

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 SITUACIÓN 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 30 de Septiembre del 2021 es \$ 25,883,988 y representa un 0.40 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:

Para el ejercicio 2021, se cuentan con fondos fijos otorgados, a las unidades administrativas autorizadas respectivamente para realizar compras emergentes, relativas a la operatividad diaria, con la finalidad de cubrir los gastos menores de la Agencia de Proyectos del Estado de Quintana Roo; este rubro de Efectivo al corte del 30 de Septiembre tiene un saldo de \$27,831

Concepto	Integración	2021	2020
Efectivo		\$ 27,831	\$ -
Bancos/Tesorería		\$ 23,222,575	\$ 1,883,485
Hsbc Cta. 04031030422 (Gto.xOp.)	\$ 1,077,763		\$ 1,251,439
Hsbc Cta. 4031030331 (Cancún)	\$ 6,742		\$ 12,995
Hsbc Cta. 4050897008 Pago referenciado	\$ 12,509,872		\$ 552,268
Santander Nómina IPAE 65-50241645-3	\$ 15,938		\$ 15,938
Santander Nómina AGEPRO Cta. 18000056989	\$ 26,569		\$ 50,863
Fondo General de Participaciones 2020 Cta. 4060540945 (Hsbc)	\$ 0		-\$ 19
Hsbc Cta 4065862922	\$ 9,426,463		\$ -
Hsbc Recursos de Libre Disposición de origen Estatal 2021 Cta 4066169210	\$ 159,226		\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		\$ 47,395	\$ 23,047,395
Fondo Quintana Roo	\$ 47,395		\$ 47,395
Hsbc Cta 4031030422	\$ -		\$ 23,000,000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		\$ 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
Total de Efectivo y Equivalentes		\$ 25,883,988	\$ 27,517,067

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

2. El saldo al 30 de Septiembre de esta cuenta refleja un importe de \$168,376,848 al cual corresponde el 2.57 por ciento del total del Activo Circulante; la cual está integrada por la cartera de los contratos a corto y largo plazo de la venta de reserva territorial .

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, está integrado por la cartera de contratos a corto y largo plazo, reflejando la venta de veintiún predios de reservas territoriales que ha realizado la Agencia al corte del 30 de Septiembre del año en curso, de esas ventas once predios fueron realizadas al contado en los distintos municipios

Referente a Deudores diversos, se tiene un saldo al corte del 30 de Septiembre de \$120,793,192 sin embargo en el rubro de préstamos, se refleja un saldo que se integra de un finiquito que se encuentra en proceso de litigio, que a su vez ya fue considerado para que sea descontado del adeudo de su liquidación, así mismo, la Agencia se ha dado a la tarea de llevar a cabo la verificación y actualización para realizar las reclasificaciones y reducir el monto en los compromisos de deuda; así como los deudores o beneficiarios que fueron registrados en periodos anteriores incorrectamente, todo con su debido soporte

Respecto a otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo corresponde al convenio modificatorio de la compra del inmueble solicitado por Seguridad Pública, el cual cumple con la normatividad de llevarse a cabo con su presupuesto y que la Agencia funja sólo como intermediario del proceso de compraventa.

3. Se muestra la integración de la antigüedad de saldos de los Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, con la finalidad de que la información sea de utilidad para los usuarios.

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días (Mas)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 47,583,656	\$ 1,558,448	\$ -	\$ 23,637,167	\$ 22,388,041
Solidaridad	\$ 3,113,155	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,113,155
Cancun	\$ 39,203,151	\$ -	\$ -	\$ 23,637,167	\$ 15,565,984
Cozumel	\$ 1,147,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,147,011
Othon P. Blanco	\$ 3,741,531	\$ 1,558,448	\$ -	\$ -	\$ 2,183,083
Isla Mujeres	\$ 297,242	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 297,242
Transferencia Fidecaribe	\$ 81,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,566
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 120,793,192	\$ 25,884	\$ 329	\$ 49,076	\$ 120,717,903
Viaticos	\$ 2,072	\$ 5,580	\$ 405	\$ 345	\$ 4,257
Cozumel	\$ 2,547	\$ -	\$ -	\$ 2,547	\$ -
Solidaridad	\$ 9,867	\$ -	\$ -	\$ 9,867	\$ -
Cancun	\$ 20,833	\$ -	\$ -	\$ 20,833	\$ -
Gastos A Comprobar	\$ 7,155	\$ 129	\$ 76	\$ 7,360	\$ -
Otros	\$ 120,744,405	\$ 18,656	\$ -	\$ 8,188	\$ 120,717,560
Prestamos Personales	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,000
Costa Maya	\$ 600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600
Adelanto De Nomina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reposicion De Fondo	\$ 1,713	\$ 1,777	\$ -	\$ 64	\$ -
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Subsidio Al Empleo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuestos Por Compensar Por Servicios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gobierno Del Estado (Sefiplan)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 168,376,848	\$ 1,584,332	\$ 329	\$ 23,686,243	\$ 143,105,944

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El Inventario de Reserva Territorial refleja un importe de \$ 6,350,708,001 al 30 de Septiembre del 2021 representa, un 97.03 por ciento del total del Activo Circulante, en comparación con el ejercicio 2020, hubo una variación de saldo por un importe de \$ 78,616,219 derivado de la venta de dieciocho predios y la adquisición de un predio de SEDE en el mes de junio del presente año; así como la integración de dos predios que se adquirieron en años anteriores durante los meses de Enero a Septiembre respectivamente.

Concepto	2021	2020
Inventario de Mercancías para Venta	\$ 6,350,708,001	\$ 6,429,324,220
Reserva Territorial Disponible	\$ 6,307,894,905	\$ 6,386,511,125
Othón P. Blanco	\$ 2,339,955,899	\$ 2,335,964,207
Felipe Carrillo Puerto	\$ 10,493,825	\$ 10,493,825
Cancun	\$ 433,304,399	\$ 457,971,623
Cozumel	\$ 2,415,156,542	\$ 2,419,559,361
Solidaridad	\$ 701,526,657	\$ 753,432,058
Isla Mujeres	\$ 43,054,502	\$ 43,085,085
José María Morelos	\$ 345,001	\$ 345,001
Lázaro Cárdenas	\$ 3	\$ 3
Municipio Benito Juárez	\$ 364,058,079	\$ 365,662,500
Municipio De Puerto Morelos	\$ -	\$ 2,538
Reserva Territorial Comprometida	\$ 42,607,685	\$ 42,607,685
Programas Terminados	\$ 205,411	\$ 205,411

5. Al corte del 30 de Septiembre el rubro de almacén tuvo movimientos de entradas y salidas respectivamente por un importe de \$ 4,480,353 quedando un saldo final de cero, ya que sólo es utilizado como almacén de paso.

Concepto	Integración	2021	2020
Almacén Licitación	\$ -	\$ -	\$ -
Almacén Compras Directas	\$ -	\$ -	\$ -
Almacén Combustible	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -	\$ -

Inversiones Financieras

6. En el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, el saldo de Documentos por cobrar a largo plazo es de \$37,615,771 al 30 de Septiembre del 2021, el cual representa un 3 por ciento del activo no circulante.

Al corte del 30 de Septiembre, se han realizado once ventas a crédito de reserva territorial en los distintos municipios del Estado de Quintana Roo, y se detalla de la siguiente manera:

Concepto	Integración	2021	2020
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		\$ 37,615,771	\$ 71,661,164
Solidaridad	\$ 825,082		\$ 2,224,155
Cancun	\$ 430,852		\$ 57,774,865
Cozumel	\$ 5,103,208		\$ 691,876
Othón P. Blanco	\$ 1,973,146		\$ 2,097,737
Isla Mujeres	\$ 275,743		\$ 275,743
Bacalar	\$ 324,122		\$ 634,076
Tulum	\$ 28,683,618		\$ 7,962,712

7. Las Inversiones a largo plazo, corresponde a las acciones que tiene la Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo celebrado con la Sociedad Bonfil Nueva Alternativa de Q. Roo las cuales representan un 50 por ciento del Activo no Circulante

Concepto	Integración	2021	2020
Inversiones a Largo Plazo		\$ 564,768,000	\$ 564,768,000
Total		\$ 564,768,000	\$ 564,768,000

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.El saldo al 30 de Septiembre del 2021 es de \$ 510,760,342 y representa un 44.87 por ciento del Activo no Circulante.

Concepto	Integración	2021	2020
Edificios no Habitacionales		\$ 468,097,868	\$ 468,097,868
Oficinas Costa Maya	\$ 15,321,968		\$ 15,321,968
Centro De Convenciones De Chetumal	\$ 450,592,656		\$ 450,592,656
Oficinas Tulum	\$ 2,183,244		\$ 2,183,244
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		\$ 42,661,171	\$ 38,045,949
Edificación Habitacional En Proceso	\$ -		\$ -
Edificación No Habitacional En Proceso	\$ 42,661,171		\$ 38,045,949
Otros Bienes Inmuebles		\$ 1,303	\$ 1,303
Total		\$ 510,760,342	\$ 506,145,120

Referente al rubro de Construcciones en proceso en bienes propios, la variación con respecto al 2021 se debe a los contratos celebrados en el mismo año, por la Ley de Obra, de los servicios realizados a la Oficina de la Agencia.

El saldo de Bienes Muebles al 30 de Septiembre del 2021 es de \$ 37,787,366 y representa un 3.32 por ciento del Activo no Circulante.

Este rubro refleja el valor del mobiliario, equipo y herramientas propiedad de la Agencia, las variaciones respecto al 2021 se derivan de las adquisiciones en equipos que se instalaron en el Site de la Agencia; así como anaqueles, equipo de cómputo y tecnología, y equipo de seguridad que se instalaron en el Centro de Convenciones.

Concepto	Integración	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 23,372,271	\$ 22,220,701
Muebles De Oficina	\$ 5,313,154		\$ 5,271,945
Anaqueles Y Estantería	\$ 366,815		\$ 328,997
Muebles Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 922,351		\$ 880,015
Bienes Artísticos Y Culturales	\$ 93,721		\$ 93,721
Equipo De Computo Y Tecnologia De Informacion	\$ 14,394,482		\$ 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	\$ 800,566		\$ 104,398
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$ 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	\$ -		\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte		\$ 5,128,211	\$ 5,128,211
Automóviles Y Equipo Terrestre	\$ 5,066,241		\$ 5,066,241
Otros Equipos De Transporte	\$ 61,970		\$ 61,970
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$ 6,909,160	\$ 6,585,188
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 19,358		\$ 19,358
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial	\$ 1,838,364		\$ 1,819,894
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 2,498,824		\$ 2,207,664
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 449,412		\$ 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
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
Total		\$ 37,787,366	\$ 36,311,823

9.El saldo de Activos Intangibles al 30 de Septiembre del 2021 asciende a \$3,671,048 y representa un 0.32 por ciento del Activo no Circulante. En comparación del saldo del 2020, existe una variación por el importe de \$345,000, derivado a que en el mes de julio se realizó la compra de un programa informático adquirido para el mejor procesamiento de datos siendo para uso exclusivo de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

Concepto	Integración	2021	2020
Software		\$ 1	\$ 1
Licencias		\$ 3,671,047	\$ 3,326,047
Total		\$ 3,671,048	\$ 3,326,048

La Depreciación al corte del 30 de Septiembre refleja un saldo de \$-16,410,531 y representa un -1.44 teniendo una variación con el ejercicio anterior de \$-2,705,551 que corresponde a Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Licencias

La Depreciación del Ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas de depreciación emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), como se detalla a continuación:

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

Concepto	Integración	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes		\$ -	\$ -
Inmuebles			
Viviendas	\$ -	\$ -	\$ -
Edificios No Habitacionales	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación Acumulada de Bienes		-\$ 14,770,356	-\$ 12,597,093
Muebles			
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo De Administración	-\$ 9,085,787	-\$ 7,572,108	-\$ 7,572,108
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	-\$ 296,149	-\$ 254,520	-\$ 254,520
Depreciación Acumulada De Equipo De Transporte	-\$ 2,948,041	-\$ 2,430,090	-\$ 2,430,090
Depreciación Acumulada De Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	-\$ 2,440,379	-\$ 2,340,375	-\$ 2,340,375
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-\$ 1,640,175	-\$ 1,107,886
Amortización Acumuladas De Software	\$ -	\$ -	\$ -
Amortización Acumuladas De Licencias	-\$ 1,640,175	-\$ 1,107,886	-\$ 1,107,886
Total		-\$ 16,410,531	-\$ 13,704,979

10 Estimaciones y Deterioros

El criterio utilizado para el cálculo mensual de Depreciaciones en el inventario de activos de la Agencia, es considerar lo siguiente: fecha de facturación, vida útil estimada, tipo y valor del bien. El registro contable de la depreciación se aplica un mes posterior a su fecha de adquisición.

11 Otros Activos

N/A

Pasivo

1. El saldo al corte del 30 de Septiembre de la cuenta de Pasivo es de un total de \$78,733,162, y representa las obligaciones contraídas por la Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo, en cuanto al pago de remuneraciones del personal, proveedores, retenciones y contribuciones estatales y federales.

Dentro del rubro de Proveedores por pagar a corto plazo se integran los créditos obtenidos para la construcción de Obra Pública, pagos de arrendamiento, gastos de mantenimiento y rehabilitación, así como los pagos de prestadores de servicios necesarios para la operación de la Agencia.

La cuenta de retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo al corte de Septiembre del 2021 está integrado por los impuestos retenidos y pagaderos a más tardar al mes posterior, las cuales han sido cubiertos en su totalidad para dar cumplimiento a las obligaciones fiscales.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se encuentra integrado por concepto de pago de nómina, compra a terceros que provienen de ejercicios anteriores.

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días (Mas)
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,027,953	\$ 515,179	\$ -	\$ -	\$ 1,512,774
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 59,846,370	\$ 24,084,433	\$ 21,890,224	\$ 358,812	\$ 13,512,901
Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Cp	\$ 58,892,789	\$ 24,084,433	\$ 21,890,224	\$ 358,812	\$ 12,559,321
Otros	\$ 300,902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,902
Anticipo De Adquirentes	\$ 652,678	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 652,678
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,948,597	\$ 834,289	\$ 340	\$ 360,484	\$ 1,753,485
Impuestos Por Pagar	\$ 1,562,234	\$ 606,870	\$ 130	\$ 213,693	\$ 741,540
Cuotas Al Imss	\$ 78,292	\$ 36,452	\$ 1,274	\$ 35,327	\$ 7,787
Cuotas Al Infonavit	\$ 815,487	\$ 138,327	\$ 1,225	\$ 111,464	\$ 564,471
Cuotas Al Sar	\$ 492,584	\$ 52,639	\$ 258	\$ 0	\$ 439,687
Impuestos Por Obra	\$ 0	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 10,501,451	\$ 150,092	\$ 351	\$ 1,877	\$ 10,349,834
Descuentos Y Percepciones A Favor De Terceros	-\$ 1,013,243	\$ 122,853	-\$ 351	\$ 1,877	-\$ 1,137,622
Depósitos Diversos	\$ 1,171,177	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,171,177
Fidecaribe	\$ 9,798,279	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,798,279
Gobierno Del Estado De Quintana Roo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Arcadio Valle Alaves	\$ 500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,000
Lucio Osorio Montalvo	\$ 18,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,000
Reposicion De Gastos	\$ 27,239	\$ 27,239	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 75,324,371	\$ 25,583,992	\$ 21,890,212	\$ 721,174	\$ 27,128,994

2. Fondos de Administracion

Los Fondos en Garantía a Corto Plazo refleja un saldo de \$ 8,000 que corresponde a un anticipo que deriva de un inmueble que se tiene arrendado desde ejercicios anteriores, es por ello que aún se encuentra vigente.

Los Fondos en Administración a corto plazo al 30 de Septiembre del 2021 reflejan un saldo de \$ 2,777,243 de conceptos relacionados como pagos de finiquitos y liquidaciones.

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días (Mas)
Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$ 8,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,000
Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 2,777,243	\$ 73,118	\$ -	\$ -	\$ 2,704,125
Total	\$ 2,785,243	\$ 73,118	\$ -	\$ -	\$ 2,712,125

El Saldo de Ingresos por Clasificar al 30 de Septiembre del 2021 es de \$623,547, se deriva de los depósitos que no han sido identificados a la fecha, pero la agencia se encuentra realizando las verificaciones y adecuaciones correspondientes .

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días (Mas)
Ingresos por Clasificar	\$ 623,547	\$ 183,056	\$ 15,917	\$ 424,575	\$ -
Total	\$ 623,547	\$ 183,056	\$ 15,917	\$ 424,575	\$ -

Total Pasivo	\$ 78,733,162	\$ 25,840,166	\$ 21,906,129	\$ 1,145,748	\$ 29,841,118
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

3. Pasivos diferidos y otros:

N/A

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja durante este periodo un saldo de \$-36,406,843 como desahorro, cabe mencionar que al corte de Septiembre de 2021 han sido solventados con los ingresos recaudados durante el ejercicio en curso más lo recaudado de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores reflejados en los movimientos bancarios.

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Integración	2021	2020
Ingresos de Gestión		\$ 92,052,038	\$ 35,488,796
Arrendamiento Reserva Territorial	\$ 537,198		\$ 1,945,537
Arrendamiento Centro De Convenciones	\$ -		\$ -
Aprovechamientos Por Bienes Que No Son Del Dominio Publico	\$ 90,886,689		\$ 33,543,259
Arrendamiento De Locales Y Construccion	\$ 628,152		\$ -
Total		\$ 92,052,038	\$ 35,488,796

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

Concepto	Integración	2021	2020
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones		\$ 1,319,303	\$ 879,536
Total		\$ 1,319,303	\$ 879,536

Otros Ingresos y Beneficios

3. El saldo de Otros Ingresos al 30 de septiembre refleja un saldo de \$ 23,691,549 el cual se integra por los conceptos que se detallan en el recuadro siguiente:

Concepto	Integración	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios		\$ 23,691,549	\$ 8,348,021
Interes Bancarios	\$ 4,445		\$ 8,818
Intereses Ganados De Títulos, Valores Y Demas Instrumentos Financieros	\$ 86,667		\$ 3,061,552
Financiamiento	\$ 3,006,505		\$ 1,084,604
Intereses Moratorios	\$ 397,006		\$ 1,328,640
Titulacion	\$ 19,445,821		\$ 2,293,869
Otros Ingresos	\$ 151,295		\$ 528,538
Bases De Licitacion	\$ 18,000		\$ 42,000
Enajenación por venta de vehículos	\$ 581,810		
Total		\$ 23,691,549	\$ 8,348,021

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los Gastos y Otras Pérdidas del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021 asciende a \$ 153,469,734 lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, tanto en el rubro de servicios personales como los requerimientos en materiales y servicios generales los cuales han sido solventados con los ingresos recaudados durante el ejercicio en curso más lo recaudado de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores reflejados en los movimientos bancarios.

Concepto	Integración	2021	2020
Gastos de funcionamiento		\$ 109,987,835	\$ 102,959,044
Servicios Personales	\$ 49,641,606		\$ 76,000,177
Materiales y Suministros	\$ 3,876,325		\$ 3,346,072
Servicios Generales	\$ 56,469,904		\$ 23,612,795
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ 40,776,349	\$ 51,015,642
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 40,776,349		\$ 27,015,642
Donativos	\$ -		\$ 24,000,000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		\$ -	\$ -
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 2,705,550	\$ 31,904,072
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	\$ 2,705,551		\$ 3,131,265
Disminución de Inventarios	\$ -		\$ 28,769,225
Otros Gastos	-\$ 2		\$ 3,582
Total de Gastos y otras Pérdidas		\$ 153,469,734	\$ 185,878,758

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública / Patrimonio se integra únicamente por el 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 fiscalizadoras correspondientes; por lo que se han regularizado en base a afectaciones de resultados de ejercicios anteriores de los años 2017, 2018, 2019 y 2020, teniendo como finalidad la correcta afectación al ejercicio.

Hacienda Pública/Patrimonio	Integración	2021	2020
1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones		\$ 7,187,902,888	\$ 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	\$ 6,032,600,228		\$ 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	\$ -		\$ -
2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado		\$ 316,862,282	\$ 352,956,875
Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	-\$ 36,406,843		-\$ 141,162,405
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 81,461,717		\$ 202,747,883
Revalúos	\$ 16,495,158		\$ 16,495,158
Reservas	\$ 255,000,000		\$ 255,000,000
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 312,250		\$ 19,876,240
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 99,662,500	\$ 99,662,500
Total Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 7,604,427,670	\$ 7,725,574,887
Pasivo		\$ 78,733,162	\$ 63,337,548
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 7,683,160,831	\$ 7,788,912,434

En el rubro de Transferencia de bienes, se contempla la venta de veintiún predios de reserva territorial con un importe de \$90,854,623, ; quedando una variación comparando con el ejercicio 2020 y 2021 de \$ 85,052,623.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El Estado de Flujo de Efectivo refleja un saldo de \$ 25,883,988 el cual se encuentra integrado por movimientos en la cuenta de Bancos e inversiones temporales, mostrando una variación de \$ -1,633,079 comparado con el 2020 y reflejando a su vez la apertura de fondos revolventes por la cantidad de \$ 27,831.

Concepto	Integración	2021	2020
Efectivo		\$ 27,831	\$ -
Bancos/Tesorería		\$ 23,222,575	\$ 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
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		\$ 25,883,988	\$ 27,517,067

2. Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación

Concepto	Integración	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen		\$ 117,062,890	\$ 44,716,353
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		\$ 92,052,038	\$ 35,488,796
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		\$ 1,319,303	\$ 879,536
Otros Orígenes de Operación		\$ 23,691,549	\$ 8,348,021
Aplicación		\$ 229,380,404	\$ 182,747,493
Servicios Personales		\$ 49,641,606	\$ 76,000,177
Materiales y Suministros		\$ 3,876,325	\$ 3,346,072
Servicios Generales		\$ 56,469,904	\$ 23,612,795
Transferencias al Resto del Sector Público		\$ 40,776,349	\$ 27,015,642
Donativos		\$ -	\$ 24,000,000
Otras Aplicaciones de Operación		\$ 78,616,219	\$ 28,772,807
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		-\$ 112,317,513	-\$ 138,031,140

El saldo que se muestra en el concepto de Otras Aplicaciones de Operación se genera por la compraventa de predios ubicados en los Municipios de Othón P. Blanco, Benito Juárez, Solidaridad, Cozumel e Isla Mujeres, Quintana Roo al corte del mes de Enero a Septiembre 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 30 de Septiembre de 2021

1. Total de Ingresos Presupuestarios	Integración	\$	139,598,255
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	\$	-	\$ -
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	\$	-	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	\$	-	\$ 22,535,365
Aprovechamientos Patrimoniales			\$ 22,535,365
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$	-	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables			
4. Total de Ingresos Contables	\$	-	\$ 117,062,890

b) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021

1. Total de Egresos Presupuestarios	Integración	\$ 157,199,948
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 6,435,764
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -	
Materiales y Suministros	\$ -	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,109,234	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 42,336	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 323,972	
Bienes Inmuebles	\$ -	
Activos Intangibles	\$ 345,000	
Obra pública en Bienes de Dominio Público	\$ 4,615,222	
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	\$ -	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$ 2,705,550
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 2,705,551	
Provisiones	\$ -	
Disminución de Inventarios	\$ -	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 2	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable		\$ 153,469,734

Comentario a la nota del inciso a) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Cabe señalar que los importes que refleja la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, hacen referencia a los Ingresos Presupuestarios de las ventas de reserva territorial con un importe de \$139,598,255, de los cuales \$117,062,890 corresponden a ventas del presente ejercicio fiscal generando una diferencia de \$22,535,365 que corresponde a la cobranza de ejercicios anteriores.

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 30 de Septiembre 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
BIENES INMUEBLES TRANSFERIDOS POR OFICIALIA		\$ 641,992,969	\$ 641,992,969
PRESUPUESTO DE INGRESOS			
Presupuesto de Ingresos Estimado		\$ 792,028,072	\$ 900,000,000
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		-\$ 731,338,661	-\$ 153,612,335
Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Estimado		\$ 5,240,071	-\$ 649,120,464
Presupuesto de Ingresos Devengado		\$ 73,668,773	\$ -
Presupuesto de Ingresos Recaudado		-\$ 139,598,255	-\$ 97,267,201
PRESUPUESTO DE EGRESOS			
Presupuesto de Egresos Aprobado		-\$ 792,028,072	-\$ 900,000,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$ 587,762,934	\$ 60,242,563
Modificaciones al Presupuesto de Egresos		-\$ 4,249,571	\$ 649,451,931
Presupuesto de Egresos Comprometido		\$ 51,314,760	\$ 17,323,490
Presupuesto de Egresos Devengado		\$ 157,199,948	\$ 38,965,407

Presupuesto de Egresos Ejercido		\$ 1,429,120	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado		\$ 123,644,423	\$ 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 solida 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 30 de Septiembre de 2021 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:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidos por el consejo nacional de armonización contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.
- c) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.
- d) 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 de los Estados Financieros, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la información al 30 de Septiembre 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

LIC. IRLANDA MARTÍNEZ GIL
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

TITULAR

ARQ EDUARDO DE J. ORTÍZ JASSO
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.

LIC. VANITIA FERNÁNDEZ SÁNCHEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA