiente manera:

| Periodo | Importe |
|--------------|---------------------|
| Enero | 628,271.06 |
| Febrero | 634,326.30 |
| Marzo | 640,439.90 |
| Abril | 646,612.43 |
| Mayo | 652,844.44 |
| Junio | 659,136.52 |
| Total | 3,861,630.65 |

Para efectos contables se disminuye la deuda a largo plazo y se reclasifica a la de corto plazo, para el ejercicio 2024 se reclasifica a la cuenta de porción de la deuda a corto plazo el importe de \$ 7,952,021

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

Nota 13.- No aplica

PASIVOS DIFERIDOS

Nota 14.- No aplica

PROVISIONES

Nota 15.- No aplica

OTROS PASIVOS

Nota 16.- La cuenta de Deuda Pública a largo plazo, está integrada de la siguiente manera:

| CREDITOS BANCARIOS | IMPORTE | CONCEPTO |
|--------------------|----------------------|--|
| OPB-IDEFIN-BANORTE | 75,594,546.52 | SALDO A LARGO PLAZO POR LIQUIDAR BANORTE |
| TOTAL | 75,594,546.52 | |

LIC. ARI ADLER BROTMAN
DIRECTOR GENERAL.



NOTA 17.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO 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)**

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024
(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 14,504,286 |
| 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 | 3,861,631 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 3,861,631 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 10,642,655 |



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



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

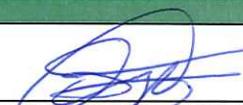


LIC. ARI ADLER BROTMAN
AUTORIZÓ: DIRECTOR GENERAL

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 30 de Junio de 2024
(Cifras en pesos)

| | |
|---|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 14,450,798 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 3,861,631 |
| 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 | 3,861,631 |
| 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 | 10,589,168 |


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


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


 LIC. ARI ADLER BROTMAN
 AUTORIZÓ: DIRECTOR 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 2024 y 2023 se integran como sigue:

Nota 1.- Cuentas de Orden contable

Al 30 de Junio del 2024 el Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo no cuenta con Valores, Emisión de Obligaciones, Avaluos 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**


**LIC. ARI ADLER BROTMAN
DIRECTOR GENERAL.**

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
 Endeudamiento Neto
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

| Identificación de Crédito o Instrumento | Contratación / Colocación | Amortización | Endeudamiento Neto |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|
| | A | B | C = A - B |
| Créditos Bancarios | | | |
| CREDITO BANORTE DEUDA OPB | 83,546,568 | 3,861,631 | 79,684,937 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| Total Créditos Bancarios | 83,546,568 | 3,861,631 | 79,684,937 |
| Otros Instrumentos de Deuda | | | |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| | | | 0 |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 83,546,568 | 3,861,631 | 79,684,937 |

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

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

 LIC. ARI ADLER BROTMAN
 AUTORIZÓ: DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

| Identificación de Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|--|------------------|------------------|
| Créditos Bancarios | | |
| Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito | 5,379,606 | 5,379,606 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de intereses de Créditos Bancarios | 5,379,606 | 5,379,606 |
| Otros Instrumentos de Deuda | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda | 0 | 0 |
| TOTAL | 5,379,606 | 5,379,606 |

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

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

LIC. ARI ADLER BROTMAN
AUTORIZÓ: DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024

(Cifras en Pesos)

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 84,365,433 | 33,326,951 | 37,541,906 | 80,150,478 | -4,214,956 |
| Activo Circulante | 8,769,887 | 33,326,951 | 37,541,906 | 4,554,931 | -4,214,956 |
| Efectivo y Equivalentes | 648,746 | 17,314,547 | 17,672,293 | 291,000 | -357,746 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 8,121,141 | 16,012,404 | 19,869,614 | 4,263,931 | -3,857,210 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 75,595,546 | 0 | 0 | 75,595,546 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 75,594,547 | 0 | 0 | 75,594,547 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 59,223 | 0 | 0 | 59,223 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -59,223 | 0 | 0 | -59,223 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

C.P. EDUARDO JOSÉ FLORES CASARES

ELABORÓ: DIRECTOR FINANCIERO

LIC. ARI ADLER BROTMAN

AUTORIZÓ: DIRECTOR GENERAL

LIC. INGRID MILAGROS CABALLERO MENDEZ

REVISÓ: DIRECTORA DE ADMON Y FINANZAS

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO Y FINANCIAMIENTO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024
 (Cifras en Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 7,952,021 | 4,090,390 |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 7,952,021 | 4,090,390 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo | | | 7,952,021 | 4,090,390 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 75,594,547 | 75,594,547 |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 75,594,547 | 75,594,547 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | Peso | México | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | 0 | 0 |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo | | | 75,594,547 | 75,594,547 |
| Total de Otros Pasivos | Peso | México | 1,587,831 | 1,210,618 |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos | | | 85,134,399 | 80,895,555 |

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

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

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

 LIC. ARNADLER BROTMAN
 AUTORIZÓ: DIRECTOR GENERAL