



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025**

(Cifras en pesos)

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables, por lo que nuestros Estados Financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades gubernamentales. A continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros, 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**

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de Septiembre de 2025 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 No 104 por el que se aprueba la Ley del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

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



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

## 2. PANORAMA ECONOMICO 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.

## 3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

a) **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.

b) **Principal Actividad:**

**Misión:** 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.

**Visión:** 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 y la implementación de mecanismos de inteligencia para lo generación de negocios, conseguiremos competir en los mercados y atraer capitales nacionales e Internacionales al Estado.

c) **Ejercicio Fiscal:** El presente informe corresponde al ejercicio fiscal 2025.

d) **Régimen Jurídico:** Organismo público descentralizado de la administración pública del Estado de Quintana Roo con personalidad y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo.

e) **Consideraciones fiscales del Ente:**

**Nombre:** Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

**Domicilio:** Avenida Lázaro Cárdenas Numero exterior 187 Col. Centro

**RFC:** IDF061006M33

**Régimen:** Personas Morales con Fines no Lucrativos

**Actividad:** Fondos y Fideicomisos Financieros para el Desarrollo

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



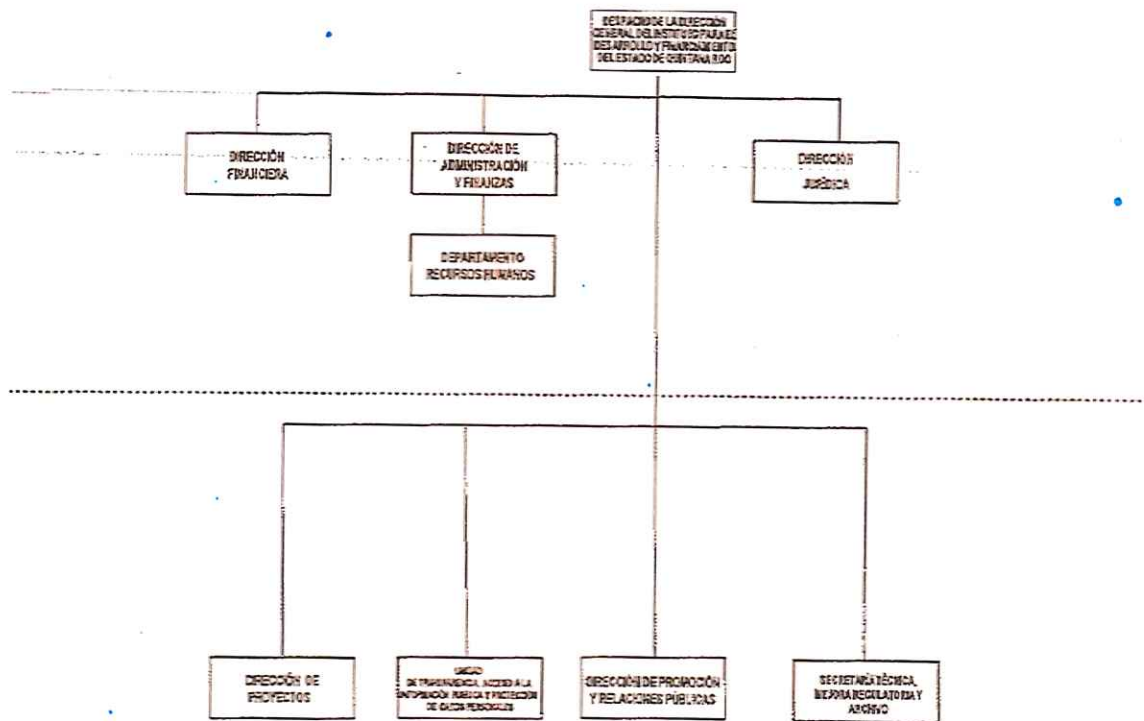
**Obligaciones:**

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios

Entero de retención de ISR por servicios profesionales.

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.

**f) Estructura organizacional Básica:**





**g) Fideicomisos y Contratos análogos:**

La entidad cuenta con un contrato de apertura de crédito simple celebrado entre el Instituto para el desarrollo y financiamiento del estado de Quintana Roo como acreditante, El Municipio de Othón P. Blanco como acreditado y El Estado Libre y Soberano de Quintana Roo como Deudor Solidario.

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 calculará 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.

**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 "SACG.Net" para el registro contable de las operaciones del Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

**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.

Las principales políticas contables gubernamentales se resumen a continuación:

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.

Ingresos. Los ingresos se registran cuando sean efectivamente cobrado en cada una de las etapas, en: estimado, modificado, devengado y recaudado.

#### 6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

La moneda utilizada para realizar todas las operaciones del Instituto es en pesos mexicanos, por lo que no existe riesgo alguno en variaciones en el tipo de cambio en monedas extranjeras.

#### 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

CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN ANUAL
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

## 8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

La entidad cuenta con un contrato de apertura de crédito simple celebrado entre el Instituto para el desarrollo y financiamiento del estado de Quintan Roo como acreditante, El Municipio de Othón P. Blanco como acreditado y El Estado Libre y Soberano de Quintana Roo como Deudor Solidario.

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 calculará 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.

## 9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

No Aplica

## 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 calculará 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.

## 11. CALIFICACIONES OTORGADAS

Fitch Ratings mantiene la calificación de 'A(mex)' que evalúa de la calidad crediticia del Instituto para el Desarrollo y Financiación del Estado de Quintana Roo (IDEFIN) y Mantiene la Perspectiva Estable.

## 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 SIDEOL, Estados financieros generados del Sistema SAACG.net y reporte de obligaciones de transparencia.

### **13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

La información financiera se presenta en forma no segmentada ya que solamente se realizan operaciones de gasto corriente.

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

Se informa que al cierre del mes de Septiembre de 2025, no se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que pudiesen afectar económicamente al Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo.

### **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.

### **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.





## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

##### 1. 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 SEPTIEMBRE
CREDITO OTHON P. BLANCO	5,423,973.30	571,443.17	5,995,416.47
<b>TOTAL</b>	<b>5,423,973.30</b>	<b>571,443.17</b>	<b>5,995,416.47</b>

##### 2. TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.

Los ingresos al mes de Septiembre 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	4,188,448.88	507,833.31	4,696,282.19
MATERIALES Y SUMINISTROS	491,109.48	60,500.00	551,609.48
SERVICIOS GENERALES	3,083,497.11	232,627.62	3,316,124.73
<b>TOTAL</b>	<b>7,763,055.47</b>	<b>800,960.93</b>	<b>8,564,016.40</b>



### 3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

#### INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Los Otros ingresos al mes de Septiembre, se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	INGRESO DEL PERIODO	ACUMULADO A SEPTIEMBRE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	9,026.00	0.00	9,026.00
<b>TOTAL</b>	<b>9,026.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,026.00</b>

### 4. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

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

CONCEPTO	IMPORTE	EGRESOS DEL PERIODO	ACUMULADO A SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	3,961,356.44	420,536.52	4,381,892.96
MATERIALES Y SUMINISTROS	503,711.47	65,500.00	569,211.47
SERVICIOS GENERALES	2,886,334.52	196,022.70	3,082,357.22
<b>TOTAL</b>	<b>7,351,402.43</b>	<b>682,059.22</b>	<b>8,033,461.65</b>

#### INTERESES, COMISIONES Y OTROS 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	5,423,973.30	571,443.17	5,995,416.47
GASTOS DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURA	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,423,973.30</b>	<b>571,443.17</b>	<b>5,995,416.47</b>

#### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.

Concepto	Total 2025	Descripción
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	Corresponde a la depreciación contable de activo fijo
Otros Gastos	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	

#### II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

##### ACTIVO

##### 5. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	4,961.53	43,027.62
BANCOS/TESORERÍA	440,674.31	280,962.46
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	65,582.00	82,982.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>511,217.84</b>	<b>406,972.08</b>



#### 6. *Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir*

concepto	2025	2025
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,327,395.82	93%
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	171,719.63	7%
Total	2,499,115.45	100%

#### 7. *Inventarios*

El Instituto no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

##### **Almacenes**

El Instituto no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo por lo que no cuenta con almacenes ni aplica método alguno de Valuación.

#### 8. *Inversiones Financieras a Largo Plazo*

concepto	2025	2024
Inversiones a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Largo Plazo	0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,000	1,000
Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0
Total	1,000	1,000

La entidad cuenta con un contrato de apertura de crédito simple celebrado entre el Instituto para el desarrollo y financiamiento del estado de Quintana Roo como acreditante, El Municipio de Othón P. Blanco como acreditado y El Estado Libre y Soberano de Quintana Roo como Deudor Solidario. Para tal efecto se realiza un desembolso a favor de Santander por dicha apertura de crédito simple.





### 9. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

concepto	2025	2024
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	66,672,480	66,672,480
<b>Total</b>	<b>66,672,480</b>	<b>66,672,480</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

concepto	2025	2024
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(59,223)	(59,223)
<b>Total</b>	<b>(59,223)</b>	<b>(59,223)</b>

concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	55,943	55,943
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,280	3,280
<b>Total</b>	<b>59,223</b>	<b>59,223</b>

### 10. Estimaciones y Deterioros

El Instituto no cuenta con estimación y deterioros, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

### 11. Otros Activos

Al 30 de Septiembre de 2025, no se cuenta con saldo en esta cuenta.

### PASIVO

### 12. Cuentas y documentos por Pagar

concepto	2025
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	685,293.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	380,837.43
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,313.84
<b>Total</b>	<b>1,069,444.27</b>



### Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

concepto	2025	2024
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	2,327,696	8,922,067
Total	2,327,696	8,922,067

### Deuda Pública a Largo Plazo

concepto	2025	2024
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	66,672,480	66,672,480
Total	66,672,480	66,672,480

### Provisiones

El Instituto no cuenta con provisiones al mes de Septiembre de 2025

### Otros Pasivo a corto Plazo

El Instituto no cuenta con otros pasivos al mes de Septiembre de 2025

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

### 13. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Esta cuenta no presenta saldo al 30 de Septiembre de 2025.

### 14. Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	539,581	-119,159
Resultado de Ejercicios Anteriores	37,842	157,001
Revalúos	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-963,230	-955,569
Total	-385,807	-917,727



El resultado del ejercicio corresponde a un ahorro por la cantidad de \$539,581 mismo 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

##### 15. Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	2025
EFFECTIVO	4,961.53
BANCOS/TESORERÍA	440,674.31
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	65,582.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>511,217.84</b>



En cuanto a las adquisiciones de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, se presenta el siguiente cuadro:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	-	-
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
<b>Bienes Muebles</b>	-	-
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-





Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Otras Inversiones	-	-
Total	-	-

Al cierre del mes de Septiembre 2025 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.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	539,581	-119,159
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	12,653,551	18,082,658



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

16. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>21,162,830</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>6,594,371</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	6,594,371
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>14,568,459</b>

17.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>20,623,250</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>6,594,371</b>
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	6,594,371
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>14,028,879</b>



### C) 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 2025 y 2024 se integran como sigue:

#### 1. Cuentas de Orden contable

Al 30 de Septiembre del 2025 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.

#### 2. Cuentas de Orden presupuestario

##### 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.

Las cifras de las cuentas de ingresos presupuestales son las siguientes:

Ley de ingresos estimada \$28,889,424

Modificaciones a la ley de ingresos estimada \$1,076,452

Ley de ingresos modificado \$29,965,876

Ley de ingresos recaudada al 30 de Septiembre de 2025 \$ 21,162,830

##### 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.





Las cifras de las cuentas de egresos presupuestales son las siguientes:

Presupuesto de egresos aprobado \$28,889,424

Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado \$ 1,076,452

Presupuesto de egresos Modificado \$ 29,965,876

Presupuesto de egresos pagado al 30 de Septiembre de 2025 \$ 20,623,250

#### Leyenda

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

Encargada de la Dirección General

Lic. Ingrid Milagros Caballero Méndez

Encargado de la Dirección de Administración  
y Finanzas

Lic. Victor Hugo Blas Matus

Director Financiero

C.P. Eduardo José Flores  
Casares