

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTE AL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y EJERCICIO FISCAL 2017**

De conformidad al artículo 46, fracción i, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de septiembre de 2018 y ejercicio fiscal 2017, con los siguientes apartados:

1. Notas de gestión administrativa
2. Notas de desglose
3. Notas de memoria

1. NOTAS DE GESTION 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.

2. NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Efectivo y Equivalentes

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|---------------------|
| Efectivo | 90,000.00 | 0.00 |
| Bancos/Tesorería | 11,279,458.14 | 2,560,966.90 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con Afectación Específica | 332,443.52 | 67,713.50 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 0.00 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| | 11,701,901.66 | 2,628,680.40 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 17,883,893.00 | 15,534,761.70 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 4,117,869.44 | 10,016,681.31 |
| 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 | 51,701.31 | 47,118.13 |
| Total | 22,053,463.75 | 25,598,561.14 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 8,540,383.50 | 10,364,336.41 |
| anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 2,873,615.07 | 0.00 |
| otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total | 11,413,998.57 | 10,364,336.41 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| terrenos | 4,694,772.99 | 4,124,467.36 |
| viviendas | 0.00 | 0.00 |
| edificios no habitacionales | 23,923,067.63 | 23,545,969.63 |
| infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| construcciones en proceso en bienes de dominio público | 0.00 | 0.00 |
| construcciones en proceso en bienes propios | 31,192.40 | 0.00 |
| otros bienes inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| Total | 28,649,033.02 | 27,670,436.99 |

Bienes Muebles

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 27,131,903.92 | 22,954,028.91 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,955,558.25 | 4,943,099.40 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 10,989.00 | 10,989.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 11,731,949.13 | 12,682,819.13 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 4,433,785.85 | 4,394,102.00 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 263,148.55 | 263,148.55 |
| Total | 48,527,334.70 | 45,248,186.99 |

Activos Intangibles

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Software | 3,072,213.98 | 3,072,213.98 |
| Licencias | 2,747,313.63 | 2,704,996.83 |
| Total | 5,819,527.61 | 5,777,210.81 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| depreciación acumulada de bienes inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| depreciación acumulada de infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| | - | - |
| depreciación acumulada de bienes muebles | 11,205,946.39 | 12,609,366.71 |
| deterioro acumulado de activos biológicos | 0.00 | 0.00 |
| amortización acumulada de activos intangibles | -1,095,482.26 | -1,095,482.26 |
| | - | - |
| Total | 12,301,428.65 | 13,704,848.97 |

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 1,884,075.09 | 4,342,348.57 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 5,185,435.04 | 6,565,802.82 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 365,394.60 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 4,348,626.08 | 9,114,553.20 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 3,040,141.40 | 8,059,480.24 |
| Total | 14,823,672.21 | 28,082,184.83 |

pasivos diferidos a corto plazo

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------|
| ingresos cobrados por adelantado a corto plazo | 248,088.58 | 0.00 |
| intereses cobrados por adelantado a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| otros pasivos diferidos a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total | 248,088.58 | 0.00 |

fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| fondos en garantía a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| fondos en administración a corto plazo | 3,311,440.07 | 4,860,735.86 |
| fondos contingentes a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| valores y bienes en garantía a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total | 3,311,440.07 | 4,860,735.86 |

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

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Fondos en Administración a Largo Plazo | 9,978,829.46 | 8,038,829.46 |
| Total | 9,978,829.46 | 8,038,829.46 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, los resultados del estado de actividades consolidado fueron de \$24'595,653.66 y 10'536,504.91 respectivamente.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este estado muestra el monto de la hacienda pública/patrimonio al 30 de septiembre de 2018 y 2017 que se conforma como sigue:

| CONCEPTO | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Congreso del Estado de Q. Roo | 25,404,836.87 | 18,897,236.58 |
| Auditoría Superior del Estado de Q. Roo | 62,302,085.07 | 43,908,698.64 |
| TOTAL | 87,706,921.94 | 62,805,935.22 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, el Poder Legislativo registró ingresos de gestión por la cantidad de 450'297,890.21 y 615,916,770.06; Gasto devengado por 425'035,325.20 en 2018 y en 2017 por 600,853,150.19 reflejándose un diferencial de operación por 25'262,565.01 y 15,063,619.87 respectivamente como se muestra en el estado de flujos de efectivo.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 30 de septiembre de 2018 y 2017 ascendió a -6'370,392.21 y -22, 825,661.80 respectivamente.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Al 30 de septiembre de 2018 y 2017, los flujos de efectivo netos por actividades de financiamiento fueron de -9'818,951.54 y -4, 382,419.96 respectivamente.

NOTAS DE MEMORIA

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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
 (PESOS)

| Concepto | 2018 | 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 450,104,450.28 | 614,992,419.71 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 193,439.93 | 924,350.35 |
| 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 | 193,439.93 | 924,350.35 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 | 0.00 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | 0.00 |
| 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 |
| 4. Ingresos Contables | 450,297,890.21 | 615,916,770.06 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

(PESOS)

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 430,457,784.02 | 623,421,895.63 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 5,422,988.58 | 22,645,808.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 5,116,484.18 | 7,281,891.00 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 20,474.00 | 4,221,604.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | 7,083,092.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 212,521.20 | 1,324,540.00 |
| Activos Biológicos | 0.00 | |
| Bienes Inmuebles | 0.00 | |
| Activos intangibles | 42,316.80 | 2,734,681.00 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 31,192.40 | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 667,441.11 | 4,604,177.52 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 666,911.35 | 4,527,114.96 |
| 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 | 529.76 | 77,062.56 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable | 425,702,236.55 | 605,380,265.15 |