

# TOMO II



## II. INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA

- II.1 ESTADOS CONTABLES
  - II.1.1 ESTADO DE ACTIVIDADES
  - II.1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
  - II.1.3 ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA
  - II.1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
  - II.1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
  - II.1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# INTRODUCCIÓN

En cumplimiento con lo establecido en los artículos 52 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas; así como la demás información contable emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) se presenta en este Tomo la información financiera consolidada por parte de los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y los Órganos Autónomos del Estado de Quintana Roo.

## II.1.1 Estado de Actividades.

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE ACTIVIDADES Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y Ejercicio Fiscal 2023 (Pesos) (Nota 2)		
CONCEPTO	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de gestión:</b>	<b>13,716,451,925.59</b>	<b>11,500,927,936.58</b>
Impuestos	10,086,781,440.55	8,340,456,780.21
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	2,336,218,398.71	2,443,056,176.86
Productos	569,464,980.81	369,149,856.44
Aprovechamientos	696,128,764.59	316,634,885.60
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	27,858,340.93	31,630,237.47
<b>Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones</b>	<b>35,442,958,386.63</b>	<b>36,911,666,185.69</b>
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	35,291,769,611.83	36,810,884,053.33
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	151,188,774.80	100,782,132.36
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	<b>1,351,695.68</b>	<b>4,056,741.07</b>
Ingresos financieros	325,538.22	48,390.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	1,026,157.46	4,008,351.07
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>49,160,762,007.90</b>	<b>48,416,650,863.34</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>14,297,739,502.20</b>	<b>10,223,594,877.70</b>
Servicios personales	5,344,625,321.09	4,568,168,838.84
Materiales y suministros	1,032,881,852.21	572,737,966.19
Servicios generales	7,920,232,328.90	5,082,688,072.67
<b>Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>22,436,265,300.15</b>	<b>22,812,724,780.61</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	19,392,266,437.09	19,662,624,268.10
Transferencias al resto del sector público	507,857,547.13	575,430,532.20
Subsidios y subvenciones	126,758,971.84	83,257,025.79
Ayudas sociales	1,610,109,985.09	870,389,557.61
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	746,499,450.00	1,599,712,396.91
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	52,772,909.00	21,311,000.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>7,716,038,443.30</b>	<b>7,622,470,637.55</b>
Participaciones	4,565,067,497.00	4,566,899,907.00
Aportaciones	3,144,888,052.00	3,049,779,119.00
Convenios	6,082,894.30	5,791,611.55
<b>Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública</b>	<b>2,337,299,352.29</b>	<b>2,480,658,742.63</b>
Intereses de la deuda pública	2,309,748,607.40	2,468,483,594.05
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	27,550,744.89	12,175,148.58
Costo por coberturas	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>137,804,860.33</b>	<b>86,687,527.91</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	128,368,794.52	77,294,002.76
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Otros gastos	9,436,065.81	9,393,525.15
<b>Inversión pública</b>	<b>2,538,380.13</b>	<b>408,075.11</b>
Inversión pública no capitalizable	2,538,380.13	408,075.11
<b>Total de gastos y otras pérdidas</b>	<b>46,927,685,838.40</b>	<b>43,226,544,641.51</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) (Nota 2.2)</b>	<b>2,233,076,169.50</b>	<b>5,190,106,221.83</b>

## II.1.2 Estado de Situación Financiera.

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023					
(Pesos)					
(Nota 2)					
Activo	2024	2023	Pasivo	2024	2023
<b>Activo circulante</b>			<b>Pasivo circulante</b>		
Efectivo y equivalentes (Nota 2.1.1.1)	3,993,227,922.09	3,511,925,685.10	Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 2.1.2.1)	1,721,820,718.26	4,010,770,234.09
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2.1.1.2)	421,222,577.16	580,775,192.68	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios (Nota 2.1.1.3)	146,789,003.86	76,423,166.81	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo (Nota 2.1.2.2)	68,496,917.82	80,259,533.35
Inventarios (Nota 2.1.1.4)	126,534,919.59	205,128,041.75	Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Almacenes	230,933,306.46	230,933,306.46	Pasivos diferidos a corto plazo	17,028,975.19	16,917,801.83
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (Nota 2.1.2.3)	520,322,662.13	483,207,655.71
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Provisiones a corto plazo	456,390.25	416,473.83
			Otros pasivos a corto plazo (Nota 2.1.2.4)	123,566,663.55	152,217,541.55
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>4,918,707,729.16</b>	<b>4,605,185,392.80</b>	<b>Total de pasivos circulantes</b>	<b>2,451,692,327.20</b>	<b>4,743,789,240.36</b>
<b>Activo no circulante</b>			<b>Pasivo no circulante</b>		
Inversiones financieras a largo plazo (Nota 2.1.1.5)	1,044,948,536.79	754,093,944.83	Cuentas por pagar a largo plazo	2,091,060,684.67	8,981,116.63
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (Nota 2.1.1.6)	250,851,739.46	264,167,846.68	Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (Nota 2.1.1.7)	4,941,314,972.57	4,867,039,064.06	Deuda pública a largo plazo (Nota 2.1.2.5)	19,195,841,856.51	19,508,474,884.55
Bienes muebles (Nota 2.1.1.8)	3,130,954,592.58	2,823,499,298.71	Pasivos diferidos a largo plazo	28,696,751.91	29,673,300.52
Activos intangibles (Nota 2.1.1.9)	1,015,392,205.11	968,235,432.41	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	17,407,319.04	15,129,852.28
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 2.1.1.10)	-2,494,162,721.30	-2,427,421,220.19	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Activos diferidos (Nota 2.1.1.11)	20,140,296.16	20,829,264.91	<b>Total de pasivos no circulantes</b>	<b>21,333,006,612.13</b>	<b>19,562,259,153.98</b>
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	<b>Total del pasivo</b>	<b>23,784,698,939.33</b>	<b>24,306,048,394.34</b>
Otros activos no circulantes	12,166,521.67	14,772,811.67	<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda pública/patrimonio contribuido</b>	<b>84,171,113.17</b>	<b>80,665,222.88</b>
			Aportaciones	78,945,689.97	78,945,689.97
			Donaciones de capital	4,848,325.20	772,129.28
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	377,098.00	947,403.63
			<b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>	<b>-11,028,556,180.30</b>	<b>-12,496,311,781.34</b>
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) (Nota 2.2)	2,233,076,169.50	5,190,106,221.83
			Resultados de ejercicios anteriores	-13,846,360,163.68	-18,397,751,649.16
			Revalúos	110,922,172.39	108,557,120.80
			Reservas	2,172,874.77	2,172,874.77
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	471,632,766.72	600,603,650.42
			<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
<b>Total de activos no circulantes</b>	<b>7,921,606,143.04</b>	<b>7,285,216,443.08</b>	<b>Total hacienda pública/patrimonio (Nota 2.3)</b>	<b>-10,944,385,067.13</b>	<b>-12,415,646,558.46</b>
<b>Total del activo</b>	<b>12,840,313,872.20</b>	<b>11,890,401,835.88</b>	<b>Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio</b>	<b>12,840,313,872.20</b>	<b>11,890,401,835.88</b>

## II.1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública.

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Pesos) (Nota 2)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>80,665,222.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,665,222.88</b>
Aportaciones	78,945,689.97	0.00	0.00	0.00	78,945,689.97
Donaciones de capital	772,129.28	0.00	0.00	0.00	772,129.28
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	947,403.63	0.00	0.00	0.00	947,403.63
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>-17,686,418,003.17</b>	<b>5,190,106,221.83</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,496,311,781.34</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	5,190,106,221.83	0.00	5,190,106,221.83
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	-18,397,751,649.16	0.00	0.00	-18,397,751,649.16
Revalúos	0.00	108,557,120.80	0.00	0.00	108,557,120.80
Reservas	0.00	2,172,874.77	0.00	0.00	2,172,874.77
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	600,603,650.42	0.00	0.00	600,603,650.42
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda pública/patrimonio neto de 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>80,665,222.88</b>	<b>-17,686,418,003.17</b>	<b>5,190,106,221.83</b>	<b>0.00</b>	<b>-12,415,646,558.46</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024</b>	<b>3,505,890.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,505,890.29</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de capital	4,076,195.92				4,076,195.92
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-570,305.63				-570,305.63
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>4,551,391,485.48</b>	<b>-3,083,635,884.44</b>	<b>0.00</b>	<b>1,467,755,601.04</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,233,076,169.50		2,233,076,169.50
Resultados de ejercicios anteriores		4,551,391,485.48	-5,190,106,221.83		-638,714,736.35
Revalúos			2,365,051.59		2,365,051.59
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-128,970,883.70		-128,970,883.70
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>84,171,113.17</b>	<b>-13,135,026,517.69</b>	<b>2,106,470,337.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,944,385,067.13</b>

## II.1.4 Estado de Cambios de la Situación Financiera.

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE CAMBIOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de diciembre de 2024 (Pesos)		
CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>Activo</b>		
<b>Activo circulante</b>	<b>238,145,737.68</b>	<b>551,668,074.04</b>
Efectivo y equivalentes	0.00	481,302,236.99
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	159,552,615.52	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	70,365,837.05
Inventarios	78,593,122.16	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00
<b>Activo no circulante</b>	<b>83,352,867.08</b>	<b>719,742,567.04</b>
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	290,854,591.96
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	13,316,107.22	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	74,275,908.51
Bienes muebles	0.00	307,455,293.87
Activos intangibles	0.00	47,156,772.70
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	66,741,501.11	0.00
Activos diferidos	688,968.75	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	2,606,290.00	0.00
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo circulante</b>	<b>37,266,096.20</b>	<b>2,329,363,009.36</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	2,288,949,515.83
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	11,762,615.53
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	111,173.36	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	37,115,006.42	0.00
Provisiones a corto plazo	39,916.42	0.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	28,650,878.00
<b>Pasivo no circulante</b>	<b>2,084,357,034.80</b>	<b>313,609,576.65</b>
Cuentas por pagar a largo plazo	2,082,079,568.04	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	312,633,028.04
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	976,548.61
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	2,277,466.76	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
<b>Hacienda pública/patrimonio</b>		
<b>Hacienda pública/patrimonio contribuido</b>	<b>4,076,195.92</b>	<b>570,305.63</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de capital	4,076,195.92	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	570,305.63
<b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>	<b>4,553,756,537.07</b>	<b>3,086,000,936.03</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	2,957,030,052.33
Resultados de ejercicios anteriores	4,551,391,485.48	0.00
Revalúos	2,365,051.59	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	128,970,883.70
<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00

## II.1.5 Estado de Flujos de Efectivo.

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y Ejercicio Fiscal 2023 (Pesos) (Nota 2)		
CONCEPTO	2024	2023
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>49,158,283,750.20</b>	<b>48,265,738,388.90</b>
Impuestos	10,086,781,440.55	8,340,456,780.21
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	2,336,218,398.71	2,443,056,176.86
Productos	568,849,431.12	367,767,617.00
Aprovechamiento	690,403,252.38	316,634,885.60
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	28,626,269.43	31,956,472.00
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	35,291,769,611.83	36,810,884,053.33
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	63,776,161.54	-48,971,138.87
Otros orígenes de operación	91,859,184.64	3,953,542.77
<b>Aplicación</b>	<b>44,480,047,648.96</b>	<b>39,572,808,342.17</b>
Servicios personales	5,250,821,534.37	4,479,701,178.88
Materiales y suministros	1,025,211,959.15	561,361,164.08
Servicios generales	7,857,784,266.09	4,977,319,297.37
Transferencias internas y asignaciones al sector público	19,392,266,437.09	19,662,624,268.10
Transferencias al resto del sector público	507,857,547.13	575,430,532.20
Subsidios y subvenciones	126,758,971.84	82,987,025.79
Ayudas sociales	1,608,988,714.34	870,389,557.61
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	746,499,450.00	1,599,712,396.91
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	52,772,909.00	21,311,000.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	4,565,067,497.00	4,566,899,907.00
Aportaciones	3,144,888,052.00	3,049,779,119.00
Convenios	6,082,894.30	5,791,611.55
Otras aplicaciones de operación	195,047,416.65	-880,498,716.32
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación (Nota 2.4.1)</b>	<b>4,678,236,101.24</b>	<b>8,692,930,046.73</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>1,228,417,377.23</b>	<b>1,225,513,852.79</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	556,026,796.23	673,559,735.29
Bienes muebles	324,822,357.28	387,709,866.17
Otras aplicaciones de inversión	347,568,223.72	164,244,251.33
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (nota 2.4.2)</b>	<b>-1,228,417,377.23</b>	<b>-1,225,513,852.79</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>52,695,069.68</b>	<b>19,452,778.50</b>
Endeudamiento neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	52,695,069.68	19,452,778.50
<b>Aplicación</b>	<b>3,021,211,556.70</b>	<b>5,762,745,853.57</b>
Servicios de la deuda	2,337,299,352.29	2,480,658,742.63
Interno	2,337,299,352.29	2,480,658,742.63
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	683,912,204.41	3,282,087,110.94
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento (Nota 2.4.3)</b>	<b>-2,968,516,487.02</b>	<b>-5,743,293,075.07</b>
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>481,302,236.99</b>	<b>1,724,123,118.87</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>3,511,925,685.10</b>	<b>1,787,802,566.23</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>3,993,227,922.09</b>	<b>3,511,925,685.10</b>

## II.1.6 Notas a los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE  
QUINTANA ROO  
Al 31 de Diciembre de 2024 y Ejercicio Fiscal 2023  
(Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes a los Ejercicios Fiscales de 2024 y 2023, con los siguientes apartados:

1. Notas de gestión administrativa
2. Notas de desglose
3. Notas de memoria

### 1. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los estados financieros consolidados del Gobierno del Estado.

De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, los estados financieros que se presentan de manera consolidada son:

- Estado de actividades
- Estado de situación financiera
- Estado de variación en la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo

Los estados financieros contables consolidados del Gobierno del Estado, fueron formulados por la Dirección de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Quintana Roo, y son producto la información contable de los años fiscales de 2024 y 2023 de los Poderes; Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos de acuerdo a lo dispuesto en la clasificación

administrativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las operaciones que fueron eliminadas como resultado de la consolidación se refieren a las transferencias y asignaciones ministradas por el Poder Ejecutivo a los entes públicos que conforman el Gobierno Estatal.

Las demás notas de gestión administrativa del Gobierno del Estado, son las incluidas en las notas de cada ente público que lo conforma: Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Órganos Autónomos, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo tomo de la Cuenta Pública de la Entidad Federativa.

## 2 NOTAS DE DESGLOSE

### 2.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 2.1.1. ACTIVO

##### 2.1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios de cuentas bancarias en moneda nacional, que están en el Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial y Órganos Autónomos, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	2,957,962,093.75	2,781,549,108.19
Poder Legislativo	42,049,331.71	15,978,200.22
Poder Judicial	694,456,318.20	506,158,765.50
Órganos Autónomos	298,760,178.43	208,239,611.19
<b>Total</b>	<b>3,993,227,922.09</b>	<b>3,511,925,685.10</b>

##### 2.1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

En este rubro se registran los saldos que representan cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar, deudores por anticipos de la tesorería, préstamos otorgados y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se compone como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	186,564,070.84	285,431,349.63
Poder Legislativo	25,062,916.12	23,082,353.02
Poder Judicial	57,250,325.63	52,388,028.72
Órganos Autónomos	152,345,264.57	219,873,461.31
<b>Total</b>	<b>421,222,577.16</b>	<b>580,775,192.68</b>

### 2.1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Al rubro pertenecen los saldos que representan anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles, anticipo a contratistas por obras públicas y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo. Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	124,043,888.78	64,001,120.13
Poder Legislativo	5,667.17	173,718.83
Poder Judicial	12,203,741.43	9,291,766.39
Órganos Autónomos	10,535,706.48	2,956,561.46
<b>Total</b>	<b>146,789,003.86</b>	<b>76,423,166.81</b>

### 2.1.1.4 INVENTARIOS

Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

Al 31 de diciembre de 2024 el inventario se integra de terrenos disponibles para venta, comprende reservas territoriales y lotes habitacionales y comerciales registrados contablemente a su valor catastral.

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	126,534,919.59	205,128,041.75
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>126,534,919.59</b>	<b>205,128,041.75</b>

#### 2.1.1.5 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

Los activos financieros están representados por inversiones en empresas de participación estatal y canaliza recursos monetarios para constituir o incrementar fideicomisos públicos con el objeto principal de garantizar el pago de pasivos, al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	1,044,948,536.79	754,093,944.83
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,044,948,536.79</b>	<b>754,093,944.83</b>

#### 2.1.1.6 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

Se integra principalmente por las cuentas que corresponden a créditos que fueron otorgados con fines sociales a la adquisición de lotes habitacionales y construcción de vivienda.

Su composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	247,076,301.03	260,392,408.25
Poder Legislativo	120,000.00	120,000.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	3,655,438.43	3,655,438.43
<b>Total</b>	<b>250,851,739.46</b>	<b>264,167,846.68</b>

### 2.1.1.7 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, el rubro se integra por: terrenos, edificios no habitacionales, infraestructura, construcciones en proceso en bienes de dominio público y dominio propio, y otros bienes inmuebles:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	4,131,282,821.22	4,232,476,331.99
Poder Legislativo	49,950,364.70	49,216,212.74
Poder Judicial	485,163,885.10	429,909,689.69
Órganos Autónomos	274,917,901.55	155,436,829.64
<b>Total</b>	<b>4,941,314,972.57</b>	<b>4,867,039,064.06</b>

### 2.1.1.8 BIENES MUEBLES

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	2,183,221,557.54	2,036,844,928.41
Poder Legislativo	59,975,132.76	61,734,610.51
Poder Judicial	217,860,619.78	180,506,824.55
Órganos Autónomos	669,897,282.50	544,412,935.24
<b>Total</b>	<b>3,130,954,592.58</b>	<b>2,823,499,298.71</b>

### 2.1.1.9 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	820,042,884.36	804,492,070.92
Poder Legislativo	9,104,745.14	19,364,216.20
Poder Judicial	27,755,920.31	26,785,696.31
Órganos Autónomos	158,488,655.30	117,593,448.98
<b>Total</b>	<b>1,015,392,205.11</b>	<b>968,235,432.41</b>

**2.1.1.10 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	-2,164,557,556.28	-2,193,808,400.01
Poder Legislativo	-46,661,579.51	-56,651,832.27
Poder Judicial	-56,726,483.75	-43,551,610.31
Órganos Autónomos	-226,217,101.76	-133,409,377.60
<b>Total</b>	<b>-2,494,162,721.30</b>	<b>-2,427,421,220.19</b>

**2.1.1.11 ACTIVOS DIFERIDOS**

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	18,551,477.82	18,551,477.82
Poder Legislativo	85,121.60	85,121.60
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	1,503,696.74	2,192,665.49
<b>Total</b>	<b>20,140,296.16</b>	<b>20,829,264.91</b>

**2.1.2 PASIVO**

**2.1.2.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Son los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

En éstos inciden servicios personales, proveedores, contratistas por obras públicas, participaciones y aportaciones, transferencias otorgadas, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, así como retenciones y contribuciones, su integración al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	1,189,134,026.15	3,555,800,489.20
Poder Legislativo	29,688,577.70	36,123,770.61
Poder Judicial	219,821,177.22	149,240,612.24
Órganos Autónomos	283,176,937.19	269,605,362.04
<b>Total</b>	<b>1,721,820,718.26</b>	<b>4,010,770,234.09</b>

### 2.1.2.2 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses de la deuda pública, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	68,496,917.82	80,259,533.35
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>68,496,917.82</b>	<b>80,259,533.35</b>

### 2.1.2.3 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses. Se compone principalmente por la cuenta de acreedores fondos de inversión, y su composición al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	8,469,130.10	46,550,503.21
Poder Legislativo	6,691,933.89	7,004,075.01
Poder Judicial	467,044,288.37	391,538,393.51
Órganos Autónomos	38,117,309.77	38,114,683.98
<b>Total</b>	<b>520,322,662.13</b>	<b>483,207,655.71</b>

### 2.1.2.4 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Se integra principalmente de las cuentas: saldos a favor de la TESOFE, recuperación de gastos a favor de funcionarios y otros pasivos circulantes como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	73,298,055.35	109,031,356.88
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	50,268,421.37	43,186,044.67
Órganos Autónomos	186.83	140.00
<b>Total</b>	<b>123,566,663.55</b>	<b>152,217,541.55</b>

### 2.1.2.5 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	19,195,841,856.51	19,508,474,884.55
Poder Legislativo	0.00	0.00
Poder Judicial	0.00	0.00
Órganos Autónomos	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>19,195,841,856.51</b>	<b>19,508,474,884.55</b>

### 2.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En los años fiscales de 2024 y 2023, el resultado del estado de actividades consolidado mostró ahorro/desahorro por 2,233,076,169.50 y 5,190,106,221.83 respectivamente.

### 2.3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2024 y 2023 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
Poder Ejecutivo	-12,759,242,770.47	-13,866,979,221.78
Poder Legislativo	100,872,521.34	69,974,755.23
Poder Judicial	700,490,710.46	577,184,381.15
Órganos Autónomos	1,013,494,471.54	804,173,526.94
<b>Total</b>	<b>-10,944,385,067.13</b>	<b>-12,415,646,558.46</b>

### 2.4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 2.4.1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2024, el ingreso por actividades de operación fue de 49,158,283,750.20 y gasto devengado de 44,480,047,648.96 reflejándose un diferencial de operación de 4,678,236,101.24 que se muestra en el estado de flujos de efectivo.

En el ejercicio fiscal de 2023 el ingreso por actividades de operación ascendió a 48,265,738,388.90 en tanto que el gasto devengado fue de

39,572,808,342.17 resultando un diferencial de operación por 8,692,930,046.73 como se muestra en el estado de flujos de efectivo.

#### 2.4.2 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en los años fiscales de 2024 y de 2023 fueron de -1,228,417,377.23 y -1,225,513,852.79 respectivamente.

#### 2.4.3 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2024, se recibieron ingresos por financiamiento de 52,695,069.68. La aplicación por actividades de financiamiento fue de 3,021,211,556.70 reflejándose un diferencial de -2,968,516,487.02.

En el año fiscal de 2023, se obtuvo ingresos por financiamiento de 19,452,778.50. La aplicación por actividades de financiamiento fue de 5,762,745,853.57 resultando un diferencial de -5,743,293,075.07.

### 3. NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria son producto de las notas de cada ente público que conforman la información consolidada, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.