

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1

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 2019 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 2019, 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 al 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 30 de Septiembre de 2019.

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	7,453.95	Se crearon 2 fondos fijos, uno para la ciudad de Cancún y otro para Chetumal
BANAMEX 151/7224584	220,412.98	
BANAMEX CTA 8929027	0.00	
BANAMEX CTA 7013 7935	192.93	
BANORTE CTA. 3284	0.09	
BANORTE CTA 6726	0.00	
BANAMEX CTA 4474005	53,886.14	
INVERSIONES TEMPORALES	36,955.87	Fondo Quintana Roo
DEPOSITO DE FONDOS DE GARANTIAS	69,062.00	Deposito en garantía por arrendamiento de edificio y contratación servicios básicos CFE.
TOTAL	387,963.96	

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 Septiembre es por la cantidad de \$ 1,166,806.51 y corresponde a la deuda reclasificada y que se cubrirá en el ejercicio 2019.

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	991,165.07	La suma está compuesto por lo siguiente: De 2014 \$48,285.38 De 2016 \$100,400.69 De 2018 \$168,150.00 De 2019 \$ 674,329.00
JESSICA SALINAS DE LEON	922.00	Viáticos por comprobar
GUILLERMO ROBLES MARTINEZ	6,909.48	Viáticos por comprobar
BERNARDO CUETO RIESTRA	2,574.50	Viáticos por comprobar
GABRIELA MARIA CARRILLO MASQUET	4,228.05	Viáticos por comprobar
INGRID CABALLERO	2,069.08	Combustible por comprobar
SHARON NATALY LEON CANEDO	500.00	Viáticos por comprobar
BARBARA JANET MAR VAZQUEZ	169.00	Viáticos por comprobar
SUZETH CERAME	830.00	Viáticos por comprobar
JUAN ANTONIO ROSAS MEJIA	6,767.00	Viáticos por comprobar
TOTAL	1,016,134.18	

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	107,598,883.45	SALDO A LARGO PLAZO DE LA DEUDA
TOTAL	107,598,883.45	

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	144,903.64	1,312.10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,899.10	9,899.10	0.00
Equipo de transporte	212,000.00	212,000.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,237.90	17,237.87	0.00
Totales	385,352.74	384,040.61	1,312.10

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Cerramos el mes de Septiembre con un importe por retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo de \$266,745.52 integrado de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	IMPORTE
IMPUESTOS POR PAGAR	82,395.67
CUOTAS ISSSTE	5,725.04
CUOTAS SAR	97,829.12
FONDO DE AHORRO	37,773.39
AHORRO SOLIDARIO	29,965.99
IMPUESTO SOBRE NOMINA	13,056.31
TOTAL	266,745.52

Nota 17.- ACREEDORES DIVERSOS

Cerramos el mes de Septiembre sin importe en Acreedores Diversos.

Nota 18.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Cerramos el mes de Septiembre con otras cuentas por pagar con un importe de \$28,676.65 integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO
FIDUCIARIO REFERENCIA 2001298	1,792.51	SALDO INICIAL 2016
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,884.14	
TOTAL	28,676.65	

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 Septiembre suman la cantidad de \$ 3,305,564.32, integrados de la siguiente manera:

Periodo	Importe
Enero	353,351.77
Febrero	356,757.35
Marzo	360,195.76
Abril	363,667.31
Mayo	367,172.31
Junio	370,711.10
Julio	374,283.99
Agosto	377,891.32
Septiembre	381,533.41
Total	3,305,564.32

Para efectos contables se disminuye la deuda a largo plazo y se reclasifica a la de corto plazo, para el ejercicio 2019 se reclasifica a la cuenta de porción de la deuda a corto plazo el importe de \$ 4,472,369.85

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	\$107,598,883.45	SALDO A LARGO PLAZO POR LIQUIDAR BANORTE
TOTAL	\$107,598,883.45	

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 SEPTIEMBRE
CREDITO OTHON P. BLANCO	7,510,179.30	902,847.65	8,413,026.95
CONTRATACION DE COBERTURAS			
PAGO DE CALIFICADORAS			
TOTAL	7,510,179.30	902,847.65	8,413,026.95

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

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

Los ingresos del 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	4,113,316.25	508,468.80	4,621,785.05
MATERIALES Y SUMINISTROS	228,522.00	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	2,690,612.17	171,008.04	2,861,620.21
TOTAL	7,032,450.42	679,476.84	7,711,927.26

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

En el mes de Marzo de 2019 se obtiene un descuento sobre compras por la cantidad de 178,170.00 de FERRAEZ COMUNICACIÓN S.A. DE C.V. que corresponde a una compra realizada en el 2017.

Se tienen otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de 35,457.47, de los cuales \$3,457.47 son por el Fondo Quintana Roo e intereses bancarios y \$32,000 por la venta de un activo fijo.

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 de Septiembre, se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE	EGRESOS DEL PERIODO	ACUMULADO SEPTIEMBRE
SERVICIOS PERSONALES	3,962,697.00	514,141.23	4,476,838.23
MATERIALES Y SUMINISTROS	231,586.32	91,410.02	322,996.34
SERVICIOS GENERALES	2,226,970.98	302,873.87	2,529,844.85
TOTAL	6,421,254.30	908,425.12	7,329,679.42

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 SEPTIEMBRE
INTERESES PAGADOS	7,510,179.22	902,847.65	8,413,026.87
GASTOS DE LA DEUDA			
COSTO POR COBERTURA			
TOTAL	7,510,179.22	902,847.65	8,413,026.87

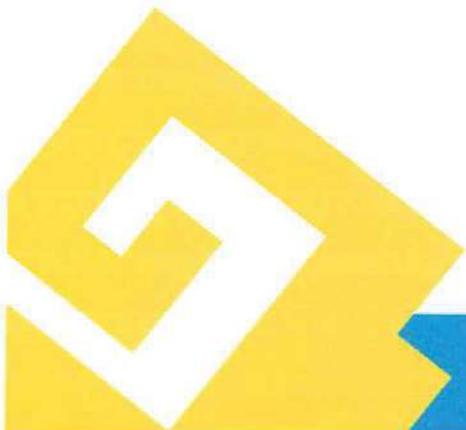
Nota 26.-OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS.

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	152.46	0	152.46	Corresponde a la depreciación contable de activo fijo
Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	
TOTAL	152.46	0	152.46	

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

El resultado del ejercicio corresponde a un ahorro por la cantidad de \$595,722.93 mismo que se encuentra plasmado en el Estado de Situación Financiera y es derivado de las actividades de operación.



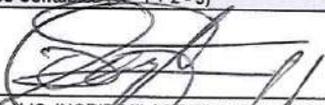
NOTA 28.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

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)

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 Septiembre de 2019
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		7,748,441
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	0	213,627
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	213,627	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		7,962,068


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


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


 LIC. BERNARDO CUÉSTO RIESTRA
 AUTORIZO: DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO

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)

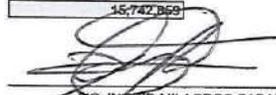


Instituto para el Desarrollo y Financiamiento del Estado de Quintana Roo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios)		19,048,271
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	3,305,564
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	3,305,564	
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	0	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	152	152
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 = 1 - 2 + 3)		15,742,709


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


 LIC. BERNARDO GONZALEZ RIESTRA
 AUTORIZO: DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO


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

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 2019 y 2018 se integran como sigue:

Nota 30.- Cuentas de Orden contable

Al 30 de Septiembre del 2019 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 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. BERNARDO CUETO RIESTRA
DIRECTOR GENERAL DEL INSTITUTO.

