

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MES DE SEPTIEMBRE 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el ente público deberá acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros (Ver documento normativo emitido por el CONAC) así lo requieran de acuerdo al lineamiento de norma a los estados financieros emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable en el siguiente orden:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y EJERCICIO FISCAL 2017 (Cifras en Pesos)

#### NOTAS DE DESGLOSE;

#### NOTAS al Estado de Situación Financiera

##### Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el gobierno estatal para la operación diaria de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

Este rubro se integra como sigue:

concepto	2018	2017
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	16,798,114	6,309,597
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	597,395	597,395
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,666,647	1,742,647
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>20,062,156</b>	<b>8,649,639</b>

##### Nota 2.- Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Las cuentas por cobrar se integran principalmente por la asignación de reserva territorial a diferentes beneficiarios y deudores diversos.

La integración del saldo al 30 de septiembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

Concepto	2018	2017
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24,651,332	24,907,112
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	126,590,842	125,796,244
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	74,095	66,251
<b>Total</b>	<b>151,316,269</b>	<b>150,769,607</b>

### Nota 3.- Inventarios

#### La integra el Inventario de Reserva Territorial

Concepto	2018	2017
Inventario Mercancías para Venta	6,092,755,932	6,092,756,510
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0
Inventario de Materias Primas Materiales y Suministros Para Producción	0	0
Bienes en Transito	0	0
<b>Total</b>	<b>6,092,755,932</b>	<b>6,092,756,510</b>

### Nota 4.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Inversiones a Largo Plazo	564,768,000	564,768,000
Títulos y Valores a Largo Plazo	0	0
Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0
<b>Total</b>	<b>564,768,000</b>	<b>564,768,000</b>

### Nota 5.- Derecho a recibir efectivo y equivalentes a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

concepto	2018	2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	32,111,929	50,036,926
Deudores Diversos a Largo Plazo	0	0
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0	0
Préstamos Otorgados a LP al Sector Público	0	0
Préstamos Otorgados a LP al Sector Privado	0	0
Préstamos Otorgados a LP al Sector Externo	0	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
<b>Total</b>	<b>32,111,929</b>	<b>50,036,926</b>

### Nota 6.- Bienes Inmuebles e Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

concepto	2018	2017
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	451,602,710	451,602,710
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	1,303	1,303
<b>Total</b>	<b>451,604,013</b>	<b>451,604,013</b>

### Nota 7.- Bienes Muebles, inmuebles e intangibles

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	16,397,285	16,205,114
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	152,588	152,588
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	10,691,870	10,691,870
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,320,763	5,278,018
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,200,000	2,200,000
Activos Biológicos	0	0
<b>Total</b>	<b>34,762,506</b>	<b>34,527,590</b>

### Nota 8.- Depreciaciones y amortizaciones

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0	0
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-8,718,548	-8,041,163
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-353,537	-353,222
<b>Total</b>	<b>-9,072,085</b>	<b>-8,394,385</b>

**Pasivo**

**Nota 9.- Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos en el mes de agosto y pagaderos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Asimismo se integra por los acreedores diversos por diversos conceptos que no afectan al presupuesto del ejercicio.

concepto	2018	2017
<i>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</i>	3,397,549	5,539,028
<i>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</i>	14,927,485	12,796,652
<i>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</i>	5,185,254	5,426,610
<i>Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</i>	97,012,677	57,846,976
<b>Total</b>	<b>120,522,965</b>	<b>81,609,266</b>

concepto	2018	2017
<i>Fondos en Garantía a Corto Plazo</i>	8,000	8,000
<i>Fondos en Administración a Corto Plazo</i>	2,735,275	2,927,296
<i>Fondos Contingentes a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</i>	0	0
<i>Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo</i>	0	0
<b>Total</b>	<b>2,743,275</b>	<b>2,935,296</b>

concepto	2018	2017
<i>Ingresos por Clasificar</i>	6,011,665	4,110,344
<i>Recaudación por Participar</i>	0	0
<i>Otros Pasivos Circulantes</i>	0	0
<b>Total</b>	<b>6,011,665</b>	<b>4,110,344</b>

"Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ELABORO  
LIC. DANIEL CHI CHIQUIL  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

TITULAR  
M. en G.D.U.S. EDUARDO DE J. ORTIZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.  
LIC. EDUARDO ANTONIO MONTALVO GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN); (Pesos)**

**Corte al 30 de septiembre del 2018**

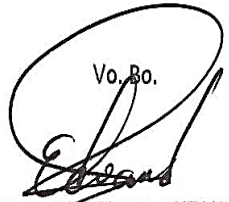
**NOTA 10 .- CUENTAS DE ORDEN**

	2018	2017
TRANSFERENCIA DE BIENES INMUEBLES POR OFICIALIA MAYOR	641,992,969	641,992,969
BIENES INMUEBLES TRANSFERIDOS POR OFICIALIA MAYOR	(641,992,969)	(641,992,969)
PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO	563,552,578	310,925,648
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR	(517,559,966)	(246,774,845)
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO	(45,992,613)	(64,150,804)
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(563,300,884)	(310,440,844)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	458,538,500	169,364,538
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	(7,795,068)
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	42,324,420	44,208,836
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,762,753	14,601,299
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	200,383	7,350
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	58,474,827	90,053,889

*"Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"*

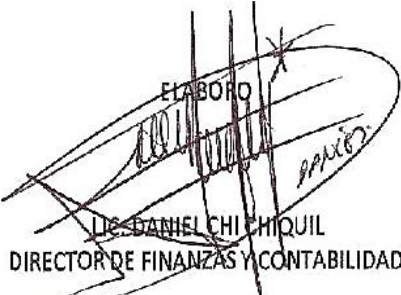
ELABORO  
  
LIC. DANIEL CHICHQUIL  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

TITULAR  
  
M. en G.D.U.S. EDUARDO DE J. ORTIZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL


Vo. Bo.  
  
LIC. EDUARDO ANTONIO MONTALVO GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

● **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018	
(Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	499,202,608
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables	499,202,608

ELABORO  
  
LIC. DANIEL CHI CHIQUIL  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

TITULAR  
  
M. en G.D.U.S. EDUARDO DE J. ORTIZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.  
  
LIC. EDUARDO ANTONIO MONTALVO GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

- **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018 (Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		62,437,964
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		678,286
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	677,699	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	577	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	10	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		63,116,250

ELABORO  
LIC. DANIEL CHI CHIQUIL  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

TITULAR  
M. en G.D.U.S. EDUARDO DE J. ORTIZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.  
LIC. EDUARDO ANTONIO MONTALVO GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

### Nota 11.- Introducción

Los presentes estados financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### Nota 12.- Panorama Financiero

La Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo opera con el presupuesto autorizado y asignado en el presupuesto de egresos del estado 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.

### Nota 13.- Autorización e Historia

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

En 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)

### Nota 14.- 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.





**Nota 15.-** 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 del 2018, 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.

**Nota 16.-** Políticas Contables 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.
- f) bienes muebles

Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.

**Nota 17.-** Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario  
(NO APLICA)

**Nota 18.-** Reporte Analítico del Activo

- a) depreciación de propiedades, mobiliario y equipo

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 30%
- . Equipo de comunicación 10%
- . Maquinaria, equipo y herramientas 35%

**Nota 19.-** Fideicomisos, Mandatos y Análogos  
(NO APLICA)

**Nota 20.-** 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 conformada por ventas de años anteriores que se captaron en este ejercicio fiscal.

**Nota 21.-** Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda  
(NO APLICA)

**Nota 22.-** Calificaciones Otorgadas  
(NO APLICA)

**Nota 23.-** Proceso de Mejora  
(NO APLICA)

**Nota 24.-** Información por Segmentos  
(NO APLICA)

**Nota 25.-**Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, se emitió el estado financiero del mes de septiembre ya como Agencia de Proyectos Estratégicos de Quintana Roo (AGEPRO) derivado de la Fusión por extinción del Instituto del Patrimonio Inmobiliario del Administración Pública del Estado de Quintana Roo (IPAE), por decreto publicado en fecha 29 de Junio del 2017 en el Tomo II, Número 71 Extraordinario, Novena Época.

**Nota 26.-** 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.

**Nota 27.-** Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable está firmada en cada página con la leyenda:

“Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

ELABORO  
LIC. DANIEL CHI CHIQUIL  
DIRECTOR DE FINANZAS Y CONTABILIDAD

TITULAR  
M. en G.D.U.S. EDUARDO DE J. ORTIZ JASSO  
DIRECTOR GENERAL

Vo. Bo.  
LIC. EDUARDO ANTONIO MONTALVO GONZALEZ  
COORDINADOR DE ADMINISTRACION