

### 1.1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EJERCICIO FISCAL 2022 (CIFRAS EN PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2023 y del Ejercicio Fiscal 2022, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) Notas al Estado de Situación Financiera

##### ACTIVO

##### Activo Circulante

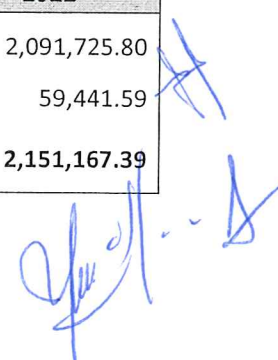
##### Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

El Instituto no cuenta con fondos en caja.

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno Estatal para la operación diaria del Instituto y los recursos aportados mediante Convenio de Programas Federales. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

El saldo de esta cuenta representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor, cabe señalar que en esta cuenta se registró los ingresos del Convenio de FOBAM 2023, del Convenio AVGM/QROO/AC02/IQM/057 2023, del Convenio de PAIMEF 2023, del Convenio de PROABIM 2023, del Convenio de Refugio 2023 y el ingreso por venta de desecho ferroso; el saldo al 31 de diciembre de 2023 de esta cuenta de efectivo y equivalentes se integra conforme a lo siguiente:

Cuenta	2023	2022
Bancos/Tesorería	2,355,604.75	2,091,725.80
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	48,201.59	59,441.59
<b>Total</b>	<b>2,403,806.34</b>	<b>2,151,167.39</b>



La cuenta de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración disminuyó con respecto al ejercicio 2022 por un importe de 11,240.00, por la depuración de saldos.

**Nota 2.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

El saldo que se refleja al 31 de diciembre de 2023 en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes es por la cantidad de 2,979,602.80, está integrado por los rubros de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por un importe de 2,298,758.82, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de 680,314.68 y Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo por la cantidad de 529.30, los cuales se detallan a continuación:

Cuenta	2023	2022
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
Gobierno del Estado de Q. Roo	100,878.11	13,955,039.51
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,197,880.71	1,967,838.08
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
Deudores Diversos	680,314.68	291,555.76
<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>		
Deudores por Anticipo	529.30	516.11
<b>Total</b>	<b>2,979,602.80</b>	<b>16,214,949.46</b>

Esta cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente observó una disminución neta por 13,235,346.66 respecto al ejercicio anterior. Con respecto a la Cuenta por Cobrar a Corto Plazo fue un decremento de 13,624,118.77 la cual está integrado de la siguiente manera: con respecto a la cuenta Gobierno del Estado de Q. Roo fue un decremento por 13,854,161.40 debido a la depuración de esta cuenta y un incremento en la cuenta Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público por 230,042.63 la cual refleja los ingresos que están pendientes de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado. Con respecto a la cuenta Deudores Diversos por Cobrar aumentó por la cantidad de 388,758.92 y la cuenta Deudores por Anticipos de la Tesorería aumentó en 13.19. La desagregación de estas cuentas conforme a su vencimiento al cierre del ejercicio queda de la siguiente manera:

	Total	Vencimiento en días			
		≤90	≤180	≤365	>365
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	2,298,758.82	1,021,243.67	0.00	0.00	1,277,515.15
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	680,314.68	679,768.31	48.90	497.47	0.00
<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>	529.30	0.00	0.00	13.19	516.11
<b>Total</b>	<b>2,979,602.80</b>	<b>1,701,011.98</b>	<b>48.90</b>	<b>510.66</b>	<b>1,278,031.26</b>

**Nota 3.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 4.- Inventarios**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 5.- Almacenes**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Activo No Circulante**

**Nota 6.- Inversiones Financieras**

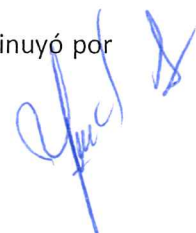
Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 7.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

La cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, propiedad de este Instituto, se integra como se muestra en la tabla siguiente:

Concepto	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	6,652,980.30	6,396,126.91
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	846,928.60	747,055.34
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	41,114.98	41,114.98
Vehículos y Equipo de Transporte	8,899,356.35	8,899,356.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,388,726.94	1,259,154.00
<b>Subtotal Bienes Muebles</b>	<b>17,829,107.17</b>	<b>17,342,807.58</b>
Software	0.00	0.00
Licencias	0.00	0.00
<b>Subtotal Activos Intangibles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-9,660,625.91	-8,609,811.61
<b>Subtotal Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>-9,660,625.91</b>	<b>-8,609,811.61</b>
<b>Suma</b>	<b>8,168,481.26</b>	<b>8,732,995.97</b>

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles disminuyó por la cantidad de 564,514.71 con respecto al ejercicio anterior.



El método utilizado para la depreciación fue de la línea recta, empleando los porcentajes contemplados en el documento Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC. El monto de la depreciación presentado en los estados financieros es por la cantidad de 9,660,625.91 y su integración es la siguiente:

Concepto	%	2023		2022	
		Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	10 y 33.33	475,148.45	1,563,252.15	408,434.03	1,088,103.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20 y 33.33	35,189.98	184,210.23	15,706.61	149,020.25
Vehículos y Equipo de Transporte	20	500,215.77	7,751,715.97	465,705.04	7,251,500.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10	40,260.10	161,447.56	26,513.02	121,187.46
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>		<b>1,050,814.30</b>	<b>9,660,625.91</b>	<b>916,358.70</b>	<b>8,609,811.61</b>

#### Nota 8.- Estimaciones y Deterioros

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

#### Nota 9.- Otros Activos

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

#### PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre de 2023; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo.

Concepto	2023	2022
Pasivo Circulante	5,706,852.75	10,198,119.70
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
<b>Suma del Pasivo</b>	<b>5,706,852.75</b>	<b>10,198,119.70</b>



## Pasivo Circulante

### Nota 10.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

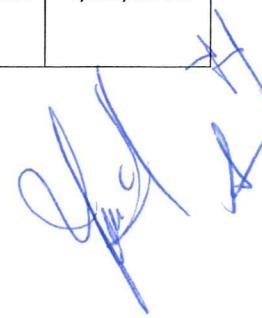
El saldo reflejado al 31 de diciembre de 2023 es de 5,706,852.75 y refleja una disminución por 4,491,266.95 con respecto al ejercicio 2022, debido a la prescripción de cuentas de servicios personales, proveedores, y otras cuentas por pagar a corto plazo las cuales fueron depuradas, así como también a los pagos realizados a estas cuentas. El saldo representa el monto de los adeudos de este Instituto, encontrándose integrado de la siguiente manera:

Cuenta	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	828,102.36	790,140.32
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	793,775.64	1,013,993.82
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	65,772.24	58,177.81
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,079,807.74	2,600,112.30
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	939,394.77	5,735,695.45
<b>Total</b>	<b>5,706,852.75</b>	<b>10,198,119.70</b>

Mientras que la desagregación de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo conforme a su vencimiento al cierre del ejercicio es la siguiente:

Cuenta	Total	Vencimiento en días			
		≤90	≤180	≤365	>365
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	828,102.36	828,102.36	0.00	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	793,775.64	80,416.23	0.00	0.00	713,359.41
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	65,772.24	6,549.59	5,789.84	3,056.24	50,376.57
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,079,807.74	1,537,525.26	211,827.60	275,721.69	1,054,733.19
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	939,394.77	676,568.35	60.70	958.39	261,807.33
<b>Total</b>	<b>5,706,852.75</b>	<b>3,129,161.79</b>	<b>217,678.14</b>	<b>279,736.32</b>	<b>2,080,276.50</b>

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:



**a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta está constituido por la segunda parte de gratificación de fin de año que se paga a principios del siguiente año, cabe mencionar que esta cuenta incremento con respecto al ejercicio 2022 por un importe de 37,962.04 de los cuales 82,950.01 fueron por cancelación por prescripción de cuentas las cuales fueron depuradas, así también disminuyo por el pago de la segunda parte de gratificación de fin de año y apoyo funerario en la primera quincena de enero 2022, por un importe de 707,190.31 e incremento por un importe de la segunda parte de gratificación de fin de año que se registró en diciembre 2023 por un importe de 828,102.36.

**b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

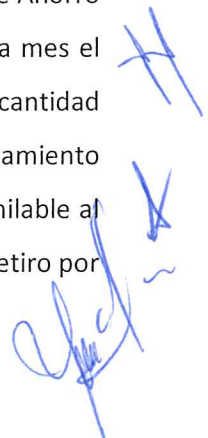
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses, en nuestro caso existen deudas de ejercicios anteriores, cabe mencionar que esta cuenta disminuyo con respecto al ejercicio 2022 por un importe de 220,218.18 de los cuales 209,295.57 fueron por cancelación por prescripción de cuentas, las cuales fueron depuradas y 28,413.92 por cancelación de cuenta ejercicio 2021, con respecto al ejercicio 2023 incremento por 17,491.31.

**c) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta se compone de registros de ingresos de recursos de los Programas Federales, cabe señalar que en esta cuenta se registrará el ingreso de los recursos de los Programas Federales, con el objeto de que no afecte el ingreso al Estado de Actividades y la información que se presente sea lo más apegado a la realidad, ya que los gastos de estos programas se realizarán mes tras mes y es donde se impactará en el Estado de Actividades.

**d) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de la cuenta retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, se integra por las retenciones y aportaciones de cuotas obrero-patronales devengadas pendientes de enterar; las cuales en su mayoría se pagan en el siguiente mes, así como los impuestos; con respecto a los pagos de SAR, FOVISSSTE, Ahorro Solidario y Seguro y Retiro éstos se pagan de manera bimestral y el Fondo de Ahorro se paga en la primera quincena de enero del siguiente año por lo que va incrementando cada mes el saldo. Entre las subcuentas de mayor relevancia se encuentran: ISSSTE cuotas obreras por la cantidad de 41,453.55 y patronales por 86,295.62, ISR Sueldo por la cantidad de 562,065.71, ISR Arrendamiento por la cantidad de 7,364.78, ISR Servicios Profesionales por la cantidad de 92,764.62, ISR Asimilable al Salario por la cantidad de 19,021.11, Aseguradora Metlife por la cantidad de 928.92, Seguro y Retiro por



la cantidad de 378,861.99, SAR aportación por la cantidad de 311,311.93, FOVISSSTE aportación por la cantidad de 300,720.72, Fondo de Ahorro cuotas obreras por la cantidad de 353,598.53 y patronales por la cantidad de 353,596.40, Préstamo Corto Plazo 89,571.38, Ahorro Solidario cuotas obreras por la cantidad de 31,998.95 y patronales por la cantidad de 104,482.04, ISR ejercicio 2005 por la cantidad de 250.00, Impuesto Sobre Nómina por 237,752.89 y Otros Impuestos Derivados de una Relación Laboral por 107,768.60.

**e) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de la cuenta de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra por: Impuestos pendientes de entero a la TESOFE por la cantidad de 135,628.27, Gobierno del Estado estímulos fiscales por la cantidad de 85,243.00, entre los más relevantes. Cabe mencionar que disminuyó esta cuenta con respecto al 2022 por la cantidad de 4,796,300.68 las cuales corresponden a 5,176,569.51 por la prescripción de ISR Sueldo, cuentas de las representaciones municipales y cuentas varias las cuales fueron depuradas, así también incrementaron por un importe de 380,268.83 las cuales corresponde a cuentas correspondientes al 2023.

**Nota 11.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 12.- Pasivos Diferidos**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 13.- Provisiones**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

**Nota 14.- Otros Pasivos**

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.



## Pasivo No Circulante

En el Pasivo No Circulante no tenemos registro alguno a la fecha que se está informando.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos y Otros Beneficios

#### Nota 1.- Ingresos de Gestión

Los ingresos de gestión corresponden a los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos e ingresos por venta de bienes y servicios, esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

#### Nota 2.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Comprenden los recursos que reciben las entidades federativas y municipios en atención a la Ley de Coordinación Fiscal, también incluye los recursos recibidos para la ejecución de Programas Federales, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebran el Gobierno Federal con Entidades Federativas, esta cuenta refleja un importe por 72,878,703.90 y se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	2023	2022
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	72,878,703.90	66,831,793.36
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	72,878,703.90	66,831,793.36
<b>Total</b>	<b>72,878,703.90</b>	<b>66,831,793.36</b>



### Nota 3.- Otros Ingresos y Beneficios

Los otros ingresos y beneficios, comprende el importe de los ingresos que se derivan de transacciones inusuales, que no son propias del objeto del ente público, cabe señalar que el recurso registrado en la cuenta de otros ingresos corresponde al ingreso por venta de desechos metálicos de los bienes dados de baja, dicho saldo se integra como se detalla a continuación:

Cuenta	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	900.00	800.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	900.00	800.00

### Gastos y Otras Pérdidas

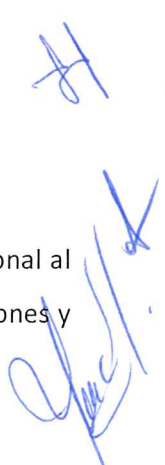
La integración de las cuentas que conforman los Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2023, que en lo individual representa el 15% o más se detallan a continuación:

### Nota 4.- Gastos de Funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2023, esta cuenta refleja un importe de 71,970,077.12, los cuales corresponden al gasto de operación en sus diferentes capítulos del Instituto con recurso Estatal y Federal integrándose como se detalla a continuación:

Cuenta	2023	2022
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>71,970,077.12</b>	<b>64,692,395.92</b>
Servicios Personales	31,269,651.88	29,937,672.35
Materiales y Suministros	4,942,616.93	4,155,480.27
Servicios Generales	35,757,808.31	30,599,243.30

En los Servicios Personales se contabilizan las erogaciones por concepto de remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, honorarios asimilables al salario, prestaciones y



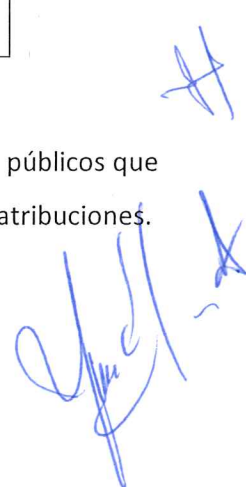
gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral. Mientras que Materiales y Suministros agrupa las erogaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas. Finalmente, se clasifican como Servicios Generales aquellas erogaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

**Nota 5.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Al 31 de diciembre de 2023, esta cuenta refleja un saldo por 0.00, como se detalla a continuación:

Cuenta	2023	2022
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>399,953.13</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	399,953.13
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00

La cuenta de Transferencias al Resto del Sector Público registra erogaciones destinadas a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.



### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera está integrado por las Aportaciones, por el Resultado de Ejercicios Anteriores, por el Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre de 2023 y las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.

#### Nota 1.- Aportaciones

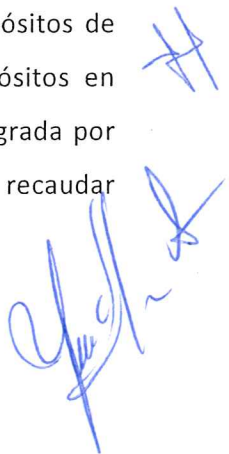
Esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo por la cantidad de 1,970,691.59, el cual corresponde al patrimonio que representa el importe de los activos fijos adquiridos en ejercicios anteriores al 2011, conforme a las políticas contables prevalecientes en dichos ejercicios. Dicho saldo refleja un decremento por la baja de bienes muebles por un importe de 200,699.57.

#### Nota 2.- Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Esta cuenta no presenta saldo ni movimiento alguno a la fecha que se está informando.

#### Nota 3.- Resultados de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo por la cantidad de 6,666,588.26. Cabe mencionar que el saldo de esta cuenta presenta un decremento en el saldo con respecto al cierre del ejercicio 2022 por la cantidad de 7,585,406.91, el cual se origina por un aumento por la cantidad de 5,494,189.01 que corresponde a la cancelación de la cuenta *Cuentas por Pagar a Corto Plazo* integrada por: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por concepto de cancelación de sueldos y seguro de vida del personal que ya prescribieron, Proveedores por Pagar a Corto Plazo por concepto de cancelación de proveedores provisionados y los cuales ya prescribieron y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por concepto de cancelación de provisión de comprobación de gasto del personal e impuestos los cuales ya prescribieron; así como por el traspaso del resultado del ejercicio 2022 a los resultados de ejercicios anteriores por la cantidad de 782,765.48 y un decremento por un importe de 13,862,361.40 por la cancelación en la cuenta de *Efectivo y Equivalentes* integrada por: Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración por concepto de cancelación de depósitos en garantía; y por la cancelación en la cuenta de *Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes* integrada por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por concepto de cancelación de ministraciones pendientes de recaudar de los ejercicios de 2012 al 2016, dando como resultado el saldo actual.



**Nota 4.- Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo por la cantidad de \$-238,973.34 que es la diferencia entre el total del Ingreso y Gasto, obtenido y aplicado, respectivamente durante este ejercicio.

**Nota 5.- Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo por la cantidad de \$-553,268.86, con respecto al ejercicio 2022 presenta una variación por un importe de \$-248,110.17, debido a que se registro la depreciación de bienes adquiridos en los ejercicios 2011 al 2018.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Nota 1.- Efectivo y Equivalentes**

El análisis del saldo inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,355,604.75	2,091,725.80
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	48,201.59	59,441.59
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2,403,806.34</b>	<b>2,151,167.39</b>



Nota 2.- Integración de Adquisiciones correspondientes a las Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>1,032,795.15</b>	<b>1,573,412.75</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	746,332.53	1,128,306.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	109,468.25	100,926.34
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	278,286.21
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	176,994.37	65,893.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>1,032,795.15</b>	<b>1,573,412.75</b>






Nota 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-238,973.34	782,765.48
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	1,148,500.12	957,478.83
Otros Orígenes de Operación	143,469.09	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	-863,947.43
Ingresos Devengados pero no Recaudados	-1,021,243.67	-791,201.04
Gastos Devengados pero no Pagados	1,253,681.90	983,615.13
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>1,285,434.10</b>	<b>1,068,710.97</b>







V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Instituto Quintanarroense de la Mujer Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Pesos)		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>72,879,603.90</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>72,879,603.90</b>

**Instituto Quintanarroense de la Mujer**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023**  
**(Pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>73,002,872.27</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>1,032,795.15</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo de Administración	746,332.53	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	109,468.25	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	176,994.37	
Activos Biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Títulos y Valores	0.00	
Concesión de Préstamos	0.00	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortización de la Deuda Pública	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1,148,500.12</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,148,500.12	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>73,118,577.24</b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables y Presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido y aprobado.

En las cuentas de orden se registran los movimientos de valores que no afecten o modifican la situación financiera del Instituto, 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 conseguir sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de diciembre de 2023 y el Ejercicio Fiscal 2022, se encuentran registradas en cuentas de Orden Contables y Presupuestales, las siguientes operaciones:

### Nota 1.- Cuentas de Orden Contables

Estas registran los eventos, que si bien, no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del Instituto, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia que, en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales.

### Nota 2.- Cuentas de Orden Presupuestarias

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.



El ejercicio de la Ley de Ingresos Estimada en el año fiscal 2023, señalado al 31 de diciembre de 2023 y 2022 al cierre de ejercicio se refleja en las cuentas siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	2023	2022
Ley de Ingreso Estimada	46,363,126.00	46,363,126.00
Ley de Ingreso por Ejecutar	0.00	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	26,516,477.90	20,469,467.36
Ley de Ingresos Devengada	72,879,603.90	66,832,593.36
Ley de Ingreso Recaudada	71,858,360.23	66,041,392.32

Respecto al ejercicio fiscal 2023 del Presupuesto de Egresos señalado al 31 de diciembre de 2023 y 2022 al cierre de ejercicio, las cuentas que fueron afectadas son las siguientes:

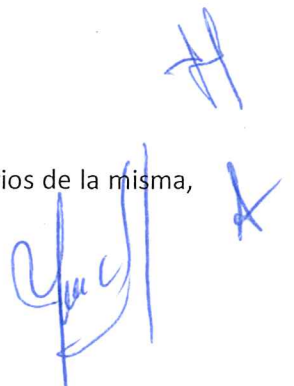
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	2023	2022
Presupuesto de Egresos Aprobado	46,363,126.00	46,363,126.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	43,563.19	166,831.56
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	26,683,309.46	20,469,467.36
Presupuesto de Egresos Comprometido	73,002,872.27	66,665,761.80
Presupuesto de Egresos Devengado	73,002,872.27	66,665,761.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	71,749,190.37	65,686,946.67
Presupuesto de Egresos Pagado	71,749,190.37	65,682,146.67

Cabe señalar, que se realizó una modificación al presupuesto de egresos por el registro de los remanentes del ejercicio fiscal 2022 por un importe de 166,831.56

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Nota 1.- 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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### **Nota 2.- Panorama económico y financiero**

El Instituto opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los apoyos derivados de convenios de colaboración firmados con Instancias Federales, los cuales están sujetos a la aprobación de un proyecto.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo con el Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

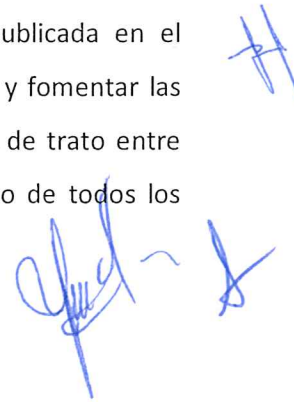
#### **Nota 3. - Autorización e Historia**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer (IQM), fue constituido el 28 de abril de 1998 por Decreto número 124 del Congreso del Estado, publicado el 15 de mayo del mismo año, como un Organismo Público Descentralizado del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, dotado de autonomía técnica y de gestión, para el cumplimiento de su objeto y sus atribuciones.

#### **Nota 4.- Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto social**

De conformidad al artículo 12 de la Ley del Instituto Quintanarroense de la Mujer, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 2 de junio de 2008, el objeto general del IQM es promover y fomentar las condiciones que posibiliten la no discriminación, la equidad, la igualdad de oportunidades, de trato entre los géneros, de la toma de decisiones y de los beneficios del desarrollo; el ejercicio pleno de todos los



derechos de las mujeres y su participación equitativa en la vida política, económica, social, cultural y familiar del Estado de Quintana Roo.

**b) Principal actividad**

Implementar las acciones que promuevan la no discriminación, igualdad de oportunidades y trato entre los géneros, que fomenten el desarrollo integral de las mujeres para lograr una mayor participación de éstas en la vida económica, política, cultural y social del Estado.

**c) Ejercicio fiscal**

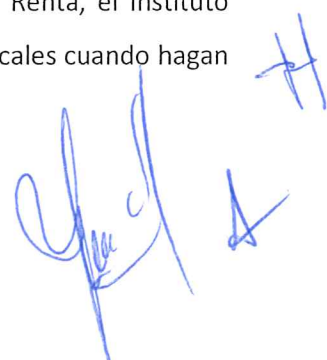
La información presentada en los estados financieros corresponde al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

**d) Régimen Jurídico**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, se rige por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y por las disposiciones jurídicas del Estado, entre las que destacan: la Constitución Política, la Ley Orgánica de la Administración Pública, el Decreto del Presupuesto de Egresos, la Ley de las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, la Ley del Instituto Quintanarroense de la Mujer, la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles, la Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, de los Ayuntamientos y Organismos Descentralizados, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública, la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados, la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas, entre otras.

**e) Consideraciones fiscales**

De conformidad con el cuarto párrafo del artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Instituto únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir comprobantes fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en los términos de ley.



f) Estructura orgánica básica

La operación del Instituto se realiza primordialmente en el ámbito de los 11 municipios de Quintana Roo, con presencia de una Coordinación Municipal en Benito Juárez y 6 Delegaciones en los municipios de Cozumel, Felipe Carrillo Puerto, José María Morelos, Lázaro Cárdenas, Tulum y Solidaridad.

Se encuentra organizada conforme a las siguientes Unidades Responsables:

Unidad Responsable	Tipo
Despacho de la Dirección General	Alta Dirección
Secretaría Técnica	Apoyo Técnico
Secretaría Particular	Operativa
Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales	Apoyo Técnico
Unidad de Enlace de Albergue para Empoderamiento de las Mujeres	Sustantiva
Coordinación Municipal Benito Juárez	Sustantiva
Delegación Municipal José María Morelos	Sustantiva
Delegación Municipal Cozumel	Sustantiva
Delegación Municipal Solidaridad	Sustantiva
Delegación Municipal Felipe Carrillo Puerto	Sustantiva
Delegación Municipal Tulum	Sustantiva
Delegación Municipal Lázaro Cárdenas	Sustantiva
Dirección de Administración	Apoyo Administrativo y Logístico
Dirección de Planeación, de Archivos y Mejora Regulatoria	Apoyo Técnico
Dirección de Comunicación Social, Sistemas Informáticos e Imagen Institucional	Operativa
Dirección de Institucionalización de la Perspectiva de Género	Sustantiva
Dirección Jurídica	Apoyo Técnico
Dirección de Prevención de la Violencia de Género	Sustantiva
Dirección de Transversalización de Políticas Públicas de Género	Sustantiva
Dirección de Empoderamiento y Desarrollo Sustentable de las Mujeres	Sustantiva

*[Handwritten signature and initials in blue ink]*

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**

El Instituto no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

**Nota 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- a) Los Estados Financieros del Instituto se elaboran en apego al Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, así como lo estipula el Artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Reformado en el Diario Oficial de la Federación el 30-01-2018).
- b) Para la emisión de los Estados Financieros se utilizó el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para dar cumplimiento a la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable; las Guías Contabilizadoras con el propósito de que los registros de las operaciones contables se ordenen en proceso administrativo/financiero y se muestren en forma secuencial los asientos contables en sus principales etapas.
- c) Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables. Los PBCG representan el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros para la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones. Los PBCG aplicados en nuestros estados financieros son:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa



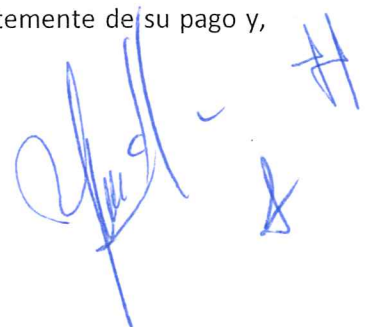
- Registro e Integración Presupuestaria
  - Devengo Contable
  - Valuación
  - Dualidad Económica
  - Consistencia
- d) Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023, han sido preparados con base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, así como en apego al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, del ejercicio fiscal 2023 y las demás disposiciones normativas y jurídicas vigentes para el Estado de Quintana Roo.
- e) Los Estados Financieros y sus notas al 31 de diciembre de 2023 y ejercicio fiscal 2022, se presentan en Pesos de la Moneda Nacional.

#### Nota 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

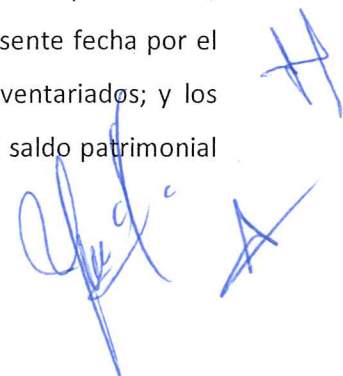
Las políticas de contabilidad adoptadas por el Instituto, para la elaboración de sus Estados Financieros están de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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 (CONAC).
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.



- c) Base acumulativa – El registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de obligación de pago a favor de terceros.
- d) Registro presupuestal – La entidad registra mediante cuentas de orden, las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculándose a las operaciones contables a partir de su devengo. Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado. El gasto se registra en sus etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- e) Bienes muebles, depreciación del ejercicio y acumulada – Hasta el ejercicio 2010, la entidad registraba simultáneamente en cuentas de patrimonio y egresos las adquisiciones de bienes muebles. A partir del ejercicio 2011 el mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte adquiridos se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante, la Entidad no registró en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, así como las correspondientes a ejercicios anteriores. A partir del ejercicio 2018 se están realizando las depreciaciones correspondientes.
- f) Pasivos Contingentes Laborales – No se realiza el registro de las obligaciones de pago a favor de trabajadores, por indemnizaciones y compensaciones con motivo de rescisión o terminación de la relación laboral, las cuales son registradas en el ejercicio que sean pagadas.
- g) Patrimonio – Conforme a la Ley del IQM, el patrimonio del Instituto se conforma de los recursos que se le asignen en el presupuesto de egresos, los bienes muebles, inmuebles y demás recursos que adquiriera con base en cualquier título legal; los subsidios, legados, donaciones y demás transferencias que reciba de los sectores públicos, sociales y privados, nacionales o internacionales; las aportaciones y demás ingresos que transfieran a su favor los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal; los fondos obtenidos para el financiamiento de programas específicos, los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus bienes, operaciones, actividades o eventos que realicen; los bienes muebles e inmuebles que sean propiedad del Instituto, adquiridos a la presente fecha por el Gobierno del Estado o por el propio Instituto y que se encuentren debidamente inventariados; y los que adquiriera por cualquier otro concepto. Al respecto, esta cuenta aún conserva el saldo patrimonial de los activos adquiridos en el 2010 y anteriores.



- h) Obligaciones Fiscales – Este organismo no es contribuyente directo del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sus actividades no están sujetas al Impuesto al Valor Agregado. Únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas.

**Nota 7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con cuentas en moneda extranjera.

**Nota 8.- Reporte Analítico del Activo**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, hasta el ejercicio 2010, ha registrado simultáneamente en cuentas de patrimonio y egresos las adquisiciones de bienes muebles. A partir del ejercicio 2011, el mobiliario y equipo, maquinaria, equipo de cómputo y equipo de transporte, se registran al costo histórico dentro del activo no circulante, conforme a la normatividad emitida por el CONAC. No obstante, la Entidad no registró en las cuentas de gasto las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, así como las correspondientes a ejercicios anteriores, por lo que a partir del 2018 se iniciaron los registros de gastos por depreciación.

Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

Concepto	Porcentaje de Depreciación	Vida Útil
Mobiliario y Equipo de Administración	10% y 33.33%	10 y 3 años
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20% y 33.33%	5 y 3 años
Vehículos y Equipo de Transporte	20%	5 años
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	10 años

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta.

**Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.



**Nota 10.- Reporte de la recaudación**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con recaudación que reportar.

**Nota 11- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con deuda interna alguna.

**Nota 12.- Calificaciones otorgadas**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta en sus registros con calificaciones crediticias otorgadas porque no cuenta con créditos.

**Nota 13.- Proceso de mejora**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, ha implementado procedimientos apegados a los lineamientos y normatividad emitidas por la CONAC para el registro de sus estados financieros, cabe señalar que ya se cuenta con un sistema automatizado, dando por cumplido las etapas presupuestales de los ingresos y egresos.

**Nota 14.- Información por segmentos**

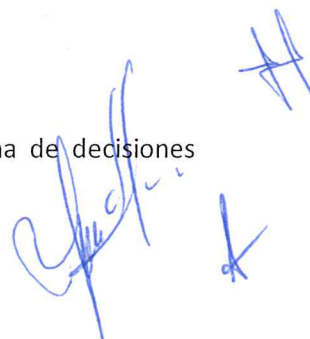
El Instituto Quintanarroense de la Mujer, no cuenta con registros de información segmentada.

**Nota 15.- Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los Estados Financieros contables que forman parte de la cuenta pública y de la opinión de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los Estados Financieros los cuales son presentados en este informe.

**Nota 16.- Partes relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la institución.




**Nota 17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

El Instituto Quintanarroense de la Mujer, presenta la información contable debidamente firmada por los responsables de la misma con la leyenda:

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



MTRA. MARÍA HADAD CASTILLO  
DIRECTORA GENERAL



MTRA. NIDIA ELIZABETH ALPUCHE  
PACHECO  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN



L.C. ANTONIA TUT PUC  
JEFA DEL DEPTO. DE REC. FINANC. Y CONTABILIDAD