

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 cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informa que el Poder Legislativo de Quintana Roo cuenta con un monto de \$16,094, que corresponden al recurso disponible al 31 de diciembre de 2018, para su operatividad, distribuido de la siguiente forma:

Concepto	2018	2017
Efectivo	1	0
Bancos/Tesorería	16,043	2,565
Fondos con afectación específica	50	67
Total	16,094	2,632

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Representa los recursos entregados a comprobar o pendientes de cobro, previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán

exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre se compone de los siguientes conceptos:

Concepto	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	19,667	15,535
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,351	10,017
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	49	47
Total	21,067	25,599

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre se compone de los siguientes conceptos:

concepto	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	6,632	10,364
Total	6,632	10,364

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, 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.

Inversiones Financieras

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, no cuenta con Inversiones Financiera, 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informa que el organismo cuenta con \$30,620 en bienes inmuebles, distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	30,620	27,670
Total	30,620	27,670

Además, cuenta con \$48,523 en bienes muebles, distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	27,866	22,954
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,986	4,943
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11	11
Vehículos y Equipo de Transporte	10,919	12,683
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,478	4,394
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	263	263
Total	48,523	45,248

Adicionalmente cuenta con \$5,944 en bienes intangibles, distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Software	3,091	3,073
Licencias	2,853	2,704
Total	5,944	5,777

Estimaciones y Deterioros

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, cuenta con un importe de \$27,578 al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a la Depreciación Acumulada de Bienes.

Cuenta	2018	2017
	Saldo Final	Saldo Final
Depreciaciones y Amortizaciones	27,578	13,704

Otros Activos

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo no cuenta con otros activos al 31 de diciembre de 2018.

Pasivo

En Pasivos a Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2018 el Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo cuenta con 39,394 al cierre del ejercicio fiscal, su saldo se integra por:

concepto	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,658	4,342
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	394	6,566
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,247	9,114
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,127	8,059
Fondos en administración a corto plazo	5,720	4,861
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	248	0
Total	39,394	32,942

En Pasivos a Largo Plazo, al 31 de diciembre de 2018 el Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo cuenta con 11,005 al cierre del ejercicio fiscal, su saldo se integra por:

Concepto	2018	2017
Fondos en Administración a Largo Plazo	11,005	8,039
Total	11,005	8,039

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

Ingresos de Gestión

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, cuenta con ingresos de gestión en el rubro de participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones y otras ayudas por un monto de \$630,136.

Gastos y Otras Pérdidas:

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo, tuvo gastos por un total de \$632,872 al 31 de diciembre del 2018 se integra de la siguiente forma:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	2018	2017
Gastos de funcionamiento	568,611	513,721
Servicios personales	436,668	343,596
Materiales y suministros	24,059	26,235
Servicios generales	107,884	143,890
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	56,769	87,054
ayudas sociales	56,769	87,054
otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,492	4,604
estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,491	4,527
otros gastos	1	77
TOTAL:	632,872	605,379

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo tuvo variaciones en su Hacienda Pública derivado del déficit del periodo al 31 de diciembre del 2018 por un monto de \$ -2,810.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Concepto	2018	2017
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	4,754	15,065
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-9,278	-22,825
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	17,989	-4,384
Incremento / disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	13,465	-12,144
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2,629	14,773
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	16,094	2,629

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Consolidado		
2018 y 2017		
(Miles de pesos)		
Concepto	2018	2017
1. Ingresos Presupuestarios	629,868	615,844
2. Más ingresos contables no presupuestarios	268	73
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	268	73
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	0
Ingresos derivados de financiamientos	0	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	0
4. Ingresos Contables	630,136	615,917

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Consolidado 2018 y 2017 (Miles de pesos)		
Concepto	2018	2017
1. Total de egresos (presupuestarios)	633,71	468,97
	3	5
2. Menos egresos presupuestarios no contables	8,333	22,646
Mobiliario y equipo de administración	5,852	7,282
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	51	4,222
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	7,083
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	258	1,325
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	168	2,734
Obra pública en bienes propios	2,004	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
3. Más gastos contables no presupuestales	7,492	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7491	4,527
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	1	77
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Total de Gasto Contable	632,87	450,93
	2	3

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las notas de memoria de la Información contable consolidada del Poder Legislativo son producto de las notas del Congreso del Estado de Quintana Roo y de la Auditoría del Estado de Quintana Roo, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de este tomo.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de la información consolidada contable del Poder Legislativo son producto de las notas del Congreso del Estado de Quintana Roo y de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de este tomo.