



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

1) NOTAS DE DESGLOSE

**Efectivo y Equivalentes**

El saldo de este rubro, representa el importe entregado en custodia para fondos revolventes, así como la disponibilidad de las cuentas bancarias propiedad del Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	14,055,186.00	-1,708,935.42
<b>Total</b>	<b>14,055,186.00</b>	<b>-1,708,935.42</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

El saldo de este rubro representa los montos entregados a los Diputados para comprobar, con motivo de la gestión social, misma que al término de cada mes se comprueba. También representa los montos por préstamos otorgados al personal, mismos que son descontados a más tardar al 31 de diciembre de cada año.

CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	11,697,476.88	6,048,794.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	922,225.04	10,014,300.35
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	48,513.93	47,118.13
<b>Total</b>	<b>12,668,215.85</b>	<b>16,110,212.48</b>

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo representa los montos otorgados por anticipos a los Proveedores, con motivo de compromisos por venta de materiales o servicios.

CONCEPTO	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4,350,946.22	10,364,336.41
<b>Total</b>	<b>4,350,946.22</b>	<b>10,364,336.41</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El saldo representa el monto de Inmuebles propiedad del Poder Legislativo a la fecha.

CONCEPTO	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	947,403.63	0.00
<b>Total</b>	<b>947,403.63</b>	<b>0.00</b>

**Bienes Muebles**

El saldo de este rubro representa el monto total de bienes muebles propiedad del Poder Legislativo de Quintana Roo a la fecha.

CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	11,952,652.39	12,297,684.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,802,189.52	4,768,368.67
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,989.00	10,989.00
Vehículos y Equipo de Transporte	5,630,530.50	7,394,300.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,685,830.50	3,716,878.21
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	263,148.55	263,148.55
<b>Total</b>	<b>26,345,340.46</b>	<b>28,451,369.64</b>



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

1) NOTAS DE DESGLOSE

**Activos Intangibles**

El saldo de este rubro representa el monto total de bienes intangibles propiedad del Poder Legislativo de Quintana Roo a la fecha.

CONCEPTO	2018	2017
Software	2,723,631.59	2,705,477.59
Licencias	32,491.45	32,491.45
<b>Total</b>	<b>2,756,123.04</b>	<b>2,737,969.04</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

El saldo de este rubro representa el monto total depreciado de los bienes muebles propiedad del Poder legislativo del Estado de Quintana Roo al 31 de diciembre de 2017.

CONCEPTO	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-10,565,422.91	-9,489,343.05
<b>Total</b>	<b>-10,565,422.91</b>	<b>-9,489,343.05</b>

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Su saldo representa el monto de compromisos de pago por concepto de: pagos pendientes al personal, proveedores por venta de bienes y servicios, Aportaciones patronales, Impuestos por pagar, así como descuentos a terceros generados en la nómina quincenal.

CONCEPTO	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	21,258.63	2,401,802.82
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,671,744.59	5,899,449.86
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,127,367.96	8,059,480.24
Fondos en administración a corto plazo	3,983,832.14	3,288,810.14
<b>Total</b>	<b>22,804,203.32</b>	<b>19,649,543.06</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Su saldo representa el monto acumulado de las retenciones efectuadas a los diputados de la XV legislatura, por concepto de fondo de ahorro, la aportación del congreso, así como sus intereses, mismos que representan un compromiso de pago al término de la legislatura.

CONCEPTO	2018	2017
Fondos en Administración a Largo Plazo	11,005,120.82	8,038,829.46
<b>Total</b>	<b>11,005,120.82</b>	<b>8,038,829.46</b>



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

1) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	%	OBSERVACIONES
<b>Ingresos de la gestión:</b>	480,707,974.00			
IMPUESTOS	0.00			
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00			
DERECHOS	1,322.00			
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00			
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00			
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS	0.00			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00			
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	480,706,652.00		99.96%	es el recurso mensual que otorga la secretaria de hacienda proveniente del presupuesto autorizado
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>188,334.83</b>			
INGRESOS FINANCIEROS	169,226.13			
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00			
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	19,108.70			
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>423,142,380.55</b>		
SERVICIOS PERSONALES		315,982,365.74	65.31%	representa el pago de remuneraciones quincenales al personal del poder leg.
MATERIALES Y SUMINISTROS		16,922,153.88	3.50%	
SERVICIOS GENERALES		90,237,860.93	18.65%	representa el pago de servicios básicos, así como de asesorías que se requiere en apoyo a las actividades legislativas de los diputados
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>56,770,236.96</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO		0.00		
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO		0.00		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0.00		



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

1) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	%	OBSERVACIONES
AYUDAS SOCIALES		56,770,236.96	11.73%	representa el gasto por la gestión social realizada por los diputados de la XV legislatura
PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00		
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		0.00		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00		
DONATIVOS		0.00		
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		0.00		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00		
PARTICIPACIONES		0.00		
APORTACIONES		0.00		
CONVENIOS		0.00		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		0.00		
COSTO POR COBERTURAS		0.00		
APOYOS FINANCIEROS		0.00		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		3,886,095.25		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		3,885,543.40		
PROVISIONES		0.00		
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		0.00		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA		0.00		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00		
OTROS GASTOS		551.85		
INVERSIÓN PÚBLICA		0.00		
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS	480,896,308.83	483,798,712.76		
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-2,902,403.93			



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)  
1) NOTAS DE DESGLOSE

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	MODIFICACIONES EJERCICIO 2018	SALDO FINAL	OBSERVACIONES
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-73,768.13	-73,768.13	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	18,897,236.58	0.00	18,897,236.58	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	15,264,908.65	-15,264,908.65	0.00	EL SALDO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO SE TRASLADO AL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,632,327.93	15,264,908.65	18,897,236.58	
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	18,897,236.58	0.00	18,897,236.58	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0.00	-1,955,000.30	-1,955,000.30	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		947,403.63	947,403.63	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)		-2,902,403.93	-2,902,403.93	ESTE IMPORTE REPRESENTA EL RESULTADO DEL EJERCICIO A LA FECHA
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.00	0.00	
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>18,897,236.58</b>	<b>-1,955,000.30</b>	<b>16,868,468.15</b>	



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

1) NOTAS DE DESGLOSE

Análisis del saldo inicial y final de efectivo y equivalentes

Concepto	2017	2016	Incremento Neto
Efectivo	0.00	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	14,055,186.00	-1,708,935.42	15,764,121.42
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>14,055,186.00</b>	<b>-1,708,935.42</b>	<b>15,764,121.42</b>

Adquisición de bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Bienes muebles	777,202.49	0.00
Activos Intangibles	18,154.00	0.00
<b>Total</b>	<b>795,356.49</b>	<b>0.00</b>

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

CONCEPTO	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-2,902,403.93	15,264,908.65
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	3,885,543.40	1,555,484.12
Depreciación	3,885,543.40	1,555,484.12
<b>Total Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>983,139.47</b>	<b>16,820,392.77</b>



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### A. INTRODUCCIÓN

Los estados financieros del Poder Legislativo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

Las notas complementan la información de los diversos reportes ejecutivos para que se tenga una mejor visión económica de las operaciones que surgieron durante el periodo o ejercicio que se presenta.

### B. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Se orienta con los objetivos consignados en el Plan Estatal de Desarrollo de Quintana Roo 2016-2022, que establece un orden de la acción pública del gobierno en el corto, mediano y largo plazos; en su estructura se mantiene una relación estratégica entre ciudadanía y gobierno; y está integrado por cinco ejes rectores.

### C. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

#### ANTECEDENTES DEL PODER LEGISLATIVO

El 10 de noviembre de 1974 fue electo el Congreso Constituyente con siete Diputados por el mismo número de distritos electorales del recién creado Estado de Quintana Roo; sesionó en un local ubicado en la intersección de la Avenida Álvaro Obregón con General Anaya, en Chetumal y, que es hoy día Teatro Constituyentes del 74. El Congreso Constituyente promulgó la Constitución Política de Quintana Roo el 12 de enero de 1975.

El 26 de marzo de ese mismo año tomó posesión la I Legislatura y, de acuerdo con la ley, cada tres años se ha renovado. La I Legislatura sesionó en el mismo local que utilizó el Congreso Constituyente. Para efectos de organización política, el Estado pasó de siete distritos electorales a



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ocho en 1978, nueve en 1981, once en 1984, trece en 1990 y quince en 1996, en consecuencia, de acuerdo con el número de distritos aumentaron los Diputados de mayoría relativa.

A partir de 1978 ocuparon escaños Diputados electos por representación proporcional; ese año hubo dos correspondientes al PPS y al PARM; en 1981 tres, dos del PARM y uno del PPS; en 1984 cuatro, del PPS, PAN, PSUM y PST; en 1987 cuatro, del PPS, PSUM, FCRN y PAN; en 1990 cinco, dos del PRD, dos del PAN y uno del FCRN; en 1993 cinco, del PRD, PARM, PPS y dos del PAN.

Durante el ejercicio de la II Legislatura fue inaugurado el actual edificio del Congreso del Estado el 1º de enero de 1980 en ceremonia encabezada por el Presidente de la República José López Portillo.

En la VII Legislatura (1996-1999) por primera vez en Quintana Roo un partido de oposición ocupa un escaño de mayoría relativa, el PAN obtuvo el triunfo en el distrito XI; en esta Legislatura hay además, diez Diputados de representación proporcional, siete del PAN y tres del PRD.

La X Legislatura se conforma con quince Diputados de elección popular integrándose un Congreso plural con catorce Diputados del PRI, uno de Convergencia y diez de representación proporcional.

Esta Legislatura tuvo en su inicio como Coordinadora a la Diputada por el distrito I Rosario Ortiz Yeladaquí, a partir del 6 de Marzo de 2004 se le concedió licencia ocupando su curul el Diputado suplente Marcelino Villafañá Herrera, quedando como Coordinador Javier Félix Zetina González, Diputado por el distrito VIII.

La actual división por distritos electorales es la siguiente: distrito I, corresponde a Kantunilkín; II, III, IV, V, VI, VII, y VIII, a Cancún; IX, a Tulum; X, a Playa del Carmen; XI, a Cozumel; XII, a Felipe Carrillo Puerto; XIII, a Bacalar, y XIV, y XV, a Chetumal.

La XV Legislatura actualmente en funciones (2016-2019) quedó legalmente constituida el 03 de septiembre de 2016, se encuentra conformada por 25 diputados, 15 de mayoría relativa y 10 plurinominales, organizados en 26 Comisiones Ordinarias que además de analizar y dictaminar las iniciativas de Leyes y decretos de su competencia, tienen a su cargo la atención de aspectos fundamentales para el desarrollo de la sociedad quintanarroense.



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

De manera excepcional se ha sesionado fuera de la Capital del Estado, el 8 de octubre de 1989 en Cancún, con motivo de que esa ciudad lastimada por el huracán Gilberto, sintiera la presencia del Estado, el 6 de marzo de 1998 en Isla Mujeres como homenaje al desaparecido ecologista Ramón Bravo Prieto, el 8 de octubre de 2002 en Felipe Carrillo Puerto, para conmemorar el XXVII aniversario de la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano y el 24 de Noviembre de 2002 en la Ciudad de Felipe Carrillo Puerto, para conmemorar los 100 años de la creación del Territorio Federal de Quintana Roo, y 07 de Abril de 2016 en Isla Mujeres, declaratoria de la música de trova.

### D. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

1. **Objeto Social.** – Legislar en su orden interno, y expedir Leyes Reglamentarias, así como iniciar Leyes y decretos ante el Congreso de la Unión, para el bienestar de la sociedad.
2. **Principal actividad.** - El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo es un Ente Público que se encarga de legislar sobre todos los temas que no le están limitados por la Constitución; para obtener Leyes que regulen los ámbitos en el que se desenvuelve la vida diaria del Estado de Quintana Roo.
3. **Ejercicio Fiscal.** - El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.
4. **Régimen Jurídico.** - Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.
5. **Consideraciones Fiscales.** - De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, el Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.



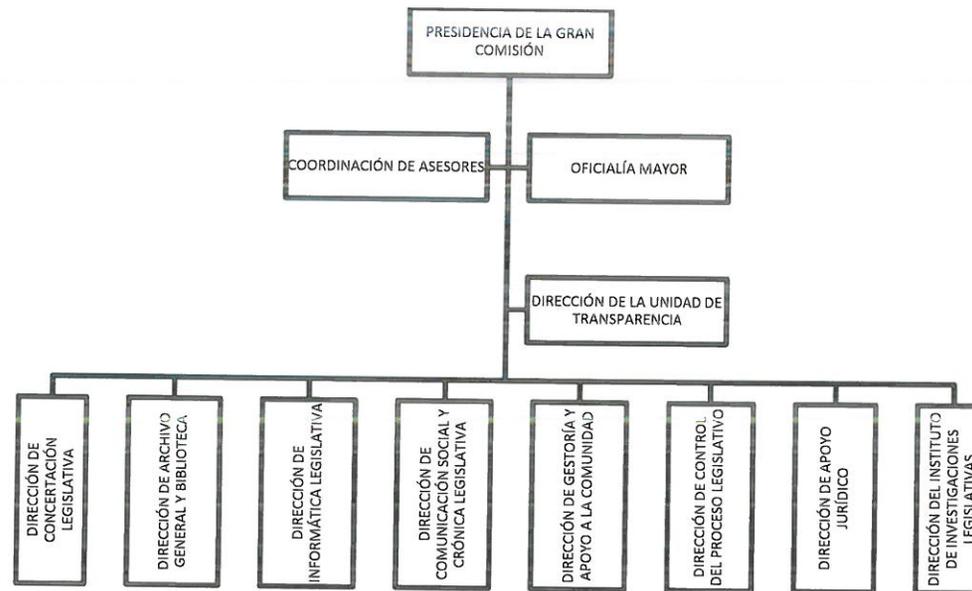
PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

6. Estructura Organizacional Básica.



E. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Los Estados Financieros están elaborados en base a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y se han aplicado los siguientes documentos para la obtención de la información:



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- ✓ Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- ✓ Postulados Básicos.
- ✓ Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- ✓ Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- ✓ Plan de Cuentas.
- ✓ Normas y Metodología para la emisión de información financiera.
- ✓ Clasificador por rubro de Ingresos.
- ✓ Clasificador por Objeto del Gasto.
- ✓ Clasificador por Tipo de Gasto.
- ✓ Manual de contabilidad gubernamental.

### 2. RECONOCIMIENTO

Todos los eventos que afectaron económicamente al Congreso se cuantificaron en términos monetarios y al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional; cumpliendo así con el postulado básico de Valuación.

De igual forma se considera el postulado de revelación suficiente que indica:

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público, por lo que se presentan reportes, auxiliares y las notas a los estados.



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 3. POSTULADOS

EL Poder Legislativo da cumplimiento a los siguientes postulados:

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia Relativa, Registro e integración presupuestaria., Consolidación de la Información financiera, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

#### F. CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El Sistema de Armonización del Congreso cumple con:

- Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- Efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- Registrar de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes;
- Efectuar la interrelación automática los clasificadores presupuestarios y la lista de cuentas.
- Efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
- En lo relativo al gasto, registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- En lo relativo al ingreso, registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Se diseñó de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información;
- Se encuentra respaldado con la documentación original que comprueban y justifican los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

### G. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

El Poder Legislativo tiene las siguientes políticas contables:

- Sistema de Pólizas. - Efectúa registros a través de las pólizas de Ingresos, Egresos y Diario.
- Libros Principales de Contabilidad. - El Sistema de Contabilidad emite el Libro Diario y el Libro Mayor.
- Documentación y Archivo:
  - Las pólizas tienen los documentos originales que le dan origen.
  - El Departamento de Contabilidad mantiene una copia escaneada de los documentos que le dan origen.
  - El archivo contable, lo constituye la documentación original, consistente en libros principales y registros auxiliares de contabilidad.
  - Los documentos comprobatorios deberán conservarse en un plazo de cinco años.
- Las correcciones realizadas al presupuesto de egresos e ingresos, contablemente se registrarán con un cargo y abono en rojo según corresponda.



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

El Poder Legislativo no tiene activos y pasivos en moneda extranjera. (No Aplica)

#### I. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

Los porcentajes de depreciación son:

BIENES MUEBLES	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	15	6.67
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	15	6.67
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOL. DE LA INFORM	8	12.50
OTROS MOB. Y EQUIPOS DE ADMÓN	10	10.00
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	10	10.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	8	12.50
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>		
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	20.00
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	8	12.50
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		



PODER LEGISLATIVO DEL EDO. DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

BIENES MUEBLES	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN ANUAL
SISTEMAS DE AIRE ACONDIC. CALEF Y REFRIG	15	6.67
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACIONES	12	8.33
EQUIPOS DE GENER ELEC Y ACCES ELECTRICOS	10	10.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10	10.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES		

J. INFORMACIÓN ADICIONAL

Unidad Administrativa	Número de Teléfono	Correo electrónico	Dirección
Oficialía Mayor	983-83-2-28-22 Ext. 245	geradm@hotmail.com	Calle Esmeralda Número 102, entre 5 de Enero y Boulevard Bahía
Dirección de Administración y Finanzas	983-83-2-28-22 Ext 299	Azucena_mv7@hotmail.com	Calle Esmeralda Número 102, entre 5 de Enero y Boulevard Bahía
Subdirección de Contabilidad	983-83-2-28-22 Ext 128	beatriz_ontiveros@congresoqroo.gob.mx	Calle Esmeralda Número 102, entre 5 de Enero y Boulevard Bahía



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

Concepto	2018	2017
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>480,707,974.00</b>	<b>478,744,074.02</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>188,334.83</b>	<b>32,767.25</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	188,334.83	32,767.25
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	0.00
Aprovechamientos capital	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
<b>4 Ingresos Contables</b>	<b>480,896,308.83</b>	<b>478,776,841.27</b>



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

Concepto	2018	2017
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>480,707,974.00</b>	<b>478,745,895.01</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>795,356.49</b>	<b>16,827,178.02</b>
Mobiliario y equipo de administración	593,576.85	5,511,886.28
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	41,836.00	4,195,830.91
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	3,261,300.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	141,789.64	1,130,877.65
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	18,154.00	2,727,283.18
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>3,886,095.25</b>	<b>1,593,215.63</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,885,543.40	1,555,484.12
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	551.85	37,731.51
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>483,798,712.76</b>	<b>463,511,932.62</b>



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
OFICIALÍA MAYOR  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



3) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUENTA	CONCEPTO	INGRESOS	EGRESOS	OBSERVACION
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	468,858,458.00		Es el importe autorizado anual
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00		Es el saldo pendiente por recibir de la Secretaría de Hacienda
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	11,849,516.00		Modificaciones por intereses bancarios generados a la fecha
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	11,697,476.88		
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	469,010,497.12		Es el importe recibido de la Secretaría de Hacienda a la fecha
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		468,858,458.00	Es el importe autorizado anual
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0.00	Es el saldo pendiente por ejercer
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS		11,849,516.00	Modificaciones al Presupuesto de egresos a la fecha
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0.00	Es el importe que ya se ha comprometido, pendiente de su devengo
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0.00	Es el importe que ya se ha devengado, pendiente de ejercer
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0.00	Es el importe que ya se ha ejercido, pendiente de pago
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		480,707,974.00	Es el importe de erogación realizada a la fecha que ya fue pagada

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

ELABORO

Lic. Teresa Beatriz Ontiveros Dzul  
Subdirectora de Contabilidad

REVISÓ

L.C. Azucena Marruf Vázquez  
Encargada de la Dirección de  
Administración y Finanzas

VO.BD

L.C. Gerardo Martínez García  
Oficial Mayor

AUTORIZÓ

Dip. Eduardo Lorenzo Martínez Arcila  
Presidente de la Gran Comisión