

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, de 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 Diciembre del 2021 es \$ 15,771,898 y representa un 0.25 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 31 de Diciembre tiene un saldo de \$-0.80.

Concepto	Integración	2021	2020
Efectivo		-\$ 1	\$ -
Bancos/Tesorería		\$ 13,138,317	\$ 1,883,485
Hsbc Cta. 04031030422 (Gto.xOp.)	\$ 266,535		\$ 1,251,439
Hsbc Cta. 4031030331 (Cancún)	\$ 6,742		\$ 12,995
Hsbc Cta. 4050897008 Pago referenciado	\$ 3,512,181		\$ 552,268
Santander Nómina IPAE 65-50241645-3	\$ 15,938		\$ 15,938
Santander Nómina AGEPRO Cta. 18000056989	\$ 196,079		\$ 50,863
Fondo General de Participaciones 2020 Cta. 4060540945 (Hsbc)	\$ 0		-\$ 19
Hsbc Cta 4065862922	\$ 9,115,566		\$ -
Hsbc Recursos de Libre Disposición de origen Estatal 2021 Cta 4066169210	\$ 25,274		\$ -
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		\$ 15,771,898	\$ 27,517,067

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

2. El saldo al 31 de Diciembre de esta cuenta refleja un importe de \$362,179,534 al cual corresponde el 5.74 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 34 predios de reservas territoriales que ha realizado la Agencia al corte del 31 de Diciembre del año en curso, de esas ventas diecinueve predios fueron realizadas al contado en los distintos municipios.

Referente a Deudores diversos, se tiene un saldo al corte del 31 de Diciembre de \$120,788,904 sin embargo en el rubro de préstamos personales, 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 de saldos 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

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	\$ 241,390,629	\$ 219,192,028	\$ -	-\$ 0	\$ 22,198,601
Solidaridad	\$ 219,965,072	\$ 217,050,773	\$ -	\$ -	\$ 2,914,299
Cancun	\$ 15,565,984	\$ -	\$ -	-\$ 0	\$ 15,565,984
Cozumel	\$ 1,147,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,147,011
Othon P. Blanco	\$ 4,333,756	\$ 2,141,256	\$ -	\$ -	\$ 2,192,500
Isla Mujeres	\$ 297,242	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 297,242
Transferencia Fidecaribe	\$ 81,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,566
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 120,788,904	\$ 45,919	\$ 465	\$ 28,438	\$ 120,714,082
Viaticos	\$ 41,008	\$ 42,839	\$ 540	-\$ 623	-\$ 1,748
Cozumel	\$ 2,547	\$ -	\$ -	\$ 2,547	\$ -
Solidaridad	\$ 2,657	\$ 2,742	\$ -	-\$ 85	\$ -
Cancun	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos A Comprobar	\$ 22,549	\$ 254	\$ 75	\$ 22,371	\$ -
Otros	\$ 120,715,543	\$ 84	\$ -	\$ 4,229	\$ 120,711,230
Prestamos Personales	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,000
Costa Maya	\$ 600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600
Adelanto De Nomina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reposicion De Fondo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Subsidio Al Empleo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuestos Por Compensar Por Servicios Profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gobierno Del Estado (Sefiplan)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 362,179,534	\$ 219,237,948	\$ 465	\$ 28,438	\$ 142,912,683

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El Inventario de Reserva Territorial refleja un importe de \$ 5,927,670,100 al 31 de Diciembre del 2021 representa, un 94.01 por ciento del total del Activo Circulante, en comparación con el ejercicio 2020, hubo una variación de saldo por un importe de \$ 501,654,120 derivado de la compraventa de predios.

	2021	2020
Inventario de Mercancías para Venta	\$ 5,927,670,100	\$ 6,429,324,220
Reserva Territorial Disponible	\$ 5,884,857,004	\$ 6,386,511,125
Othón P. Blanco	\$ 2,339,955,014	\$ 2,335,964,207
Felipe Carrillo Puerto	\$ 10,493,825	\$ 10,493,825
Cancun	\$ 433,304,399	\$ 457,971,623
Cozumel	\$ 2,401,966,162	\$ 2,419,559,361
Solidaridad	\$ 435,262,260	\$ 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	\$ 220,475,839	\$ 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 31 de Diciembre el rubro de almacén tuvo movimientos de entradas y salidas respectivamente por un importe de \$ 6,237,554 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 \$181,159,248 al 31 de Diciembre del 2021, el cual representa un 14 por ciento del activo no circulante.

Al corte del 31 de Diciembre, se han realizado catorce 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		\$ 181,159,248	\$ 71,661,164
Solidaridad	\$ 4,695,577	\$ -	\$ 2,224,155
Cancun	\$ 114,510,274	\$ -	\$ 57,774,865
Cozumel	\$ 13,510,883	\$ -	\$ 691,876
Othón P. Blanco	\$ 1,785,341	\$ -	\$ 2,097,737
Isla Mujeres	\$ 275,743	\$ -	\$ 275,743
Bacalar	\$ 263,876	\$ -	\$ 634,076
Tulum	\$ 46,117,554	\$ -	\$ 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 44 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 31 de Diciembre del 2021 es de \$ 515,317,089 y representa un 40.08 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		\$ 47,217,918	\$ 38,045,949
Edificación Habitacional En Proceso	\$ -		\$ -
Edificación No Habitacional En Proceso	\$ 47,217,918		\$ 38,045,949
Otros Bienes Inmuebles		\$ 1,303	\$ 1,303
Total		\$ 515,317,089	\$ 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 Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas del Estado de Quintana Roo, de los servicios realizados a la Oficina de la Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo.

El saldo de Bienes Muebles al 31 de Diciembre del 2021 es de \$ 38,277,075 y representa un 2.98 por ciento del Activo no Circulante.

Este rublo 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 muebles de oficina, 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		\$ 23,863,298	\$ 22,220,701
Muebles De Oficina	\$ 5,460,034		\$ 5,271,945
Anaqueles Y Estanteria	\$ 366,815		\$ 328,997
Muebles Excepto De Oficina Y Estanteria	\$ 922,351		\$ 880,015
Bienes Artísticos Y Culturales	\$ 93,721		\$ 93,721
Equipo De Computo Y Tecnologia De Informacion	\$ 14,680,561		\$ 14,060,442
Refacciones Y Accesorios Mayores Para Equipo De Computo Y Tecnologias De La Informacion	\$ 1,422,921		\$ 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	\$ 11,749		\$ 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		\$ 6,907,842	\$ 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	\$ 448,095		\$ 435,070
Herramientas Y Máquinas-Herramientas	\$ 1,324,192		\$ 1,324,192
Accesorios Y Equipos De Generacion Eléctrica	\$ 561,586		\$ 561,586
Otros Equipos	\$ 217,425		\$ 217,425
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
Total		\$ 38,277,075	\$ 36,311,823

9.El saldo de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2021 asciende a \$3,671,048 y representa un 0.29 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 31 de Diciembre refleja un saldo de \$17,361,061 y representa un 1.35% teniendo una variación con el ejercicio anterior de \$-3,656,081 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		-\$ 15,521,117	-\$ 12,597,093
Muebles			
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo De Administración	-\$ 9,618,316		-\$ 7,572,108
Depreciación Acumulada De Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	-\$ 312,375		-\$ 254,520
Depreciación Acumulada De Equipo De Transporte	-\$ 3,110,984		-\$ 2,430,090
Depreciación Acumulada De Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	-\$ 2,479,443		-\$ 2,340,375
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-\$ 1,839,943	-\$ 1,107,886
Amortización Acumuladas De Software	\$ -		\$ -
Amortización Acumuladas De Licencias	-\$ 1,839,943		-\$ 1,107,886
Total		-\$ 17,361,061	-\$ 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 31 de Diciembre de la cuenta de Pasivo es de un total de \$66,629,851, 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 Diciembre 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 el 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	\$ 7,866,612	\$ 6,353,839	\$ -	\$ -	\$ 1,512,774
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,165,027	\$ 17,153,792	\$ 9,453,877	\$ 44,457	\$ 13,512,901
Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Cp	\$ 39,211,446	\$ 17,153,792	\$ 9,453,877	\$ 44,457	\$ 12,559,321
Otros	\$ 300,903	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,902
Anticipo De Adquirentes	\$ 652,678	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 652,678
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 4,541,927	\$ 2,220,187	\$ 207,865	\$ 360,391	\$ 1,753,485
Impuestos Por Pagar	\$ 2,812,413	\$ 1,883,403	\$ 26,436	\$ 213,906	\$ 741,540
Cuotas Al Imss	\$ 82,546	\$ 1,836	\$ 41,574	\$ 35,021	\$ 7,787
Cuotas Al Infonavit	\$ 1,095,542	\$ 284,037	\$ 135,571	\$ 111,464	\$ 564,471
Cuotas Al Sar	\$ 551,426	\$ 54,583	\$ 57,156	\$ 0	\$ 439,687
Impuestos Por Obra	\$ 0	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 10,518,998	\$ 48,641	\$ 94,149	\$ 20,391	\$ 10,355,817
Descuentos Y Percepciones A Favor De Terceros	-\$ 968,458	\$ 48,641	\$ 94,149	\$ 20,391	-\$ 1,131,639
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 63,092,564	\$ 25,776,459	\$ 9,755,891	\$ 425,238	\$ 27,134,977

2. Fondos de Administracion

La cuenta de 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 de ejercicios anteriores, es por ello que aún se encuentra vigente.

Los Fondos en Administración a corto plazo al 31 de Diciembre del 2021 reflejan un saldo de \$ 3,008,344 de conceptos relacionados de fondo de ahorro.

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	\$ 3,008,344	\$ 312,866	\$ -	\$ -	\$ 2,695,478
Total	\$ 3,016,344	\$ 312,866	\$ -	\$ -	\$ 2,703,478

El Saldo de Ingresos por Clasificar al 31 de Diciembre del 2021 es de \$520,943, 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	\$ 520,943	\$ 85,712	\$ 137,156	\$ 298,075	\$ -
Total	\$ 520,943	\$ 85,712	\$ 137,156	\$ 298,075	\$ -

Total Pasivo	\$ 66,629,851	\$ 26,175,036	\$ 9,893,047	\$ 723,313	\$ 29,838,455
---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

3. Pasivos diferidos y otros:

N/A

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja durante este periodo un saldo de \$303,049,757 como ahorro.

Ingresos de Gestión

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

Concepto	Integración	2021	2020
Ingresos de Gestión		\$ 515,642,428	\$ 35,488,796
Arrendamiento Reserva Territorial (No Aplica)	\$ -		\$ 1,945,537
Arrendamiento Centro De Convenciones	\$ 126,850		\$ -
Aprovechamientos Por Bienes Que No Son Del Dominio Publico	\$ 513,892,525		\$ 33,543,259
Arrendamiento Reserva Territorial	\$ 1,623,053		\$ -
Total		\$ 515,642,428	\$ 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		\$ 3,539,547	\$ 879,536
Total		\$ 3,539,547	\$ 879,536

Otros Ingresos y Beneficios

3. El saldo de Otros Ingresos al 31 de Diciembre refleja un saldo de \$56,606,925 el cual se integra por los conceptos que se detallan en el recuadro siguiente:

Concepto	Integración	2021	2020
Otros Ingresos y Beneficios		\$ 56,606,925	\$ 8,348,021
Interes Bancarios	\$ 6,581		\$ 8,818
Intereses Ganados De Títulos, Valores Y Demas Instrumentos Financieros	\$ 86,667		\$ 3,061,552
Financiamiento	\$ 21,060,067		\$ 1,084,604
Intereses Moratorios	\$ 410,042		\$ 1,328,640
Titulacion	\$ 25,920,356		\$ 2,293,869
Otros Ingresos	\$ 8,523,403		\$ 528,538
Bases De Licitacion	\$ 18,000		\$ 42,000
Enajenación por venta de vehículos	\$ 581,810		
Total		\$ 56,606,925	\$ 8,348,021

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los Gastos y Otras Pérdidas del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2021 asciende a \$ 272,739,141 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		\$ 153,484,991	\$ 102,959,044
Servicios Personales	\$ 77,331,686		\$ 76,000,177
Materiales y Suministros	\$ 5,467,515		\$ 3,346,072
Servicios Generales	\$ 70,685,790		\$ 23,612,795
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		\$ 115,598,071	\$ 51,015,642
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ 115,598,071		\$ 27,015,642
Donativos	\$ -		\$ 24,000,000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		\$ -	\$ -
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		\$ 3,656,079	\$ 31,904,072
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	\$ 3,656,081		\$ 3,131,265
Disminución de Inventarios	\$ -		\$ 28,769,225
Otros Gastos	-\$ 2		\$ 3,582
Total de Gastos y otras Pérdidas		\$ 272,739,141	\$ 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, 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		\$ 6,764,864,987	\$ 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	\$ 5,609,562,327		\$ 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		\$ 352,956,875	\$ 352,956,875
Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	\$ 303,049,757		-\$ 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	-\$ 303,049,757		\$ 19,876,240
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 99,662,500	\$ 99,662,500
Total Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 7,217,484,362	\$ 7,725,574,887
Pasivo		\$ 66,629,851	\$ 63,337,548
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		\$ 7,284,114,212	\$ 7,788,912,434

En el rubro de Transferencia de bienes, se contempla la venta de treinta y cuatro predios de reserva territorial con un importe de \$513,895,062; quedando una variación comparada con el ejercicio 2020 y 2021 de \$508,090,524

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El Estado de Flujo de Efectivo refleja un saldo de \$ 15,771,897 el cual se encuentra integrado por movimientos en la cuenta de Bancos e inversiones temporales, mostrando una variación de \$ 11,745,169 comparado con el 2020 y reflejando a su vez la cancelación de fondos revolventes por el cierre de ejercicio 2021.

Concepto	Integración	2021	2020
Efectivo		\$ 1	\$ -
Bancos/Tesorería		\$ 13,138,317	\$ 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		\$ 15,771,897	\$ 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		\$ 575,788,899	\$ 44,716,353
Origen			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		\$ 515,642,428	\$ 35,488,796
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		\$ 3,539,547	\$ 879,536
Otros Orígenes de Operación		\$ 56,606,925	\$ 8,348,021
Aplicación		\$ 770,737,182	\$ 182,747,493
Servicios Personales		\$ 77,331,686	\$ 76,000,177
Materiales y Suministros		\$ 5,467,515	\$ 3,346,072
Servicios Generales		\$ 70,685,790	\$ 23,612,795
Transferencias al Resto del Sector Público		\$ 115,598,071	\$ 27,015,642
Donativos		\$ -	\$ 24,000,000
Otras Aplicaciones de Operación		\$ 501,654,120	\$ 28,772,807
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		-\$ 194,948,284	-\$ 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 Diciembre 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 Diciembre de 2021

	Integración	\$	264,846,882
1. Total de Ingresos Presupuestarios			
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		\$ -	310,942,017
Aprovechamientos Patrimoniales		-\$ 310,942,017	
Ingresos Derivados de Financiamientos		\$ -	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		\$ -	\$ -
4. Total de Ingresos Contables		\$ -	\$ 575,788,899

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

1. Total de Egresos Presupuestarios	Integración	\$	280,566,600
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$	11,483,538
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-	
Materiales y Suministros	\$	-	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	1,600,261	
Mobiliario y Equipo Educacional 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 Publico	\$	9,171,969	
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		\$	3,656,079
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	3,656,081	
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		\$	272,739,141

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 de importe de \$264,846,882 Así mismo, el importe de \$575,788,899 corresponde a las ventas de reserva territorial del presente ejercicio fiscal. La diferencia que se aprecia de \$310,942,017 se integra por lo siguiente:

El importe de \$979,646 corresponde a una ministración del Gobierno del Estado pendiente de cobro al cierre del ejercicio fiscal 2021.
Y el saldo de \$309,962,371 corresponde a las ventas a crédito de reserva territorial del ejercicio fiscal 2021.