

## I) 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 SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, elaborados de acuerdo con los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, normas y metodologías para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros del Ente público y características de sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos agrupándolos con relación a su exigibilidad

**Activo**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, para la operatividad y la prestación de servicios públicos.

**Efectivo y Equivalentes**

1. El saldo de esta cuenta al 31 de Marzo del 2021 es \$ 35,246,773 y representa un 0.54 por ciento, del total del activo circulante, esta cuenta representa los recursos a corto plazo de disponibilidad inmediata integrados por las cuentas de bancos HSBC y Santander que albergan recursos propios financieros para cubrir los compromisos, de pago a diferentes proveedores, así como pagos de impuestos, previsión social, nómina y otras contribuciones con afectaciones al ejercicio y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Efectivo</b>		\$ 28,000	\$ -
<b>Bancos/Tesorería</b>		\$ 32,585,192	\$ 1,883,485
HSBC CTA. 04031030422 (GTO.X.OP.)	-\$ 1,395,819		\$ 1,251,439
HSBC CTA. 4031030331 (CANCUN)	\$ 2,172		\$ 12,995
HSBC CTA. 4050897008 PAGO REFERENCIADO	\$ 5,945,775		\$ 552,268
65-50241645-3 SANTANDER NOMINA IPAE	\$ 15,938		\$ 15,938
CTA. 18000056989 SANTANDER NOMINA AGEPRO	\$ 803,717		\$ 50,863
CTA. 4060540945 (HSBC) FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2020	-\$ 2		-\$ 19
CTA 4065862922	\$ 27,066,834		\$ -
CTA 4066169210 RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN DE ORIGEN ESTATAL 2021	\$ 146,578		\$ -
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>		\$ 47,395	\$ 23,047,395
Fondo Quintana Roo	\$ 47,395		\$ 47,395
HSBC CTA 4031030422	\$ -		\$ 23,000,000
<b>Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración</b>		\$ 2,586,187	\$ 2,586,187
Depósitos en Garantía	\$ 1,182,387		\$ 1,182,387
Pagos realizados para Adquisiciones	\$ 1,403,800		\$ 1,403,800
<b>Total</b>		\$ 35,246,773	\$ 27,517,067

Las cuentas Bancarias con números 4031030307 (Del. Playa) y 4031030562 (Del. Cozumel) del Banco HSBC, fueron descontinuadas y canceladas en el Banco.



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

2. El saldo de esta cuenta refleja \$151,933,321 el cual representa el 2.31 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por la cartera de la venta de reserva territorial, de los deudores diversos de la cuenta 1123 y cuentas por cobrar a corto Plazo 1122, por lo tanto en este ejercicio 2021 se llevará a cabo la actualización para la reducción del monto con la finalidad de reducir todo compromiso de deudores, depurando a beneficiarios que no han aplicado movimientos en ejercicios anteriores así como los gastos a comprobar.

3. La cuenta de Deudores Diversos en la subcuenta Otros, se encuentra integrada por un importe de \$126,545,035 de mayor relevancia que corresponde a Bonfil Nueva Alternativa de Quintana Roo S.A. de C.V.

Concepto	Marzo 2021	A 90 días	A 180 días	2020 (365 días)
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	\$ 25,163,959	\$ 36,196,288	\$ 40,157,886	\$ 24,608,572
Solidaridad	\$ 3,113,155	\$ 3,113,155	\$ 3,113,155	\$ 3,113,155
Cancun	\$ 16,113,727	\$ 25,558,271	\$ 27,445,563	\$ 15,936,546
Cozumel	\$ 3,368,162	\$ 4,953,885	\$ 7,026,835	\$ 2,985,416
Othon P. Blanco	\$ 2,190,106	\$ 2,192,170	\$ 2,193,525	\$ 2,194,648
Isla Mujeres	\$ 297,242	\$ 297,242	\$ 297,242	\$ 297,242
Transferencia Fidecaribe	\$ 81,566	\$ 81,566	\$ 81,566	\$ 81,566
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	\$ 126,769,362	\$ 126,767,682	\$ 129,013,529	\$ 128,490,831
Viaticos	-\$ 8,664	-\$ 7,045	\$ 3,567	\$ 67,321
Cozumel	\$ 2,547	\$ 2,547	\$ 1,468	\$ 13,303
Solidaridad	\$ 9,867	\$ 9,867	\$ 13,691	\$ 13,691
Cancun	\$ 52,833	\$ 49,622	\$ 74,595	\$ 72,622
Gastos A Comprobar	\$ 7,346	-\$ 9,058	\$ 31,645	\$ 52,398
Otros	\$ 126,724,553	\$ 126,716,708	\$ 128,831,679	\$ 128,197,756
Prestamos Personales	\$ 2,950	\$ 2,950	\$ 41,350	\$ 71,650
Costa Maya	\$ 600	\$ 2,090	\$ 2,090	\$ 2,090
Adelanto De Nomina	-\$ 4,776	-\$	\$ 13,444	\$-
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo</b>	\$ -	\$ -	\$ 62,816	\$ 62,816
Subsidio Al Empleo	\$ -	\$ -	\$ 6,749	\$ 6,749
Impuestos Por Compensar Por Servicios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ 56,067	\$ 56,067
<b>Total</b>	\$ 151,933,321	\$ 162,963,970	\$ 169,234,231	\$ 153,162,219

Concepto	Marzo 2021	A 90 días	A 180 días	2020 (365 días)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo.	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -
<b>Total</b>	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -

Este importe refleja el pago que la Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo, realizó al Ejido Kantunikil por concepto de Compra Venta de un predio para el Dif Estatal, según dato de póliza diario 71 de fecha 31 de julio de 2020.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El Inventario de Reserva Territorial es de \$ 6,398,607,808 al 31 de Marzo del 2021 representa, un 97.15 por ciento del total del activo circulante, en comparación con el ejercicio 2020, hubo una disminución de saldo por un importe de \$ -30,716,412 derivado de la compraventa de dos predios durante el mes de Enero a Marzo respectivamente

Concepto	Integración	2021	2020
Inventario Mercancías para Venta		\$ 6,398,607,808	\$ 6,429,324,220
<b>Total</b>		\$ 6,398,607,808	\$ 6,429,324,220

5. El saldo de la cuenta de Almacén al 31 de Marzo del 2021 corresponde a \$ 0.18 ; cabe mencionar que tuvo una operatividad mensual por un monto de \$ 1,263,076 de todo registro de entradas y salidas de Almacén, diferencia que se genera por cuestiones de redondeo.

Concepto	Integración	2021	2020
Almacén Licitación	\$ -	\$ -	\$ -
Almacén Compras Directas	\$ -	\$ -	\$ -
Almacén Combustible	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	\$ -	\$ -	\$ -

#### Inversiones Financieras

6. El saldo de esta cuenta al 31 de Marzo del 2021 corresponde a \$ 564,768,000 y representa un 49.40 por ciento del total del activo no circulante.

7. Derivado del Convenio con la Sociedad B. Bonfil, se tiene en inversiones de acciones un importe inicial de \$ 897,090,000 ; del cual se han realizado transmisiones de dominio, lo cual ha generado la disminución de acciones, quedando un importe a favor de la Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo de \$ 564,768,000

Concepto	Integración	2021	2020
Inversiones a Largo Plazo		\$ 564,768,000	\$ 564,768,000
<b>Total</b>		\$ 564,768,000	\$ 564,768,000

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo al 31 de Marzo del 2021 es de \$ 506,145,120 y representa un 44.27 por ciento del activo no circulante, la variación de la cuenta Construcciones en Proceso de Bienes Propios respecto al 2021 se debe a los cargos y abonos del 5% al millar y el 3% de nómina sobre obra pública y servicios relacionados con las mismas, así mismo fue derivado del convenio modificadorio por concepto de disminución de metas y montos, la cuenta de Bienes Inmuebles e Infraestructura y Construcciones en Proceso.

8. El incremento en el saldo de Edificios no Habitacionales se debe a la actualización del valor catastral realizado por la Tesorería Municipal, de las oficinas de Tulum y Costa Maya durante el ejercicio 2020

Concepto	Integración	2021	2020
Edificios no Habitacionales		\$ 468,097,868	\$ 468,097,868
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		\$ 38,045,949	\$ 38,045,949
Otros Bienes Inmuebles		\$ 1,303	\$ 1,303
<b>Total</b>		\$ 506,145,120	\$ 506,145,120

Se cancelaron las cuentas de Terrenos, Viviendas e Infraestructura debido a que no han tenido movimientos en ejercicios anteriores



El saldo de Bienes Muebles al 31 de Marzo del 2021 es de \$ 36,701,237 y representa un 3.21 por ciento del activo no circulante.

En relación a esta cuenta; durante el mes de marzo 2021 hubo una afectación por la compra de un servidor, para la implementación del sistema contable Sacgnet en el rubro de Equipo de Cómputo y Tecnología de Información, por un importe de \$ 326,540

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		\$ 22,610,115	\$ 22,220,701
Muebles De Oficina	\$ 5,297,001		\$ 5,271,945
Anaqueles Y Estanteria	\$ 366,815		\$ 328,997
Muebles Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 880,015		\$ 880,015
Bienes Artísticos Y Culturales	\$ 93,721		\$ 93,721
Equipo De Computo Y Tecnologia De Informacion	\$ 14,386,982		\$ 14,060,442
Refacciones Y Accesorios Mayores Para Equipo De Computo Y Tecnologias De La Informacion	\$ 1,369,352		\$ 1,369,352
Mobiliario Y Equipo Para El Desarrollo De Actividades Productivas	\$ 70,200		\$ 70,200
Línea Blanca Y Electrodomésticos Mayores	\$ 34,380		\$ 34,380
Otros Bienes Muebles	\$ 7,250		\$ 7,250
Equipos De Seguridad Para Inmuebles	\$ 104,398		\$ 104,398
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		\$ 177,724	\$ 177,724
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 170,001		\$ 170,001
Aparatos Deportivos	\$ -		\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 7,724		\$ 7,724
Otro Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ -		\$ -
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		\$ 5,128,211	\$ 5,128,211
Automóviles Y Equipo Terrestre	\$ 5,066,241		\$ 5,066,241
Otros Equipos De Transporte	\$ 61,970		\$ 61,970
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		\$ 6,585,188	\$ 6,585,188
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 19,358		\$ 19,358
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial	\$ 1,819,894		\$ 1,819,894
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 2,207,664		\$ 2,207,664
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 435,070		\$ 435,070
Herramientas Y Máquinas-Herramientas	\$ 1,324,192		\$ 1,324,192
Accesorios Y Equipos De Generacion Electrica	\$ 561,586		\$ 561,586
Otros Equipos	\$ 217,425		\$ 217,425
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>		\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
<b>Total</b>		\$ 36,701,237	\$ 36,311,823

9. La Depreciación de este año refleja un saldo de \$-14,486,425 teniendo una variación con el ejercicio anterior de \$-781,446 que corresponde a Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Licencias

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Depreciación Acumulada de Bienes</b>		\$ -	\$ -
<b>Inmuebles</b>			
Viviendas	\$ -		\$ -
Edificios No Habitacionales	\$ -		\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -		\$ -
<b>Depreciación Acumulada de Bienes</b>		<b>-\$ 13,207,492</b>	<b>-\$ 12,597,093</b>
<b>Muebles</b>			
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo De Administración	-\$ 8,017,069		-\$ 7,572,108
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	-\$ 257,255		-\$ 254,520
Depreciación Acumulada De Equipo De Transporte	-\$ 2,563,914		-\$ 2,430,090
Depreciación Acumulada De Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	-\$ 2,369,254		-\$ 2,340,375
<b>Amortización Acumulada de Activos Intangibles</b>		<b>-\$ 1,278,933</b>	<b>-\$ 1,107,886</b>
Amortización Acumuladas De Software	\$ -		\$ -
Amortización Acumuladas De Licencias	-\$ 1,278,933		-\$ 1,107,886
<b>Total</b>		<b>-\$ 14,486,425</b>	<b>-\$ 13,704,979</b>

#### Estimaciones y Deterioros

10. La Depreciación del Ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

- \* Mobiliario y Equipo de Oficina 10%
- \* Equipo de Transporte 25%
- \*Equipo de Cómputo 33.30%
- \*Equipo de Comunicación 10%
- \*Maquinaria, Equipo y Herramientas 35%

#### Otros Activos

11. El saldo de Activos Intangibles al 31 de Marzo del 2021 asciende a \$3,326,048 y representa un 0.29 por ciento del Activo no Circulante, se integra como sigue:

Concepto	Integración	2021	2020
Software		\$ 1	\$ 1
Licencias		\$ 3,326,047	\$ 3,326,047
<b>Total</b>		<b>\$ 3,326,048</b>	<b>\$ 3,326,048</b>



### Pasivo

Este rubro está integrado por compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, necesarios para la operación de la Agencia, también incluye los pasivos por concepto de seguridad social e impuestos retenidos por el pago de sueldos y salarios a los trabajadores, así como los pasivos circulantes a corto plazo.

1. Cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Marzo del 2021 por un total \$ 63,090,907 está integrada por los impuestos retenidos en el mes de Marzo y pagaderos a más tardar el mes posterior. De igual forma por los acreedores diversos por compromisos contraídos con terceros.

La cuenta de Servicios Personales por pagar a Corto Plazo y Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo corresponde a los compromisos de pago que se tiene por enterar por conceptos como Onomástico, Prima Vacacional Fondo de Ahorro entre otros, en la cuenta de Proveedores por pagar a Corto Plazo, se cuenta con un convenio de Onu Habitat por un importe de \$24,000,000, así como compromisos de contratos de estudios relacionados con obra pública.

Concepto	Marzo 2021	A 90 días	A 180 días	2020 (365 días)
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	\$ 2,143,353	\$ 8,234,724	\$ 2,956,361	\$ 1,828,903
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	\$ 45,093,739	\$ 35,127,370	\$ 48,441,960	\$ 23,674,587
Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Cp	\$ 44,140,158	\$ 34,173,789	\$ 47,488,379	\$ 22,721,006
Otros	\$ 300,902	\$ 300,902	\$ 300,902	\$ 300,902
Anticipo De Adquirentes	\$ 652,678	\$ 652,678	\$ 652,678	\$ 652,678
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	\$ 3,057,436	\$ 3,563,496	\$ 1,023,020	\$ 1,039,949
Impuestos Por Pagar	\$ 1,701,483	\$ 2,551,552	\$ 307,111	\$ 320,389
Cuotas Al Imss	\$ 78,382	\$ 7,787	\$ 1,373	\$-
Cuotas Al Infonavit	\$ 785,027	\$ 564,471	\$ 335,464	\$ 341,436
Cuotas Al Sar	\$ 492,544	\$ 439,687	\$ 379,072	\$ 378,124
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	\$ 12,796,380	\$ 13,011,905	\$ 26,171,703	\$ 25,745,287
Descuentos Y Percepciones A Favor De Terceros	-\$ 1,113,429	-\$ 939,119	\$ 741,760	\$ 315,344
Depósitos Diversos	\$ 1,171,177	\$ 1,171,177	\$ 1,171,177	\$ 1,171,177
Fidecaribe	\$ 9,798,279	\$ 9,798,279	\$ 21,277,198	\$ 21,277,198
Gobierno Del Estado De Quintana Roo	\$ -	\$-	\$-	\$-
Arcadio Valle Alaves	\$ 2,963,568	\$ 2,963,568	\$ 2,963,568	\$ 2,963,568
Lucio Osorio Montalvo	\$ 18,000	\$ 18,000	\$ 18,000	\$ 18,000
Silvia Aracely Sanchez Ceme	\$ -	\$-	\$-	\$-
<b>Total</b>	\$ 63,090,907	\$ 59,937,495	\$ 78,593,044	\$ 52,288,726

2. Los Fondos en Administración a corto plazo al 31 de Marzo del 2021 reflejan un saldo de \$ 2,327,283 .

De la cuenta de Fondo en Garantía a Corto Plazo por el monto de \$ 8,000 corresponde a un anticipo que deriva de un inmueble que se tiene arrendado desde ejercicios anteriores, es por ello que aún se encuentra vigente.

Concepto	Marzo 2021	A 90 días	A 180 días	2020 (365 días)
Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000	\$ 8,000
Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 2,327,283	\$ 2,989,732	\$ 2,770,684	\$ 2,325,234
<b>Total</b>	\$ 2,335,283	\$ 2,997,732	\$ 2,778,684	\$ 2,333,234

Se cancelaron las cuentas Fondos Contingentes a Corto Plazo, Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a corto Plazo, Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, Valores y Bienes en Garantía a Corto plazo, derivado a que no han presentado movimientos en ejercicios anteriores

3. Al corte 31 de Marzo del 2021 la cuenta tiene un saldo de Depósitos no Identificados, por el importe de \$ 436,803 lo cual nos da una variación por un importe de \$ 34,482 equivalente al 8.57% del saldo original que corresponde a depósitos anticipados, realizados por la compraventa de predios, por los adquirientes, los cuales se irán identificando previa entrega de la documentación correspondiente (ficha de depósito, recibo de caja o algún otro documento que avale dicho anticipo o pago total.

Concepto	Integración	2021	2020
Ingresos por Clasificar		\$ 436,803	\$ 402,321
<b>Total</b>		<b>\$ 436,803</b>	<b>\$ 402,321</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja durante este periodo un saldo de \$-30,964,775 como desahorro, generado de la diferencia de los ingresos y gastos de financiamiento.

### Ingresos de Gestión

1. Este rubro está integrado por recursos propios que la agencia obtiene derivado de la venta del Inventario de Reserva Territorial con base al presupuesto de ingresos autorizado para llevar a cabo las actividades del organismo que al 31 de Marzo del 2021 asciende a \$ 4,585,189

### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones

2. Se detallan los Ingresos de acuerdo a los rubros y montos significativos

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Ingresos de Gestión</b>		<b>\$ 4,145,421</b>	<b>\$ 35,488,796</b>
Arrendamiento Reserva Territorial	\$ 429,009		\$ 1,945,537
Arrendamiento Centro De Convenciones	\$ -		\$ -
Aprovechamientos Por Bienes Que No Son Del Dominio Publico	\$ 3,716,412		\$ 33,543,259
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados		\$ 439,768	\$ 879,536
<b>Total</b>		<b>\$ 4,585,189</b>	<b>\$ 36,368,332</b>

### Otros Ingresos y Beneficios

3. Se informa el monto correspondiente a otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		<b>\$ 270,262</b>	<b>\$ 8,348,021</b>
Interes Bancarios	\$ 841		\$ 8,818
Intereses Ganados De Titulos, Valores Y Demas Instrumentos Financieros	\$ 86,667		\$ 3,061,552
Financiamiento	\$ 105		\$ 1,084,604
Intereses Moratorios	\$ 28,989		\$ 1,328,640
Titulacion	\$ 104,140		\$ 2,293,869
Otros Ingresos	\$ 49,518		\$ 528,538
Bases De Licitacion	\$ -		\$ 42,000
<b>Total</b>		<b>\$ 270,262</b>	<b>\$ 8,348,021</b>



**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Los Gastos y Otras Pérdidas del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021 asciende a \$ 35,820,226 ; lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, tanto en el rubro de servicios personales como los requerimientos en materiales y servicios generales.

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Gastos de funcionamiento</b>		\$ 27,038,780	\$ 102,959,044
Servicios Personales	\$ 16,478,739		\$ 76,000,177
Materiales y Suministros	\$ 1,136,076		\$ 3,346,072
Servicios Generales	\$ 9,423,965		\$ 23,612,795
<b>Transferencias otorgadas a Entidades Federativas y Municipios para Inversión Pública</b>		\$ 8,000,000	\$ 51,015,642
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 8,000,000		\$ 27,015,642
Donativos	\$ -		\$ 24,000,000
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		\$ -	\$ -
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		\$ 781,446	\$ 31,904,072
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	\$ 781,446		\$ 3,131,265
Disminución de Inventarios	\$ -		\$ 28,769,225
Otros Gastos	\$ -		\$ 3,582
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>		\$ 35,820,226	\$ 185,878,758

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

La Hacienda Pública / Patrimonio se integra únicamente por Patrimonio Generado que representa la acumulación de la gestión Representando los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad Contable, así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del Ejercicio, provisiones, agotamiento, Depreciaciones y Amortizaciones de los activos.

En la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores, se han aplicado movimientos debido a que se han solventado observaciones emitidas por las entidades correspondientes; por lo que se han regularizado en base a afectaciones de resultados de ejercicios anteriores 2017, 2018, 2019 y 2020, teniendo como finalidad la correcta afectación al ejercicio.

Hacienda Pública/Patrimonio	Integración	2021	2020
<b>1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
<b>Aportaciones</b>		\$ 7,242,239,099	\$ 7,272,955,511
Donaciones de Capital	\$ 224,817,197		\$ 224,817,197
Transferencia Oficialía Mayor	\$ 858,327,920		\$ 858,327,920
Transferencia de Bienes	\$ 6,086,936,439		\$ 6,117,652,852
Adquisiciones de Activo Fijo	\$ 7,145,402		\$ 7,145,402
Transferencia IPAE	\$ 65,012,141		\$ 65,012,141
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -		\$ -
<b>2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		\$ 321,988,620	\$ 352,956,875
Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	-\$ 30,964,775		\$ 141,162,405
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 81,461,717		-\$ 59,700,688
Revalúos	\$ 16,495,158		\$ 16,495,158
Reservas	\$ 255,000,000		\$ 255,000,000
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-\$ 3,480		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		\$ 99,662,500	\$ 99,662,500
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>		\$ 7,663,890,219	\$ 7,725,574,887
<b>Pasivo</b>		\$ 65,862,993	\$ 63,337,548
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>		\$ 7,729,753,212	\$ 7,788,912,434

El saldo acumulado actual reflejado en la Balanza de Comprobación al 31 de Marzo de 2021 es equivalente a un importe de \$ 112,423,013 el cual se integra por los saldos de ejercicios anteriores de \$ 81,458,237 y el saldo del ejercicio actual de \$ -30,964,775

Saldo Inicial de Ejercicios Anteriores (2015-2020)	\$ 81,461,717
Movimientos Generados de Afectaciones a Ejercicios Anteriores	-\$ 3,480
<b>Saldo del ejercicio 2021 antes del resultado del ahorro/desahorro</b>	<b>\$ 81,458,237</b>
Resultado del Cierre del Ejercicio 2021	-\$ 30,964,775
<b>Saldo Acumulado al mes de Marzo 2021</b>	<b>\$ 112,423,013</b>



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

1. El Estado de Flujo de Efectivo refleja un saldo de \$ 35,246,773 la cual se encuentra integrada por movimientos en la cuenta de Bancos, Inversiones y refleja a su vez la apertura del fondo revolvente por la cantidad de \$ 28,000

Concepto	Integración	2021	2020
Efectivo		\$ 28,000	\$ -
Bancos/Tesorería		\$ 32,585,192	\$ 1,883,485
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		\$ 47,395	\$ 23,047,395
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		\$ 2,586,187	\$ 2,586,187
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>\$ 35,246,773</b>	<b>\$ 27,517,067</b>

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles mediante subsidios: N/A

3. Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

Concepto	Integración	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
<b>Origen</b>		<b>\$ 4,855,451</b>	<b>\$ 44,716,353</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		\$ 4,145,421	\$ 35,488,796
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		\$ 439,768	\$ 879,536
Otros Orígenes de Operación		\$ 270,262	\$ 8,348,021
<b>Aplicación</b>		<b>\$ 65,755,193</b>	<b>\$ 153,974,686</b>
Servicios Personales		\$ 16,478,739	\$ 76,000,177
Materiales y Suministros		\$ 1,136,076	\$ 3,346,072
Servicios Generales		\$ 9,423,965	\$ 23,612,795
Transferencias al Resto del Sector Público		\$ 8,000,000	\$ 27,015,642
Donativos		\$ -	\$ 24,000,000
Otras Aplicaciones de Operación		\$ 30,716,412	\$ -
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>		<b>-\$ 60,899,742</b>	<b>-\$ 109,258,333</b>

El saldo que se muestra en el concepto de Otras Aplicaciones de Operación se genera por la compraventa de predios ubicados en el Municipio de Tulum, Quintana Roo durante el mes de Enero a Marzo del 2021

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

a) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021

	Integración	\$	40,643,319
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>			
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		\$	-
Ingresos Financieros			
Incremento por Variación de Inventarios			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Disminución del Exceso de Provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		\$	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		\$	-
Aprovechamientos Patrimoniales	\$	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables			
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		\$	<b>40,643,319</b>

b) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2021

1. Total de Egresos Presupuestarios	Integración	\$	35,428,195
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>		\$	<b>389,414</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-	
Materiales y Suministros	\$	-	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	389,414	
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	\$	-	
Bienes Inmuebles	\$	-	
Activos Intangibles	\$	-	
Obra pública en Bienes de Dominio Publico	\$	-	
Obra pública en Bienes Propios	\$	-	
Acciones y Participaciones de Capital	\$	-	
Compra de Títulos y Valores	\$	-	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos	\$	-	
Provisiones para Contingencias y otras Erogaciones Especiales	\$	-	
Amortización de la Deuda Pública	\$	-	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>		\$	<b>781,446</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	781,446	\$ 3,131,265
Provisiones	\$	-	\$ -
Disminución de Inventarios	\$	-	\$ 28,769,225
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-	\$ -
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$	-	\$ -
Otros Gastos	\$	-	\$ 3,582
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$	-	\$ -
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		\$	<b>35,820,227</b>



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de Marzo del 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Concepto	Integración	2021	2020
<b>BIENES INMUEBLES TRANSFERIDOS POR OFICIALIA</b>		\$ 641,992,969	\$ 641,992,969
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>			
Presupuesto de Ingresos Estimado	\$	792,028,072	\$ 900,000,000
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	-\$	776,414,010	-\$ 153,612,335
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado	\$	1,759,071	-\$ 649,120,464
Presupuesto de Ingresos Devengado	\$	23,270,185	\$ -
Presupuesto de Ingresos Recaudado	-\$	40,643,319	-\$ 97,267,201
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>			
Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$	792,028,072	-\$ 900,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	675,399,542	\$ 60,242,563
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	-\$	1,759,071	\$ 649,451,931
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	82,959,407	\$ 17,323,490
Presupuesto de Egresos Devengado	\$	12,240,310	\$ 38,965,407
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado	\$	23,187,884	\$ 134,016,609

"Bajo protesta de decir la verdad que el estado financiero y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

La Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, es un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Económico, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creada el 29 de junio de 2017, en la que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Ley de Patrimonio del Estado de Quintana Roo, en dicha reforma contiene la Extinción Administrativa del Organismo Público Descentralizado Denominado Instituto de Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo, donde se ordena la fusión y absorción de las funciones, atribuciones, derechos y obligaciones del Instituto de Patrimonio Inmobiliario a la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo. Lo anterior, con la finalidad de garantizar la transparencia en las acciones que estaban a cargo del Instituto del Patrimonio Inmobiliario, y para propiciar el impulso de proyectos viables de Asociaciones Público-Privadas con el fin de atraer proyectos de inversión privada, activar la economía, instaurar mayor infraestructura y mejores servicios en beneficio de la sociedad quintanarroense; lo anterior, mediante el debido análisis jurídico, técnico y financiero.

#### Misión

Impulsar el desarrollo económico del Estado a través de la gestión del patrimonio y los proyectos estratégicos, bajo la óptica de resolver problemas reales y de aprovechar las oportunidades de inversión vinculando al sector privado.

#### Visión

Ser una Agencia sólida técnicamente, eficiente, transparente y con capacidad para gestionar el patrimonio y proyectos estratégicos que generen certidumbre a la inversión privada y de esta forma contribuir al desarrollo económico y social en el Estado.

### 2. Panorama Económico y Financiero

La Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo opera con el presupuesto autorizado de cada ejercicio fiscal. Conforme a lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Agencia, de acuerdo al plan estatal de desarrollo, vigente.

### 3. Autorización e Historia

La Ley del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo se expide mediante el decreto número 31 extraordinarios de fecha 30 de mayo del 2005.

Con base al decreto número 156 por el que se crea la ley del patrimonio del Estado, se crea el Instituto del Patrimonio Inmobiliario de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo como un organismo descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Hacienda con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Con fecha 29 de junio del 2017, se modifica la Ley de Patrimonio del Estado, mediante el Decreto 080 y el Decreto 081 por el que se expide la Ley de Asociaciones Público-Privadas para el Estado y los Municipios de Quintana Roo, en esa misma fecha se Decreta la Extinción por fusión del IPAE y la creación de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo (AGEPRO)

### 4. Organización y Objeto Social

La Agencia se encarga de la administración eficaz y el óptimo aprovechamiento del patrimonio inmobiliario de la Administración Pública Estatal, así como la constitución, administración y disposición estratégica de las reservas territoriales del dominio privado del Estado y las Asociaciones Público Privadas, con el propósito de coadyuvar a la consecución de los Fines del Gobierno del Estado.



## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son preparados con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las normas de información financiera (NIF), la Ley de Presupuesto, la Ley de Sociedades Mercantiles, Código Fiscal, Ley del Patrimonio, Leyes Fiscales y las demás disposiciones vigentes aplicables.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros, que se acompañan al 31 de Marzo de 2021 los que para efectos de su emisión fueron autorizados por el M. en GDUS. Eduardo de J. Ortiz Jasso en su carácter de Director General de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- El registro de las operaciones se apegue de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el consejo nacional de armonización contable.
- Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.
- Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.
- Se revelan los movimientos de reclasificaciones en los auxiliares contables.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(NO APLICA)

## 8.- Reporte Analítico del Activo

a) Los activos de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo se registran contablemente de la manera correcta, apegada a los lineamientos establecidos, y la depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

- . Mobiliario y equipo de oficina 10%
- . Equipo de transporte 25%
- . Equipo de cómputo 33.30%
- . Equipo de comunicación 10%
- . Maquinaria, equipo y herramientas 35%

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

(NO APLICA)

## 10. Reporte de la Recaudación

La principal recaudación se realiza por Venta de Reserva, así como los intereses por financiamiento, arrendamiento y las cuentas por cobrar está conformada por ventas captadas durante el ejercicio 2021.

## 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(NO APLICA)

## 12. Calificaciones Otorgadas

(NO APLICA)

## 13. Proceso De Mejora

(NO APLICA)

## 14. Información por Segmentos

(NO APLICA)

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación del Estados financieros, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la información al 31 de Marzo de 2021

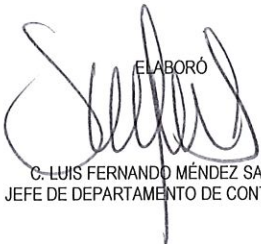
### 16. Partes Relacionadas


No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

### 17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable está firmada al final de la última página con la leyenda:

“Bajo protesta de decir la verdad que el estado financiero y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

ELABORÓ  
  
C. LUIS FERNANDO MÉNDEZ SALAZAR  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

TITULAR  
  
ARQ EDUARDO DE J. ORTÍZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.  
  
LIC. AZAHYATLÍ FERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA