



AGEPRO
AGENCIA
DE PROYECTOS
ESTRATÉGICOS
DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2026

(Cifras en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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:

- c) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).



AGEPRO
AGENCIA
DE PROYECTOS
ESTRATÉGICOS
DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

a) 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 Finanzas y Planeación, 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.

1. 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).

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. 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. Tiene la obligación de presentar declaración informativa mensual de proveedores, el entero de retenciones mensuales de ISR por concepto de sueldos y salarios, así como por servicios profesionales del ejercicio fiscal actual 2026.

4. 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 2026 de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

5. 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 entre cuentas, en los auxiliares contables.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(NO APLICA)

7.- 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 20%
- . Equipo de cómputo 33.30%
- . Equipo de comunicación 10%
- . Maquinaria, equipo y herramientas 10%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

(NO APLICA)

9. Reporte de la Recaudación

La principal recaudación se realiza por venta de reserva al contado y a plazos, intereses por financiamiento, aprovechamientos y el rubro de cuentas por cobrar está conformado por las ventas captadas durante el ejercicio fiscal 2026.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(NO APLICA)

11. Calificaciones Otorgadas

(NO APLICA)

12. Proceso De Mejora

(NO APLICA)

13. Información por Segmentos

(NO APLICA)

14. 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 31 de Marzo de 2026

15. 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.

16. 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 declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades, refleja durante este periodo un saldo de \$147,723,954.06 como ahorro.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

1. Se detallan los Ingresos de acuerdo a los rubros y montos significativos, siendo el de mayor relevancia el de Aprovechamientos por Bienes que no son del dominio público, generados por la venta de reserva, ya sea al contado o a plazos, particularidad de esta Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

Concepto	2026	2025
Ingresos de Gestión		
Productos	\$ 3,384,853.69	\$ 23,306,871.49
Arrendamiento Reserva Territorial	\$ 506,040.00	\$ 6,051,536.23
Servicios De Manejos De Desechos Y Tratamiento De Agua	\$ 2,748,858.90	\$ 17,255,335.26
Intereses Bancarios	\$ 129,954.79	\$ -
Ingresos Por Venta De Bienes Y Prestación De Servicios De Entidades Paraestatales Y Fideicomisos No Empresariales Y No Financieros	\$ 94,149,599.83	\$ 632,688,482.19
Aprovechamiento Reserva	\$ 468,225.00	\$ 4,282,789.76
Aprovechamientos Por Bienes Que No Son Del Dominio Publico	\$ 93,681,374.83	\$ 628,405,692.43
Total de Ingresos de Gestión	\$ 97,534,453.52	\$ 655,995,353.68

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

Concepto	2026	2025
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	\$ 66,304,944.20	\$ 60,648,558.60
Total	\$ 66,304,944.20	\$ 60,648,558.60

La cuenta de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal Fondos distintos de aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones, refleja las ampliaciones y/o reducciones autorizadas por la Secretaría de Finanzas del Estado, que permiten la contratación de servicios, para los Proyectos realizados por esta Agencia, como es la Contratación del servicio de estudio de mercado y factibilidad comercial, de la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de Otros Ingresos al 31 de Marzo refleja un saldo de \$19,112,361.03 el cual se integra por los conceptos que se detallan en el recuadro siguiente:

Concepto	2026	2025
Otros Ingresos y Beneficios		
Intereses Ganados De Títulos, Valores Y Demás Instrumentos Financieros	\$ -	\$ 300,254.35
Financiamiento	\$ 13,010,509.58	\$ 56,186,338.94
Intereses Moratorios	\$ 530,803.56	\$ 3,106,066.45
Titulación	\$ 5,138,845.74	\$ 11,371,609.70
Otros Ingresos	\$ 279,646.67	\$ 356,103.55
Bases De Licitación	\$ 40,092.07	\$ 35,265.70
Enajenación Por Venta De Vehículos	\$ -	\$ 79,310.34
Cesión De Derechos	\$ 112,462.95	\$ -
Diferencia por redondeo	\$ 0.46	\$ 5.51
Total	\$ 19,112,361.03	\$ 71,434,954.54
Total Ingresos y Otros beneficios	\$ 182,951,758.75	\$ 788,078,866.82

Se detallan otros Ingresos de acuerdo a los rubros y montos significativos, siendo el de mayor relevancia el de **Financiamiento** obtenido por la venta de reserva a plazos, particularidad de esta Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los Gastos y Otras Pérdidas del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2026, ascienden a \$ 35,227,804.69, 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 presente ejercicio fiscal.

Concepto	2026	2025
Gastos de funcionamiento	\$ 31,678,999.58	\$ 262,356,684.62
Servicios Personales	\$ 21,073,339.98	\$ 104,101,828.07
Materiales y Suministros	\$ 1,045,909.77	\$ 7,796,489.87
Servicios Generales	\$ 9,559,749.83	\$ 150,458,366.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,689,187.75	\$ 26,975,290.23
Transferencias al Resto del Sector Público	\$ -	\$ 21,220,579.86
Subsidios y Subvenciones	\$ 2,689,187.75	\$ 5,454,710.37
Ayudas Sociales	\$ -	\$ 300,000.00
Donativos	\$ -	\$ -
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ -	\$ -
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 859,617.36	\$ 2,948,757.82
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones.	\$ 859,616.10	\$ 2,948,749.27
Disminución de Inventarios	\$ -	\$ -
Otros Gastos	\$ 1.24	\$ 8.55
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$ 35,227,804.69	\$ 292,280,732.67

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

II) 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 Marzo del 2026 es \$ 63,053,281.46 y representa un 1.36% , del total del activo circulante, esta cuenta representa los recursos a corto plazo de disponibilidad inmediata integrados por las cuentas de bancos HSBC , Santander y Banco Azteca 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 2026, se cuenta con fondo revolvente 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 Banco/dependencias y otros al corte del 31 de Marzo tiene un saldo de \$40,821.96

Concepto	2026	2025
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos/Tesorería	\$ 61,214,251.49	\$ 37,839,374.00
Hsbc Cta. 04031030422 (Gto.xOp.)	\$ 16,168.46	\$ 3,015,823.44
Hsbc Cta. 04050897008 Pago referenciado	\$ 2,411,716.60	\$ 12,881,268.11
Hsbc Cta. 04068202654 (Ingresos por regularización de predios)	\$ 934,911.10	\$ -
Santander Cta. 18-00034237-1 Ingresos Propios	\$ 34,693,553.09	\$ -
Santander Cta. 18-00034239-9 Recurso Estatal	\$ 4,173,028.91	\$ -
Santander Cta. 18-00034238-5 Nomina	\$ 378,255.65	\$ -
Azteca Cta. 01720126394044 (Gastos operativos)	\$ 11,072,777.50	\$ 717,251.65
Azteca Cta. 01720158955963 Recursos Convenio Fonatur	\$ 4,483,358.41	\$ 1,764,196.77
Azteca Cta. 01720160755104 Recursos estatales.	\$ 68.60	\$ -
Azteca Cta. 01720157555775 Ingresos Propios Referenciados	\$ 1,421,737.18	\$ 13,214,903.80
Azteca Cta. 01720167297713 Convenio Ejido Bacalar	\$ 1,628,675.99	\$ 6,245,930.23
Bancos/dependencias y otros	\$ 40,821.96	\$ -
Banco para fondo revolvente	\$ 40,821.96	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondo Quintana Roo	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 1,798,208.01	\$ 1,798,208.01
Depósitos en Garantía	\$ 398,208.01	\$ 398,208.01
Pagos realizados para Adquisiciones	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 63,053,281.46	\$ 39,637,582.01

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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

2. El saldo al 31 de Marzo de esta cuenta refleja un importe de \$ 28,001,333.95 al cual corresponde el 0.61% del total del Activo Circulante y se encuentra integrada por la cartera de los contratos realizados por concepto de venta de reserva territorial al contado y a plazos.

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, está integrado por la cartera de contratos, reflejando la venta de predios de reserva territorial que ha realizado la Agencia al corte del 31 de Marzo del año en curso.

Referente a la cuenta de Deudores diversos, se refleja un registro indebido de mayor relevancia, en el rubro de Otros, con un saldo al corte del 31 de Marzo de \$ 700,807.51.

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, la cual se integra a corto y largo plazo tomando en cuenta el origen de la deuda.

Concepto	Total	CORTO PLAZO				365 días (Mas)
		0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 27,259,704.48	\$ 79,656.51	\$ 8,539,646.31	\$ -	\$ -	\$ 18,640,401.66
Solidaridad	\$ 10,042,100.60	\$ -	\$ 8,211,375.00	\$ -	\$ -	\$ 1,830,725.60
Cancun	\$ 14,172,426.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,172,426.88
Cozumel	\$ 754,390.40	\$ 79,656.51	\$ 187,224.28	\$ -	\$ -	\$ 487,509.61
Othon P. Blanco	\$ 616,567.10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 616,567.10
Isla Mujeres	\$ 294,490.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 294,490.20
Transferencia Fidecaribe	\$ 81,565.83	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,565.83
Tulum	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Puerto Morelos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bacalar	\$ 318,517.04	\$ -	\$ 141,047.03	\$ -	\$ -	\$ 177,470.01
Transferencias y Asignaciones	\$ 979,646.43	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 979,646.43
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 700,807.51	\$ 700,656.63	\$ 150.88	\$ -	\$ -	\$ -
Vialicos	\$ 3,871.23	\$ 3,871.23	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gastos A Comprobar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros	\$ 696,936.28	\$ 696,785.40	\$ 150.88	\$ -	\$ -	\$ -
Fondo Revolvente	\$ 40,821.96	\$ 40,821.96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Santos Miguel Cruz Huchin	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Jose Antonio Dacak Camara	\$ 5,821.96	\$ 5,821.96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Marco Antonio Mendoza Quijano	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Herlinda Ake Tuyub	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Gobierno Del Estado (Sefiplan)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 28,001,333.95	\$ 821,135.10	\$ 8,539,797.19	\$ -	\$ -	\$ 18,640,401.66

En el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, los saldos registrados en la columna de más de 365 días corresponden a contratos de venta de reserva territorial pactados a doce meses o menos; una vez reconocidos, si no se recuperan en el plazo previsto, permanecen en dicha columna como cartera vencida, conservando su registro en la cuenta Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Inventarios.

4. El Inventario de Reserva Territorial, refleja un saldo actual de \$ 4,534,093,693.34 al 31 de Marzo del 2026 representa un 98.03% del total del Activo Circulante, teniendo una variación por \$ 93,681,374.83 por concepto de venta de reserva, permuta, cesión de derechos, entre otros, con respecto al ejercicio anterior.

	2026	2025
Inventario de Mercancías para Venta	\$ 4,534,093,693.34	\$ 4,627,775,068.17
Reserva Territorial Disponible	\$ 4,400,171,321.88	\$ 4,493,852,696.71
Othón P. Blanco	\$ 1,857,117,448.34	\$ 1,861,692,483.74
Felipe Carrillo Puerto	\$ 1,447,170.54	\$ 1,447,170.54
Cancun	\$ 431,904,398.83	\$ 431,904,398.83
Cozumel	\$ 1,821,149,113.16	\$ 1,835,085,111.48
Solidaridad	\$ 30,353,628.92	\$ 87,839,879.98
Isla Mujeres	\$ 225,013,317.05	\$ 234,392,355.55
José María Morelos	\$ 345,001.00	\$ 345,001.00
Lázaro Cárdenas	\$ 3.00	\$ 3.00
Puerto Morelos	\$ -	\$ -
Tulum	\$ 605,440.85	\$ 605,440.85
Benito Juárez	\$ 28,782,754.03	\$ 32,212,765.58
Bacalar	\$ 3,453,046.16	\$ 8,328,086.16
Reserva Territorial Comprometida	\$ 133,716,960.58	\$ 133,716,960.58
Programas Terminados	\$ 205,410.88	\$ 205,410.88

Almacenes

5. Al corte del 31 de Marzo el rubro de almacén tuvo movimientos de entradas y salidas quedando un saldo final de cero, ya que sólo es utilizado como almacén de paso.

Concepto	2026	2025
Almacén Licitación	\$ -	\$ -
Almacén Compras Directas	\$ -	\$ -
Almacén Combustible	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

Inversiones Financieras

6. No existen inversiones a largo plazo.

Concepto	2026	2025
Inversiones a Largo Plazo	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

7. En el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, el saldo de documentos por cobrar a largo plazo es de \$534,880,935.89 al 31 de Marzo del 2026, el cual representa un 28% del activo no circulante.

Al corte del 31 de Marzo, la variación que se observa con respecto al ejercicio 2025 y 2026, corresponde a los cobros de pagarés por concepto de ventas a plazos, y se detalla de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$ 534,880,935.89	\$ 554,626,237.13
Solidaridad	\$ 4,009,725.80	\$ 4,815,652.15
Cancun	\$ 67,140,013.87	\$ 75,270,090.48
Cozumel	\$ 74,500,678.14	\$ 72,884,109.84
Othón P. Blanco	\$ 15,240,967.17	\$ 10,993,499.94
Isla Mujeres	\$ 27,102,149.34	\$ 17,998,486.55
Bacalar	\$ 13,250,245.34	\$ 15,652,885.69
Tulum	\$ 300,964,708.47	\$ 323,468,505.37
Puerto Morelos	\$ 32,672,447.76	\$ 33,543,007.11

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Edificios al 31 de Marzo del 2026 es de \$ 1,351,130,055.41 y representa un 70.89% del Activo no Circulante.

Concepto	2026	2025
Terrenos	\$ 834,694,722.02	\$ 692,028,055.37
Terrenos	\$ 834,694,722.02	\$ 692,028,055.37
Edificios no Habitacionales	\$ 513,757,964.91	\$ 513,757,964.91
Oficinas Costa Maya	\$ 16,061,543.90	\$ 16,061,543.90
Centro De Convenciones De Chetumal	\$ 455,129,176.26	\$ 455,129,176.26
Oficinas Tulum	\$ 2,183,244.00	\$ 2,183,244.00
Edificios no Residenciales	\$ 40,384,000.75	\$ 40,384,000.75
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Público	\$ -	\$ -
Estudios y Proyectos de Obras de Urbanización	\$ -	\$ -
Obras de Urbanización	\$ -	\$ -
Obras de Vías de Comunicación	\$ -	\$ -
Acabados y Trabajos	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 2,676,065.48	\$ 2,676,065.48
Edificación Habitacional En Proceso	\$ 2,676,065.48	\$ 2,676,065.48
Otros Bienes Inmuebles	\$ 1,303.00	\$ 1,303.00
Otros Bienes Inmuebles	\$ 1,303.00	\$ 1,303.00
Adjudicaciones, Expropiaciones e Indemnizaciones de Inmuebles	\$ -	\$ -
Total	\$ 1,351,130,055.41	\$ 1,208,463,388.76

La cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes de dominio público, se encuentra integrada primordialmente por proyectos de obra pública, como son la red de alumbrado público, pavimentación y espacios del Parque Quintana Roo, entre otros.

Rubro	Movimientos del Ejercicio		
	EFE	COG	Variación Saldos
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	142,666,666.65	\$ 142,704,317.00	-\$ 37,650
Bienes Muebles	- 659,849.65	-	-\$ 659,849.65
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-	-
Subtotal	\$ 142,006,817.00	\$ 142,704,317.00	-\$ 697,500.00
Inversión Pública	-	-	-
Total	\$ 142,006,817.00	\$ 142,704,317.00	-\$ 697,500.00

La variación de \$697,500.00 entre el flujo de efectivo y el COG, en el rubro de Bienes Muebles, corresponde a la Baja de Automóviles Y Equipo Terrestre, que al corte del 31 de Marzo.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

El saldo de Bienes Muebles al 31 de Marzo del 2026 es de \$ 44,277,513.22 y representa un 0.02% del Activo no Circulante.

Concepto	2026	2025
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,237,611.87	\$ 16,111,607.90
Muebles De Oficina	\$ 2,709,019.64	\$ 2,930,782.48
Anaqueles Y Estanteria	\$ 368,387.57	\$ 368,387.57
Muebles Excepto De Oficina Y Estantería	\$ 1,759,996.43	\$ 1,807,077.67
Equipo De Computo Y Tecnologia De Informacion	\$ 7,197,524.93	\$ 7,599,685.91
Refacciones Y Accesorios Mayores Para Equipo De Computo Y Tecnologías De La Informacion	\$ 1,685,639.25	\$ 1,885,788.22
Mobiliario Y Equipo Para El Desarrollo De Actividades Productivas	\$ 22,950.96	\$ 22,950.96
Línea Blanca Y Electrodomésticos Mayores	\$ 106,531.97	\$ 109,373.97
Otros Bienes Muebles	\$ -	\$ -
Equipos De Seguridad Para Inmuebles	\$ 1,387,561.12	\$ 1,387,561.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 585,644.35	\$ 547,994.00
Equipos Y Aparatos Audiovisuales	\$ 337,993.35	\$ 300,343.00
Aparatos Deportivos	\$ -	\$ -
Cámaras Fotográficas Y De Video	\$ 247,651.00	\$ 247,651.00
Otro Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 6,147,859.98	\$ 6,845,359.98
Automóviles Y Equipo Terrestre	\$ 6,085,889.99	\$ 6,783,389.99
Otros Equipos De Transporte	\$ 61,969.99	\$ 61,969.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 19,848,752.39	\$ 20,526,350.30
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 24,936.52	\$ 24,936.52
Maquinaria Y Equipo De Construcción	\$ 10,707.70	\$ 10,707.70
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 127,184.35	\$ 127,184.35
Sistemas De Aire Acondicionado, Calefacción Y De Refrigeración Industrial Y Comercial	\$ 3,600,741.54	\$ 3,710,497.33
Equipo De Comunicación Y Telecomunicación	\$ 311,991.21	\$ 317,502.46
Equipos De Generación Eléctrica, Aparatos Y Accesorios Eléctricos	\$ 13,910,454.23	\$ 14,008,979.06
Herramientas Y Máquinas-Herramientas	\$ 851,439.37	\$ 990,883.05
Accesorios Y Equipos De Generacion Eléctrica	\$ 181.19	\$ 181.19
Otros Equipos	\$ 1,011,116.28	\$ 1,335,478.64
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 2,457,644.63	\$ 2,457,644.63
Bienes Artísticos Y Culturales	\$ 108,590.45	\$ 108,590.45
Bienes Artísticos , Culturales y Científicos	\$ 2,349,054.18	\$ 2,349,054.18
Total	\$ 44,277,513.22	\$ 46,488,956.81

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Al corte del 31 Marzo 2026, existe una variación entre el saldo final 2025 e inicial de 2026 de la cuenta de bienes muebles, que se detalla de la siguiente manera:

CONCEPTO (MOVIMIENTOS DEL PERIODO) CUENTA 1240-1250	IMPORTE
(+) Adquisiciones del ejercicio fiscal 2026.	\$ 37,650.35
D00048 - BAJA DE CAMIONETA YUKON SEGUN OFICIO AGEPRO/DDG/DA/DADM/0342/III/2026 POR CONCEPTO DE ENAJENACION	-\$ 697,500.00
D00069 - BAJA DE BIENES MUEBLES SEGUN ACUERDOS DEL COMITÉ 002/AGEPRO/COM-CADFYBBM/S.O/II/2025 Y 004/AGEPRO/COM-CADFYBBM/S.O/II/2025	-\$ 1,551,593.94
Total de la variación	-\$ 2,211,443.59

CONCEPTO (MOVIMIENTOS DEL PERIODO) CUENTA 1240-1250	Auxiliar 1240-1250	Cédula de Depreciación (MOI)
Bienes Muebles (Acumulado)	\$ 50,488,286.76	\$ 48,030,642.13
Bienes artísticos (Pintura: No considerado para Depreciación)	-\$ 2,457,644.63	\$ -
	\$ 48,030,642.13	\$ 48,030,642.13

La depreciación acumulada al corte del 31 de Marzo refleja un saldo de \$28,175,991.29 y representa un 1.48% teniendo una variación, comparada con el ejercicio anterior de \$-1,389,476.84 por concepto de baja de bienes muebles, corrección de registros incorrectos de depreciaciones duplicadas, así como las depreciaciones mensuales a los rubros de Mobiliario y Equipo de Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, y Licencias incluyendo la cuenta de Amortización de bienes intangibles. Siendo la depreciación de este ejercicio, el importe de \$784,159.03

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 20%
- * Equipo de Cómputo 33.30%
- * Equipo de Comunicación 10%
- * Maquinaria, Equipo y Herramientas 10%

Concepto	2026	2025
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios No Habitacionales	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ 24,214,787.67	\$ 25,605,671.39
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$ 14,317,881.10	\$ 15,006,655.82
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ 468,436.34	\$ 458,267.01
Equipo De Transporte	\$ 4,632,336.91	\$ 5,205,915.96
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$ 4,796,133.32	\$ 4,934,832.60
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 3,961,203.62	\$ 3,959,796.74
Software	\$ 237,441.54	\$ 237,441.54
Marcas	\$ 22,039.18	\$ 20,632.30
Licencias Informáticas E Intelectuales	\$ 3,701,722.90	\$ 3,701,722.90
Total	\$ 28,175,991.29	\$ 29,565,468.13

9. El saldo de Activos Intangibles al 31 de Marzo del 2026 es de \$3,961,679.60 y representa un 0.21% del Activo no Circulante.

Concepto	2026	2025
Software	\$ 237,442.54	\$ 237,442.54
Patentes, Marcas y Derechos	\$ 22,510.16	\$ 22,510.16
Licencias	\$ 3,701,726.90	\$ 3,701,726.90
Total	\$ 3,961,679.60	\$ 3,961,679.60

CONCEPTO	IMPORTE
Cédula de Trabajo de Depreciación del ejercicio fiscal 2026	\$ 784,159.03
D00048 - BAJA DE CAMIONETA YUKON SEGUN OFICIO AGEPRO/DDG/DA/DADM/0342/III/2026 POR CONCEPTO DE ENAJENACION	-\$ 697,499.00
D00069 - BAJA DE BIENES MUEBLES SEGUN ACUERDOS DEL COMITÉ 002/AGEPRO/COM-CADFYBBM/S.O/II/2025 Y 004/AGEPRO/COM-CADFYBBM/S.O/II/2025	-\$ 1,476,136.87
Total de la variación	-\$ 1,389,476.84



AGEPRO
AGENCIA
DE PROYECTOS
ESTRATÉGICOS
DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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

El saldo al corte del 31 de Marzo de la cuenta de Pasivo Circulante es de un total de \$15,532,189.69, y representa las obligaciones contraídas por la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, en cuanto al pago de remuneraciones del personal, proveedores, retenciones y contribuciones estatales y federales.

El rubro de Servicios Personales, contempla el pago de sueldos, salarios, prestaciones, aportaciones, cuotas de imss, infonavit, entre otros, los cuales al corte del mes de Marzo han sido cubiertos en su totalidad

Dentro del rubro de Proveedores por pagar a corto plazo se integran los 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 Marzo del 2026, está integrado por los impuestos retenidos y pagaderos a más tardar el mes posterior, los cuales han sido cubiertos en su totalidad para dar cumplimiento a las obligaciones fiscales.

El rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se encuentra integrado por el concepto de pago de nómina y compra a terceros.

PASIVO CIRCULANTE

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días/(Mas)
Servicios Personales por Pagar a CP	\$ 608,601.73	\$ 583,767.72	\$ -	\$ 3,933.57	\$ 20,900.44
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ 28,503.24	\$ 7,602.80	\$ -	\$ -	\$ 20,900.44
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$ 615.83	\$ 615.83	\$ -	\$ -	\$ -
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 574,254.99	\$ 570,321.42	\$ -	\$ 3,933.57	\$ -
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 1,045.17	\$ 1,045.17	\$ -	\$ -	\$ -
Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	\$ 4,182.50	\$ 4,182.50	\$ -	\$ -	\$ -
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,735,692.62	\$ 2,563,030.26	\$ 4,172,660.96	\$ 1.41	\$ -0.01
Deudas Por Adquisición De Bienes Y Contratación De Servicios Por Pagar A Cp	\$ 6,705,606.09	\$ 2,532,945.15	\$ 4,172,660.94	\$ -	\$ -
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuesto sobre nóminas	\$ 30,086.53	\$ 30,085.11	\$ 0.02	\$ 1.41	\$ -0.01
Otros Impuestos Derivados de una Relación Laboral	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Contralistas Por Obras Públicas Por Pagar A Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias Otorgadas Por Pagar a CP	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias Otorgadas A Entidades Federativas Y Municipios Para Gasto Corriente	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Transferencias Otorgadas A Entidades Federativas Y Municipios Para Inv. Púb.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Subsidios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,371,095.42	\$ 1,182,680.95	\$ 5,724.13	\$ 3.57	\$ 182,686.77
Impuestos Por Pagar	\$ 866,060.62	\$ 864,349.10	\$ -	\$ -	\$ 1,711.52
Cuotas Al Imss	\$ 87,672.71	\$ 48,298.83	\$ 167.23	\$ -	\$ 39,541.11
Cuotas Al Infonavit	\$ 321,930.08	\$ 202,648.52	\$ -	\$ 3.57	\$ 119,277.99
Cuotas Al Sar	\$ 95,432.01	\$ 67,384.50	\$ 5,891.36	\$ -	\$ 22,156.15
4% Nómina Obra	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5% Millar Obra	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Impuesto Sobre Nóminas (4%)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 94,744.71	\$ 47,510.12	\$ -	\$ 4,885.36	\$ 42,349.23

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Descuentos Y Percepciones A Favor De Terceros	\$ 47,234.59	\$ -	\$ -	\$ 4,885.36	\$ 42,349.23
Reposicion De Gastos	\$ 6,688.16	\$ 6,688.16	\$ -	\$ -	\$ -
Fondo Revolvente	\$ 40,821.96	\$ 40,821.96	\$ -	\$ -	\$ -
Beneficiarios Por Concepto De Reintegros Incorrectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 8,810,134.48	\$ 4,376,989.05	\$ 4,178,385.09	\$ 8,823.91	\$ 245,936.43

2. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

Los Fondos en Administración a corto plazo al 31 de Marzo del 2026 reflejan un saldo de \$ 465,600.92 de conceptos relacionados con el 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	\$ 1,257,730.61	\$ 353,806.96	\$ 131,242.40	\$ -	\$ 772,681.25
Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 465,600.92	\$ 301,593.42	\$ -	\$ -	\$ 164,007.50
Total	\$ 1,723,331.53	\$ 655,400.38	\$ 131,242.40	\$ -	\$ 936,688.75

3. PASIVOS DIFERIDOS

N/A

4. PROVISIONES

N/A

5. OTROS PASIVOS

El saldo de Ingresos por Clasificar al 31 de Marzo del 2026 es de \$4,998,723.68, el cual se deriva de los depósitos por los cuales la Agencia se encuentra realizando las verificaciones de su ingreso, con la finalidad de realizar las adecuaciones correspondientes .

Concepto	Total	0 a 90 días	90 a 180 días	180 a 365 días	365 días (Mas)
Ingresos por Clasificar	4,998,723.68	\$574,167.89	\$13,640.76	\$49,465.26	\$4,361,449.77
Total	4,998,723.68	574,167.89	13,640.76	49,465.26	4,361,449.77
Total Pasivo Circulante	15,532,189.69	5,606,557.32	4,323,268.25	58,289.17	5,544,074.95

En relación con el rubro de Cuentas por pagar a corto plazo, si bien los pasivos se encuentran registrados en las cuentas contables correspondientes, sin embargo se está llevando a cabo una conciliación con las áreas responsables, a fin de validar los saldos y dar seguimiento a la programación y cumplimiento oportuno de los pagos.

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Concepto	365 días (Mas)
Servicios Personales Por Pagar	\$ 2,094,373.14
Proveedores Por Pagar	\$ 1,003,023.33
Impuestos Por Pagar	\$ 348,914.03
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 7,947,965.28
Otros Pasivos	\$ 147,256.03
Fondos en Garantía	\$ 8,000.00
Fondos en Administración	\$ 2,104,636.64
Total Pasivo no Circulante	\$ 13,654,168.45
Total Pasivo	29,186,358.14

La cuenta de Fondos en Garantía a Largo Plazo refleja un saldo de \$ 8,000.00 que corresponde a un anticipo que deriva de un bien inmueble que se tiene arrendado de ejercicios anteriores, es por ello que aún se encuentra vigente.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido, refleja variaciones por concepto de venta de reserva territorial.

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 realizado correcciones o rectificaciones, 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 a 2025, teniendo como finalidad la correcta afectación al ejercicio.

Hacienda Pública/Patrimonio	2026	2025
1. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	\$ 4,677,324,155.16	\$ 4,771,005,529.99
Donaciones de Capital	\$ 224,817,196.56	\$ 224,817,196.56
Transferencia Oficialía Mayor	\$ 858,327,920.22	\$ 858,327,920.22
Transferencia de Bienes	\$ 3,522,021,495.60	\$ 3,615,702,870.43
Adquisiciones de Activo Fijo	\$ 7,145,401.69	\$ 7,145,401.69
Transferencia IPAE	\$ 65,012,141.09	\$ 65,012,141.09
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -
2. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 1,725,049,488.28	\$ 1,579,782,853.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	\$ 147,723,954.06	\$ 495,798,134.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 1,781,759,921.36	\$ 1,285,961,787.21
Revalúos	\$ 16,495,158.20	\$ 16,495,158.20
Reservas	\$ 255,000,000.00	\$ 255,000,000.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios anteriores	-\$ 475,929,545.34	-\$ 473,472,226.14
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 99,662,500.00	\$ 99,662,500.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 6,502,036,143.44	\$ 6,450,450,883.41
Pasivo	\$ 29,186,358.14	\$ 53,781,068.10
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 6,531,222,501.58	\$ 6,504,231,951.51

La Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo realiza ventas de predios al contado y a plazos, lo cual genera diferencias temporales entre los estados financieros y el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos COG pagado. Mientras el Estado de Actividades y el Flujo de Efectivo solo reflejan lo devengado y/o cobrado en el ejercicio, el Estado Analítico del Presupuesto de Egresos (COG) muestra únicamente erogaciones electivas. Por ello, puede haber ingresos devengados que no se reflejan como pagos en el COG. Esta situación es normal y está alineada con la LGCG (art. 17)

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El Estado de Flujo de Efectivo al corte del 31 de Marzo de 2026 refleja un saldo de \$ 63,053,281.46 el cual se encuentra integrado por movimientos en la cuenta de efectivo y bancos, donde se observa una variación de \$ 23,415,699.45 comparado con el 2025.

Concepto	2026	2025
Efectivo	\$ -	\$ -
Bancos/Tesorería	\$ 61,214,251.49	\$ 37,839,374.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 40,821.96	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ 1,798,208.01	\$ 1,798,208.01
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 63,053,281.46	\$ 39,637,582.01

2. Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2026	2025
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 142,704,317.00	\$ 237,356,494.11
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -	\$ 540,578.06
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 37,650.35	\$ -
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -	\$ 3,726,955.18
Activos Biológicos	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles	\$ 142,666,666.65	\$ 233,083,333.33
Activos Intangibles	\$ -	\$ 5,627.54
Inversión Pública	\$ -	\$ -
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -
Obra Pública en Bienes Propios	\$ -	\$ -
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	\$ -	\$ -
Total	\$ 142,704,317.00	\$ 237,356,494.11

3. Conciliación de Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación

Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 147,723,954.06	\$ 495,798,134.15
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 859,616.10	\$ 2,948,749.27
Depreciación	\$ 859,616.10	\$ 2,948,749.27
Otras Aplicaciones de Operación	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación	\$ 148,583,570.16	\$ 498,746,883.42

Concepto	2026	2025
Flujo de Efectivo de Las Actividades de Financiamiento	2026	2025
Origen	44,588,474.45	305,942,831.06
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	44,588,474.45	305,942,831.06
Aplicación	27,749,528.16	46,566,311.46
Servicios de La Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,749,528.16	46,566,311.46

Otros Orígenes de Financiamiento:

Este rubro se conforma por las cuentas por cobrar a corto y largo plazo, por concepto de ventas de reserva territorial y regularización de predios, entre otros.

Otros Aplicaciones de Financiamiento:

Este rubro se conforma por las cuentas por pagar a corto y largo plazo, por concepto de compromisos adquiridos con proveedores, contratistas, pagos de servicios personales, obligaciones fiscales, entre otras.

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026
(Cifras en Pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	182,951,758.29
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 0.46
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	\$ 0.46
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ -
Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 182,951,758.75

La diferencia que se observa entre el total de ingresos presupuestarios y total de ingresos contables, corresponde al registro por concepto de redondeo por centavos, con un importe de 0.46 centavos, derivado de la presentación y pago de impuestos, entre otros.

Es importante mencionar la particularidad que tiene la Agencia de Proyectos Estratégicos del Estado de Quintana Roo, de realizar ventas al contado y a plazos, lo cual permite obtener los ingresos que cubrirán las necesidades que tiene la misma, resultado de su operatividad.

ELABORÓ

IRLANDA MARTÍNEZ GIL
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Vo. Bo.

JOSÉ ANTONIO DACAK CÁMARA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ELABORÓ

JOSÉ RIGOBERTO UC CHI
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE FINANZAS.

AUTORIZÓ

CARLOS FLORES HIDALGO
DIRECTOR GENERAL

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

b) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026

(Cifras en Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 177,072,504.33
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	\$ 143,750,226.77
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
Materiales y Suministros (Consumos)	\$ 1,045,909.77
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 37,650.35
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	\$ 142,666,666.65
Activos Intangibles	\$ -
Obra pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
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	\$ 1,905,527.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 859,616.10
Provisiones	\$ -
Disminución de Inventarios	\$ -
Otros Gastos	\$ 1.26
Inversión Pública no Capitalizable	\$ -
Materiales y Suministros (Consumos)	\$ 1,045,909.77
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -
4. Total de Gasto Contable	\$ 35,227,804.69

La variación entre el egreso presupuestario y el egreso contable se debe a que, en el ámbito presupuestal, las adquisiciones de activos se registran como gasto, mientras que en la contabilidad financiera se reconocen como inversiones que se capitalizan. Adicionalmente, el egreso contable incluye la depreciación del periodo y diferencias por redondeo, lo que en conjunto explica la discrepancia entre ambos registros.

La cuenta Materiales y Suministros (Consumos) se presenta tanto en el ámbito presupuestario como en el contable. En el primero, refleja los recursos programados destinados a la adquisición de bienes, mientras que en el segundo representa los consumos efectivamente realizados durante el ejercicio, mismos que impactan en los resultados contables y financieros de la entidad.

ELABORÓ
IRLANDA MARTÍNEZ GIL
JEFA DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Vo. B.

JOSÉ ANTONIO DACAK CAMARA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ELABORÓ
LIDIA CRISTINA CHAVEZ AC.
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN

AUTORIZÓ

CARLOS FLORES HIDALGO
DIRECTOR GENERAL

AGENCIA DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

c) 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 2026, las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestario:	
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 434,705,049.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 544,225,910.58
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 292,472,619.87
Ley de Ingresos Devengada	-\$ 67,893,616.80
Ley de Ingresos Recaudada	-\$ 115,058,141.49

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 429,830,058.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 550,105,164.54
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 297,347,610.87
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 177,072,504.33
Presupuesto de Egresos Devengado	-\$ 177,072,504.33
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 177,072,504.33
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 173,935,303.61

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

ELABORO

AUTORIZO

Vo. Bo.

IRLANDA MARTÍNEZ GIL
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CARLOS FLORES HIDALGO
DIRECTOR GENERAL

JOSÉ ANTONIO DACAK CAMARA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO