

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
Y EJERCICIO FISCAL 2022.**

(Cifras en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, 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:

- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
- NOTAS DE DESGLOSE
- NOTAS DE MEMORIA

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. – Autorización e Historia.

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, Sociedad Anónima de Capital Variable, fue constituida el día 17 de marzo de 1994 con la escritura pública número 8,302 levantada ante el Notario Público titular número ocho, Lic. Fernando Agustín Cuevas Pérez, del municipio de Othón P. Blanco, Quintana Roo, como una empresa de participación estatal mayoritaria. El 30 de junio de 1994 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Título de la Concesión que le fue otorgada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, con una vigencia de 50 años.

Nota 2.- Panorama Económico y Financiero

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V., opera con el presupuesto autorizado por el gobierno del estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los ingresos propios generados por la prestación de servicios marítimos y portuarios.

Conforme a lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos.

Nota 3. Organización y Objeto Social

La actividad principal de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. es la administración de todos los puertos concesionados del Estado de Quintana Roo, que mediante el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones derivadas del título de concesión le fueron otorgados para su uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias, el mantenimiento y la prestación de servicios marítimos y portuarios, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo.

La Asamblea de Accionistas es el órgano supremo de la Sociedad. La administración de la Sociedad corresponde al Consejo de Administración, el cuál es presidido por la C. Gobernadora del Estado de Quintana Roo. La conducción y representación legal de la Sociedad corresponde al Director General.

La organización actualmente se compone por una dirección general, la secretaria técnica, cuatro representantes: uno en Cozumel, uno en Puerto Morelos, uno en Isla Mujeres y uno en Puerto Juárez y Punta Sam, y nueve gerencias: planeación estratégica e imagen institucional, administración y finanzas, contable y fiscal, operaciones, informática, ingeniería, jurídica, comercialización, y control y auditoría.

Respecto a los tipos de contribuciones que estamos obligados a pagar o enterar son las que corresponden a una Persona Moral del Régimen General de Ley por estar constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, establecidas en el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y sus ingresos se encuentran gravados en término de la ley del Impuesto al Valor Agregado.

Nota 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 de la Federación (CFF), Ley de Puertos, Leyes Fiscales y demás disposiciones vigentes aplicables.

Los registros contables se llevan con base acumulativo, la contabilización que reflejan los estados financieros, de las transacciones de gasto son conforme a la fecha de su realización y tratándose de los ingresos, estos se registran cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, independientemente de la fecha de su pago o cobro respectivo Art.34 LGCG.

Nota 5. - Políticas de Contabilidad Significativas.

Las principales políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicables también a las entidades de la administración pública paraestatal, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para hacer las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

La normatividad del CONAC se basa en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), el cual las Normas de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público se aplican supletoriamente. El MCCG es la base del sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) y tiene como propósito establecer los atributos esenciales para desarrollar la normatividad contable gubernamental y referenciar la aplicación del registro en las operaciones y transacciones susceptibles de ser valoradas y cuantificadas; encontrándose integrado por:

- Las Características del MCCG
- El Sistema de Contabilidad Gubernamental
- Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Las Necesidades de Información Financiera de 105 Usuarios.
- Las Cualidades de la Información Financiera Para Producir
- Los Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos a Producir y sus Objetivos.
- La Definición de la Estructura Básica y Principales Elementos de los Estados Financieros a Elaborar.

Las principales políticas contables para la formulación de los Estados Financieros son:

- a) **Base acumulativa** - el registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base en el ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe

jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de la obligación de pago a favor de terceros.

b) **Registro presupuestal-** La entidad registra mediante cuentas de orden las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculando 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.

c) **Bienes Inmuebles, muebles, Intangibles y depreciación del ejercicio y acumulada** - Los bienes se registran a su costo de adquisición y se clasifican en Terrenos, Infraestructura y Construcciones en Proceso, para bienes inmuebles; Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, para bienes muebles; y Software y Licencias, para activos intangibles.

La depreciación de los activos se determina y registra con base en la vida útil de los mismos, aplicando tasas de depreciación fijas anuales, en función de las características del bien. La estimación de las vidas útiles y las tasas de depreciación anual que sirven de base para este cálculo fueron determinadas por la empresa, por lo que no corresponden a las recomendadas por el CONAC, con base en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y son las siguientes:

CONCEPTO	Años de Vida Util	(%) Anual de Depreciacion
Construcciones Marítimas y Portuarias	20	5%
Bienes artísticos, culturales y científicos	20	5%
Mobiliario de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo	3.3	30%
Equipo de Comunicación	6.25	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	4	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10	10%
Licencias Informáticas	6.6	15%
Software Informático	6.6	15%

d) **Cuentas por Cobrar** - Se registran al valor de realización al momento en que la operación se considera contablemente devengada. Periódicamente, se efectúan estudios encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos para, en su caso, establecer o incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente, de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan en forma constante.

e) **Transacciones en Moneda Extranjera** - Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de cada transacción y los activos y pasivos en dichas monedas se ajustan al tipo de cambio vigente al fin de cada mes y al cierre del ejercicio, afectando a los resultados, como parte del resultado integral de financiamiento.

f) **Pasivos Laborales (Beneficios a los Empleados)** - De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados en sus años de servicios. Se tiene registrada una provisión para cubrir probables indemnizaciones y primas de antigüedad determinadas mediante cálculo actuarial de conformidad con la NIF D-3. En las notas de desglose se informa sobre la provisión y aplicación de los pasivos laborales correspondientes al ejercicio 2023.

g) **Impuestos Diferidos** - Estos se calculan de acuerdo con la NIF D-4. Dicha norma establece que la determinación de los impuestos diferidos debe hacerse bajo el método de activos y pasivos de los mismos; a la suma algebraica de las diferencias obtenidas se le aplica la tasa del impuesto que



corresponda. En su caso, también debe reconocerse una PTU diferida. En las notas de desglose número 11 se informa sobre el efecto de los ejercicios 2023 y 2022 que se llevó a resultados; su efecto acumulado se muestra en las referidas notas.

- h) **Pasivos Contingentes** - Son aquellos pasivos que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales. Esta información se presenta en Informe sobre Pasivos Contingentes, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- i) **Patrimonio** - De acuerdo con el acta constitutiva de la Entidad, el patrimonio del APIQROO se conforma de las aportaciones iniciales y subsecuentes que realizan los accionistas de la empresa, las cuales se encuentran registrados a su valor histórico, juntamente con los resultados de su operación. En términos de la Ley General de Sociedades Mercantiles, el cinco por ciento de las utilidades generadas por la Entidad son separadas para constituir la Reserva Legal, hasta que ésta represente el 20 por ciento del capital social. El remanente de las utilidades puede ser distribuido mediante dividendos o reinvertida, conforme a lo acordado por el Consejo de Administración de la Empresa.
- j) **Obligaciones fiscales** - La Empresa está sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sus ingresos se encuentran gravados en término de la ley del Impuesto al Valor Agregado. Asimismo, tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas que le presten servicios profesionales y arrienden bienes inmuebles; y es sujeto del Impuesto Estatal sobre Nóminas. Para el ejercicio fiscal 2023, la tasa del Impuesto Sobre la Renta fue del 30%.
- k) **Reconocimiento de la Inflación en los Estados Financieros.** En la elaboración de los Estados Financieros de 2023 no se reconocieron los efectos de la inflación. Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10 la cual establece que no será necesario actualizar la información financiera con la inflación, siempre que se mantenga un entorno económico no inflacionario, se considera que existe un entorno económico no inflacionario cuando la inflación acumulable de los últimos tres años no sea igual o mayor al 26%.

- l) La inflación de los últimos tres años fue la siguiente:

AÑO	Inflación (%)
2020	3.2
2021	7.4
2022	7.8
Acumulada	18.4

- m) Los valores de los conceptos monetarios que aparecen en los Estados Financieros del Ejercicio 2023, están afectados de la actualización de las cifras correspondientes con motivo de su reexpresión hasta el 31 de diciembre de 2007 (fecha en que entró en vigor la NIF B-10). Tal es el caso de algunos inventarios, inversiones en acciones: inmuebles, maquinaria y equipo y sus depreciaciones; mejoras en locales arrendados y su amortización, así como el capital contable. En las notas a estos estados financieros debe darse esto por entendido, aunque no se mencione específicamente.

Nota 6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La empresa tiene registrada únicamente una cuenta bancaria en dólares que se registra mediante cuentas de orden, pero su saldo se expresa en moneda nacional en la cuenta de bancos utilizando el tipo de cambio del último día del mes.

7. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los activos se determina y registra con base en la vida útil de los mismos, aplicando tasas de depreciación fijas anuales, en función de las características del bien. La estimación de las vidas útiles y las

tasas de depreciación anual que sirven de base para este cálculo fueron determinadas por la empresa, por lo que no corresponden a las recomendadas por el CONAC, son con base en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La empresa no cuenta con fideicomisos, mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación.

CUENTA	APIQROO		AUDITORES EXTERNOS
	2023	2022	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	257,652,225.15	237,554,663.25	235,051,084.97
INGRESOS FINANCIEROS	17,483,185.92	7,514,453.07	7,514,453.07
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	10,438,281.65	15,330,667.36	15,330,667.36
TOTAL INGRESOS	285,573,692.72	260,399,783.68	257,896,205.40

El despacho externo que elaboró los estados financieros del ejercicio 2022, en la presentación del rubro ingresos por venta de bienes y servicios, restó el importe de los descuentos sobre ingresos. Para efecto de los estados financieros que se comparan en este informe, los descuentos sobre ingresos se reflejan en el rubro de gastos y otras pérdidas extraordinarias.

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

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. al no contar con deuda pública o privada.

11.- Calificaciones Otorgadas.

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.

12.- Proceso de Mejora

Dentro de los procesos de mejoras continuas la APIQROO, ha actualizado sus documentos normativos como son el manual de organización y el manual de procedimientos, así como tomado las medidas para eficientar sus procesos, así como medidas de seguridad para la protección de sus bases de datos.

13.- Información por Segmentos.

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

Este informe corresponde a las notas de los estados financieros del mes de diciembre del 2023, no existiendo registros pendientes por realizar, teniendo en proceso la emisión de los estados financieros dictaminados y en su caso carta de recomendaciones u observaciones, por parte del despacho externo.

15.-Partes Relacionadas

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V., no tiene partes relacionadas que se asocien para la realización de su actividad con terceras personas o funcionarios de esta.




16.-Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de diciembre del 2023, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por el Lic. Vagner Elbiorn Vega en su carácter de Director General de la Empresa.

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

1. Dentro de los ingresos de gestión se tienen los ingresos por venta de bienes y servicios propios de la actividad se detallan al 31 de diciembre del 2023:

CUENTA	APIQROO		AUDITORES EXTERNOS
	2023	2022	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	257,652,225.15	237,554,663.25	235,051,084.97
INGRESOS FINANCIEROS	17,483,185.92	7,514,453.07	7,514,453.07
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	10,438,281.65	15,330,667.36	15,330,667.36
TOTAL INGRESOS	285,573,692.72	260,399,783.68	257,896,205.40

Los descuentos sobre ingresos otorgados se reflejan dentro de la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

El Despacho de Auditores externos designado para el ejercicio 2022, respecto al rubro de **Ingresos por venta de bienes y servicios**, resto el importe de las Bonificaciones y descuentos otorgados, que durante el ejercicio 2022 ascendieron a la cantidad de \$2,503,578.28, por lo tanto. En el caso de los estados financieros que se comparan en estas notas son los ingresos totales y los descuentos se presentan en la nota de otros gastos y pérdidas extraordinarias.

1. Dentro del concepto de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos al 31 de diciembre del 2023 como sigue:

CUENTA	APIQROO		AUDITORES EXTERNOS
	2023	2022	2022
SERVICIOS PERSONALES	97,568,087.86	95,149,844.49	102,145,964.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	11,016,223.32	8,868,709.87	8,868,709.87
SERVICIOS GENERALES	65,976,537.42	49,611,400.71	49,611,400.71
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	174,560,848.60	153,629,955.07	160,626,074.58



El Despacho de Auditores externos que elaboró el dictamen 2022, adiciona al rubro de **servicios personales** la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa que fue por un importe de \$6,525,743.84 y el PTU diferido por \$470,375.19 haciendo una diferencia total \$6,996,119.03

Adicional:

CUENTA	APIQROO		AUDITORES EXTERNOS
	2023	2022	2022
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,500.00	71,906.22	71,906.22
DONATIVOS	2,500.00	71,906.22	71,906.22
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	56,218,831.72	44,184,374.06	37,188,255.03
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19,535,129.69	13,121,543.04	13,121,543.04
DIFER. POR TIPO DE CAMBIO NEG. EN EFECTIVO Y EQUIV	35,277.48	63,839.80	63,839.80
OTROS GASTOS VARIOS	851.07	5,433.34	5,433.34
ISR Y PTU	33,678,807.31	28,283,891.86	21,287,772.83
ACTUAL. DE GASTOS DIVERSOS	142,384.24	206,087.74	206,087.74
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	2,826,381.93	2,503,578.28	2,503,578.28
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	10,091,729.03	16,224,811.31	6,224,811.31
TOTAL	66,313,060.75	60,481,091.59	53,484,972.56

Dentro de la cuenta otros gastos y pérdidas extraordinarias se registran las depreciaciones y amortizaciones contables de activos fijos e intangibles, las amortizaciones de los saldos de seguros pagados por anticipado por amortizar y las provisiones de cuentas incobrables que se afectan en cada ejercicio.

La utilidad del ejercicio 2023 contempla la determinación del ISR y PTU del ejercicio, así como la actualización del Boletín D-3 y D-4, por lo que el saldo de cada uno ellos, se detalla a continuación:

CUENTA	2023	2022
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	44,699,783.37	46,288,737.02

II) Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO.

Efectivo y equivalentes.

1. Todos los montos de este rubro compuesto por caja, las distintas cuentas bancarias, moneda nacional, una cuenta en moneda extranjera y otros similares de inmediata realización. Los intereses ganados y las utilidades o pérdidas de valuación se incluyen en el resultado de cada período.

Las inversiones Financieras son instrumentos a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, por lo que se encuentran valuadas a su costo más los rendimientos devengados, lo que se asemeja a su valor de mercado. Las Inversiones temporales de la empresa se mantienen en el instrumento de liquidez inmediata denominado "Fondo Quintana Roo", en términos del decreto publicado el 18 de enero de 2008 en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

Los saldos de las partidas de este rubro al 31 de diciembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
EFFECTIVO	39,923.43	67,638.88
BANCOS	1,803,877.97	1,689,485.66
INVERSIONES TEMPORALES	132,663,224.64	121,633,056.48
TOTAL	134,507,026.04	123,390,181.02

Los saldos de las cuentas por cobrar son reflejados de acuerdo con su valor nominal de recuperación en efectivo.

CONCEPTO	APIQROO, S.A. DE C.V.		AUDITORES EXTERNOS
	2023	2022	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:			
CLIENTES	24,821,221.49	24,504,257.32	24,504,257.32
DOCUMENTOS POR COBRAR A CP	8,849,849.13	9,008,891.88	9,008,891.88
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	8,603,725.94	414,318.91	414,318.91
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALEN A CP	2,238,230.99	8,423,885.87	8,364,852.07
TOTAL	44,513,027.55	42,351,353.98	42,292,320.18

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo suma el saldo de Deudores Diversos, y de funcionarios y empleados. El saldo del ejercicio 2023 contempla al Gobierno del Estado como deudor diverso por la cantidad de \$8,065,807.60 que corresponde a préstamo otorgado autorizado por el H. Consejo de Administración en diciembre de 2023 y en la cuenta de funcionarios y empleados se encuentra el saldo del trabajador José Luis Marrufo Rivero por un importe de \$322,059.60 correspondiente a cheque certificado entregado ante el centro de conciliación laboral, sin embargo aun no se tiene sentencia firme de que haya sido aceptado por el trabajador

La cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo representa los pagos provisionales, las contribuciones a favor, depósitos en garantía pagados e impuestos pendientes de acreditar.

El estado de situación financiera dictaminado reclasifica la cuenta depósitos en garantía pagados debajo de las cuentas de **Activos Diferidos** por la cantidad de \$59,033.80, monto que difiere del acomodo de los estados financieros del presente informe

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

3. Esta cuenta representa los anticipos entregados a proveedores o contratistas por concepto de adquisición de bienes u obras, así como la prestación de servicios a corto plazo, previo a su recepción parcial o total, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 no presenta saldo.



ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CLIENTES								
31 DE DICIEMBRE DE 2023								
RECINTO	SALDO AL	ANTIGÜEDAD						
	31/12/2023	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 120 DÍAS	A 150 DÍAS	DE 151 A 365 DÍAS	A MÁS DE UN AÑO
CHETUMAL	93,412.47	58,612.47	-	-	-	-	-	34,800.00
COZUMEL	15,000,967.01	13,457,749.22	1,026,689.27	206,537.82	-	-	32,717.46	277,273.24
MARINA COZUMEL	490,761.27	111,422.16	92,174.74	14,077.54	45,957.65	21,542.07	112,884.04	92,703.07
BANCO PLAYA	323,176.22	132,675.30	87,854.89	39,277.03	8,269.00	-	3,480.00	51,620.00
PUERTO MORELOS	663,418.40	625,581.12	32,016.00	-	-	826.32	4,994.96	-
PUERTO JUAREZ	990,431.09	93,384.68	14,056.15	51,422.90	-	-	56,924.11	774,643.25
ISLA MUJERES	7,259,055.03	1,361,457.41	-	206,377.29	-	-	155,740.27	5,535,480.06
SUMA	24,821,221.49	15,840,882.36	1,252,791.05	517,692.58	54,226.65	22,368.39	366,740.84	6,766,519.62
DOCUMENTOS X COB	8,849,849.13	-	-	-	-	-	-	8,849,849.13
DOCUMENTOS X COB (LP)	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA TOTAL	8,849,849.13	-	-	-	-	-	-	15,616,368.75

ANÁLISIS DE SALDOS DE DEUDORES DIVERSOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 150 DIAS	DE 151 A 365 DIAS	A MAS DE UN AÑO	IMPORTE TOTAL
8,198,710.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,198,710.26

ANÁLISIS DE SALDOS DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 150 DIAS	DE 151 A 365 DIAS	A MAS DE UN AÑO	IMPORTE TOTAL
75,709.60	3,881.59	0.00	0.00	0.00	0.00	325,424.49	0.00	405,015.68

Inventarios

4. La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacén

5. La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no cuenta con almacén.

Inversiones financieras

6. La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

7. Representa los saldos e integración de las cuentas de participaciones, y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo, y títulos y valores a largo plazo, al 31 de diciembre 2023 se integra como sigue:

CUENTA	2023	2022
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	1,000.00	1,000.00
TOTAL	1,000.00	1,000.00

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

8. Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones propiedad de la Empresa. Al 31 de diciembre se integra como sigue:

CONCEPTO	2023	2022
TERRENOS	10,889,974.70	10,889,974.70
ACTUALIZACIÓN DE TERRENOS	123,746.01	123,746.01
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	312,536,440.64	300,144,629.63
ACTUALIZACIÓN DE CONSTRUCCIONES MARITIMA Y PORTUAR	15,557,028.95	15,557,028.95
MEJORAS A LA INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	13,538,228.45	13,538,228.45
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,683,496.95	12,704,473.60
TOTAL	367,328,915.70	352,958,081.34

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
BIENES MUEBLES	73,873,629.71	58,739,469.98
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	28,301,218.71	25,905,366.63
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	525,812.68	270,015.46
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,969,198.66	9,164,275.32
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	34,077,399.66	23,399,812.57

Durante el periodo enero a diciembre 2023 se realizaron las siguientes adquisiciones:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
CONCEPTO	2023
BIENES MUEBLES	15,826,245.98
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,690,761.03
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	255,797.22
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153,995.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,725,692.64

9. Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
ACTIVOS INTANGIBLES	2,424,641.26	2,426,788.32
SOFTWARE	1,925,000.00	1,925,000.00
LICENCIAS	499,641.26	501,788.32

Estimaciones y Deterioros

10. Esta cuenta se integra por la estimación para cuentas incobrables de clientes, de documentos por cobrar y por la reserva de estimación de cuentas incobrables de clientes, como a continuación se detalla:

CUENTA	2023	2022
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	- 15,616,369.05	- 8,584,349.61
ESTIM CTAS INCOBRABLES DE. CLIENTES	- 1,874,733.21	- 2,052,444.77
ESTIM. CTAS INCOBRABLES DOC POR COBRAR (RESERVA)	- 8,849,849.10	- 1,585,689.10
ESTIMACIÓN CTA. INCOBRABLES CLIENTES (RESERVA)	- 4,891,786.74	- 4,946,215.74

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Propiedades, Bienes Inmuebles Infraestructura y Muebles.

Al 31 de diciembre del 2023 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2023	2022
DEPREC ACUM INFRAESTRUCTURA	- 279,788,774.51	- 272,190,196.05
DEPREC ACUM DE BIENES MUEBLES	- 40,124,279.45	- 36,131,747.88
AMORT ACUM ACTIVOS INTANGIBLES	- 2,423,678.70	- 2,425,217.61
TOTAL	- 322,336,732.66	- 310,747,161.54

Este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición más una actualización hasta el 31 de diciembre de 2007 con base a factores derivados de INPC.

La depreciación se aplica en base a la vida útil de los activos y por el método de línea recta y las tasas anuales aplicables contra los resultados mensuales son las siguientes:

CONCEPTO	Años de Vida Util	(%) Anual de Depreciacion
Construcciones Marítimas y Portuarias	20	5%
Bienes artísticos, culturales y científicos	20	5%
Mobiliario de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo	3.3	30%
Equipo de Comunicación	6.25	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	4	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10	10%
Licencias Informáticas	6.6	15%
Software Informático	6.6	15%




Otros activos (Activo Diferido).

11. Esta cuenta representa los impuestos diferidos registrados al cierre de cada ejercicio fiscal, en apego al boletín NIF-D4. Se utiliza el método de activos y pasivos para realizar la conciliación de los saldos contables mostrados en el balance general y los valores considerados para determinar la base gravable de la PTU, por lo que surgen diferencias temporales que deben reconocerse en los estados financieros, para reflejar el monto que podrá acreditarse en el futuro contra los servicios de los trabajadores.

Del mismo modo pueden existir diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, por lo que en esta cuenta se reconoce el I.S.R. diferido por estas diferencias que pueden provenir del beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar, así como la aplicación de la deducción inmediata.

Las cifras que arroja esta cuenta al 31 de diciembre del 2023 son las siguientes:

CONCEPTO	2023	2022
PTU DIFERIDA	1,745,390.49	707,363.81
ISR DIFERIDO	-	-
TOTAL	1,745,390.49	707,363.81

PASIVO.

Cuentas y documentos por Pagar a Corto Plazo

1. Esta cuenta de pasivo al 31 de diciembre del 2023 asciende a \$ 39,087,565.49 y se conforma por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	7,898,519.09	6,535,517.45
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	5,377,067.98	3,907,928.97
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CP	9,356,087.86	5,633,064.44
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	16,363,564.27	28,980,370.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	92,326.29	122,361.42
TOTAL	39,087,565.49	45,179,242.86

Servicios personales por pagar. - Refleja pasivos laborales por remuneraciones y sueldos por pagar, así como el saldo del PTU por pagar al cierre de cada ejercicio.

Proveedores por pagar a Corto Plazo. - Son pasivos por los gastos de operación por compras de bienes y servicios adquiridos o recibidos a crédito que se liquidan de acuerdo con las políticas convenidas con los prestadores de estos bienes y servicios.

ANÁLISIS DE SALDOS DE PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 150 DIAS	DE 151 A 365 DIAS	A MAS DE UN AÑO	IMPORTE TOTAL
2,820,980.04	0.00	1,711,000.00	6,407.94	490,680.00	0.00	0.00	348,000.00	5,377,067.98

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo. - Al 31 de diciembre del 2023 se tiene un saldo de \$9,356,087.86 la cual se integra como a continuación se detalla.

ANÁLISIS DE SALDOS DE CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 150 DIAS	DE 151 A 365 DIAS	A MAS DE UN AÑO	IMPORTE TOTAL
364,286.86	8,933,489.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,311.95	9,356,087.86

CONTRATISTA	CONCEPTO	IMPORTE
GRUPO MC EXPRESS, SA DE CV	INSTALACIÓN DE SISTEMA FOTOVOLTAICO EN LAS OFICINAS DE LA TERMINAL DE TRANSBORDADORES CALETITA EN COZUMEL, CONTRATO PI-OGICOP-101221-008	58,311.95
CONSTRUYE EN TIERRA Y MAR, SA DE CV	OBRA MANTENIMIENTO A MÓDULOS SANITARIOS DEL EDIFICIO DE LA TERMINAL MARÍTIMA DE ISLA MUJERES POLIGONO A, QUINTANA ROO DE LA APIQROO. CONTRATO No. API-OGICOP-211123-011	193,654.58
CONSTRUYE EN TIERRA Y MAR, SA DE CV	OBRA MANTENIMIENTO A PATIOS Y VIALIDADES DE LA TERMINAL MARÍTIMA DE PUNTA SAM, QUINTANA ROO DE LA APIQROO. CONTRATO No. API-OGICOP-171123-008	163,086.22
JOSE LUIS GOMEZ CARRILLO	CONSTRUCCIÓN DE NUEVO MÓDULO DE SERVICIOS SANITARIOS EN LA TERMINAL MARÍTIMA DE ISLA MUJERES (POLIGONO A). CONTRATO No. API-OGICOP-151123-004.	1,937,049.84
MIJANGOS ESQUIVEL JUAN ELOY	SISTEMA DE PROTECCIÓN ANTE DESCARGAS ATMOSFÉRICAS EN LA TERMINAL MARÍTIMA DE CHETUMAL, QUINTANA ROO, SEGÚN CONTRATO, API-OGICOP-041223-012.	364,286.86
VIALDINO, SA DE CV	CENTRO DE VERIFICACIÓN FITOSANITARIA DE PUERTO MORELOS, QUINTANA ROO, DE ACUERDO CON EL CONTRATO No. API-OGICOP-18102023-001	6,025,685.35
VIALDINO, SA DE CV	OBRA DE MANTENIMIENTO A OFICINAS DE PUERTO MORELOS QUINTANA ROO DE LA APIQROO. CONTRATO No. API-OGICOP-171123-009.	115,228.00
VIALDINO, SA DE CV	OBRA DE MANTENIMIENTO AL ATRACADERO DE LANCHAS DE LA TERMINAL SAN MIGUEL DE COZUMEL, QUINTANA ROO OBRA DE LA APIQROO. CONTRATO No. API-OGICOP-211123-010	498,785.06
TOTAL		9,356,087.86

Retenciones y Contribuciones por pagar. - Refleja las contribuciones de previsión social e impuestos estatales y federales a cargo por nuestra actividad, así como retenidos por la Empresa del mes de diciembre del 2023 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente. Tiene un saldo de \$16,363,564.27.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – Incluye la Cuenta de Acreedores Diversos y Dividendos por Pagar que al 31 de diciembre del 2023 tiene un saldo de \$ 92,326.29

ANÁLISIS DE SALDOS DE ACREEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 150 DIAS	DE 151 A 365 DIAS	A MAS DE UN AÑO	IMPORTE TOTAL
73,337.93	2,605.12	14,453.60	0.00	0.00	0.00	880.00	1,049.64	92,326.29




Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

2. Son pagos de terceros por condiciones estipuladas contractualmente cuyo objeto es garantizar los servicios prestados y que al término de su contrato serán reembolsados; el monto de este rubro al 31 de diciembre del 2023 es por \$10,425,668.47

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

3. Corresponden a cobros anticipados realizados por clientes a cuenta de futuros servicios que aún no han sido prestados o facturados; el monto de este rubro al 31 de diciembre del 2023 es por \$ 1'391,528.27

Provisiones a Largo Plazo.

4. Este rubro se integra por la reserva del pasivo por el reconocimiento de la prima de antigüedad e indemnización legal calculados por Actuario Independiente. Cada mes se registra el estimado que de acuerdo con el cálculo actuarial del ejercicio inmediato anterior se proyecta para el siguiente ejercicio y mes a mes se registra contra la cuenta de resultados la parte proporcional correspondiente.

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo aquellos trabajadores que tengan 15 años o más de antigüedad tendrán derecho al momento de su separación a una prima de antigüedad equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio sin que dicho salario exceda de dos veces el salario mínimo vigente al momento de su separación. Adicionalmente aquellos trabajadores que sean despedidos sin causa justificada o mueran, tendrán derecho al cobro de esta prima de antigüedad aun cuando tenga menos de 15 años de servicio.

La prima de antigüedad por muerte, invalidez, separación voluntaria y despido es reconocida como un beneficio por terminación. La prima de antigüedad por jubilación es reconocida como un beneficio al retiro.

El saldo de estas cuentas al cierre de los ejercicios 2022 y 2023 es el siguiente, incluye el ajuste de los efectos del nuevo cálculo actuarial del boletín NIF-D3 con base en la plantilla de personal al cierre del ejercicio.

CUENTA	2023	2022
PROVISIÓN PRIMA ANT. POR TERMINACIÓN	8,694,938.00	8,223,433.00
PROV INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACIÓN	20,272,231.00	19,375,778.00
TOTAL	28,967,169.00	27,599,211.00

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

5. Este rubro refleja diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, reconoce el I.S.R. diferido proveniente de diferencias temporales que resultan de la comparación de valores contables y fiscales de los activos y pasivos en su caso también incluye el beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar, así como la aplicación de la deducción inmediata. El saldo al 31 de diciembre los ejercicios 2023 es por \$1,098,152.42 y al 2022 es por \$698,857.93 incluye el registro de los efectos del boletín NIF-D4 para el ejercicio 2023.

Que hacen un total la nota 4 y 5 un saldo de provisiones de largo plazo por \$30,065,321.42 en el año 2023 y \$28,298,068.93 en el año 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio Contribuido.

1. El Patrimonio contribuido por aportaciones está suscrito y pagado a valor histórico conformadas por las acciones de la serie A con aportación inicial por \$ 47,500.00 que sólo podrán ser suscritas y exhibidas por el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y las acciones de la Serie B con aportación inicial de \$2,500.00 y podrán suscribirlas los municipios en que se localicen los puertos que administre la sociedad, entidades paraestatales locales, la federación, la sociedad mexicana con cláusula de exclusión de extranjeros, los ciudadanos mexicanos y cualquier persona física o moral. Posteriormente se realizó la primera emisión por \$5'000,000.00, la segunda por \$20'000,000.00 y la tercera por 10'089,974.70 conformadas por las series E-1 y Serie E-2. Esta última se aportó en el mes de abril del 2013 por el Accionista Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo entregando como pago de estas aportaciones variables un terreno donde actualmente están construidas las oficinas en Cozumel y se registró en el patrimonio como aportación en especie. El valor del patrimonio aportado por los accionistas al 31 de diciembre del 2023 es de \$35'139,974.70 y las cifras por actualización por \$4' 495,224.00. Total, Patrimonio \$39'635,198.70 y se desglosa de la siguiente manera:

	APORTACIÓN INICIAL		PRIMERA EMISIÓN		SEGUNDA EMISIÓN		TERCERA EMISION		
	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	
	"A1"	"B1"	"A2"	"B2"	"A2"	"B2"	"E1"	"E2"	
GOBIERNO DEL ESTADO DE Q. ROO.	475		475		1900		1008	99	
MUNICIPIO DE COZUMEL		5		5		20			
MUNICIPIO BENITO JUÁREZ.		5		5		20			
MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD.		5		5		20			
MUNICIPIO OTHÓN P. BLANCO.		5		5		20			
MUNICIPIO DE ISLA MUJERES.		5		5		20			
SUBTOTAL	475	25	475	25	1900	100	1008	99	
VALOR POR ACCION	100	100	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100	
SUBTOTAL	47,500	2,500	4,750,000	250,000	19,000,000	1,000,000	10,080,000	9,900	
T O T A L	\$50,000		\$5,000,000		\$20,000,000		\$10,089,900		
PATRIMONIO CONTRIBUIDO								\$35,139,900	
EFFECTO DE ACTUALIZACION								4,495,299	
TOTAL, PATRIMONIO								\$39,635,199	

Patrimonio Generado.

2. Dentro del patrimonio generado está la reserva legal que tiene como objetivo la protección del capital ante eventuales pérdidas y ha sido constituida conforme lo establece la Ley de Sociedades Mercantiles en su artículo 20 separando de las utilidades el 5% para formar el fondo de reserva hasta un tope del 20% del patrimonio contribuido aportado. La constitución y aplicación del fondo se acuerda mediante la asamblea general ordinaria de accionistas.




IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalentes

1. En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no incluye el costo neto del período de enero a diciembre 2023, de la provisión de prima de antigüedad e indemnización legal por \$1,367,958.00

CUENTA	2023	2022
EFFECTIVO	39,923.43	67,638.88
BANCOS	1,803,877.97	1,689,485.66
INVERSIONES TEMPORALES	132,663,224.64	121,633,056.48
TOTAL	134,507,026.04	123,390,181.02

Adquisiciones de actividades de inversión.

2. Las adquisiciones de las actividades de inversión al 31 de diciembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
CONCEPTO	2023	2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	14,683,496.95	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	14,683,496.95	-
BIENES MUEBLES	15,826,245.98	4,388,175.26
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,690,761.03	1,759,244.80
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	255,797.22	12,068.10
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153,995.09	1,031,034.48
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,725,692.64	1,585,827.88
TOTAL	30,509,742.93	4,388,175.26

La obra en proceso del contrato OGICOP-220719-006, relativa a la Construcción primera etapa del punto de verificación en Puerto Morelos, cuyo saldo inicial 2023 fue de \$12,704,473.60 tuvo una reducción por un importe por \$155,776.51, quedando un saldo neto de \$12,548,697.09, el cual se traspasó a la obra terminada en el rubro infraestructura. Razón por la cual en 2023 el rubro infraestructura tuvo un incremento neto de \$14,527,720.44.

En la nota 6 de bienes muebles y activos intangibles, del dictamen financiero 2022, se consideró en origen y aplicación el monto de \$2,499.00 correspondiente a un bien de mobiliario y equipo de administración, que por fallos se devolvió al proveedor. Razón por la cual en la presente nota se reflejan las adquisiciones netas del ejercicio 2022 sin considerar este importe. Es decir, este acomodo no repercute en el saldo final de la cuenta bienes muebles del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022.

3. Conciliación de Flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	44,699,783.37	46,288,737.02
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO.		
INGRESOS POR DISMINUCIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	- 1,038,026.68	-4,850,988.00
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19,535,129.69	13,121,543.04
PROVISIÓN DE OBLIGACIONES LABORALES	1,367,958.00	1,936,600.74
REGISTROS DE LOS EFECTOS DEL BOLETÍN D-10	142,384.24	206,087.74
REGISTROS DE LOS EFECTOS DEL BOLETÍN NIF D-4	399,294.49	1,770,667.67
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES NETAS DE OPERACIÓN	65,106,523.11	58,472,648.21

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Administración Portuaria Integral de Quintana Roo SA de CV	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de enero al 31 de Diciembre 2023	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	247,112,503.93
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	30,509,742.93
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,690,761.03
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	255,797.22
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,153,995.09
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,725,692.64
2.9 Activos Biológicos	-
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	14,683,496.95
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Préstamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables (Seguros Pendiente por Amortizar)	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	17,946,344.16
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,535,129.69
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos (Descuentos Sobre Ingresos)	2,826,381.93
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestal (Provisiones Laborales, NIF-D4 Y NIF F-10)	1,909,636.73
4. Total de Gastos Contables	240,873,909.35

NOTA:

El renglón 3.7 Otros Gastos Contable No presupuestarios por \$1,909,636.73, corresponde al registro financiero y contable, de los pasivos contingentes por obligaciones laborales al término o al retiro, de prima de antigüedad e indemnización legal, con base a la NIF D-3.




Administración Portuaria Integral de Quintana Roo SA de CV Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	281,666,017.79
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	2,869,648.25
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios (Descuentos Sobre Ingresos)	2,826,381.93
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (Recuperación de Ingresos de Ejercicios Anteriores y boletín NIF-D4 Impuestos diferidos)	1,081,293.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
	-
4. Total de Ingresos Contables	285,573,692.72

NOTA:

En el renglón 2.5.- Otros Ingresos y Beneficios Varios corresponden a los descuentos sobre ingresos que contablemente se presentan en el estado de actividades dentro del rubro de egresos.

En el renglón 2.6 Otros ingresos Contables No presupuestarios (Recuperación de Ingresos de Ejercicios Anteriores), corresponde al registro de ingresos para efectos fiscales, toda vez que en su momento fueron registrados como deducciones por cuentas incobrables deducibles, por lo que la recuperación de los ingresos es un movimiento estrictamente fiscal no presupuestal. Del mismo modo los efectos de la aplicación del boletín NIF-D4, deriva ingresos financieros no presupuestarios.




c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

1. – Cuentas de Orden Contables. - Al 31 de diciembre se encuentran registradas las siguientes operaciones:

CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE DICIEMBRE 2023	2023	2022
VALORES AJENOS DE CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	77,632,101.67	77,632,101.67
VALOR DE REP NUEVO CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	350,114,833.14	350,114,833.14
VALOR NETO DE REP CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	272,090,586.29	272,090,586.29
ACT. VALOR NETO REPOS DE CONSTRUC CONCESIONADAS	150,881,832.54	150,881,832.54
INTERES ACUMULABLE	6,668,242.50	6,668,242.50
GANANCIA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	4,976,823.84	4,976,823.84
INTERES DEDUCIBLE	47,393.60	47,393.60
DEPRECIACION ACTUALIZADA	97,468,136.11	90,358,078.59
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA	19,786,036.06	19,786,036.06
PERDIDA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	2,360,721.13	2,360,721.13
DEPREC. INMED. POR ESTIMULO	3,233,183.11	3,233,183.11
DEPREC INMED DE ACTIVOS FIJOS	237,709,277.63	237,709,277.63
CTA CAP DE APORTACION ACTUAL	75,469,381.15	72,109,097.22
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014	31,823,713.22	45,529,537.80
PROVISION P/CTAS INCOBRABLES	331.00	331.00
GANANCIA FISCAL EN ENAJENACION DE AF	2,769,994.47	2,769,994.47
PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION AF	319,812.63	319,812.63
PTU DEDUCIBLE FISCAL	53,419,862.77	46,969,164.45
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE	49,757,847.39	42,248,650.55
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)	2,759,948.11	3,429,762.71
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS	1.00	1.00
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS	8,158,897.10	8,093,039.57
CUENTA DOLARES BANCOS	10,790.00	3,706.64
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR	836,627.84	836,627.84
5% DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO	69,633.23	69,633.23
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES	28,565.49	28,565.49
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.	430.20	430.20
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES	2,389,642.14	1,974,336.19
CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA 2014	292,188,916.79	232,868,303.62
ISR SALARIOS POR COMPENSAR	20,282.27	175,406.49

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		SALDO INICIAL 01/01/2023		MOVIMIENTOS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8110000000	37,087,703.21	-	-	-	237,087,703.21	-
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	8120000000	-	237,087,703.21	281,666,017.79	37,953,903.24	-	6,624,411.34
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	8130000000	-	-	37,953,903.24	-	37,953,903.24	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	8140000000	-	-	266,110,240.62	281,666,017.79	-	15,555,777.17
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	8150000000	-	-	-	266,110,240.62	-	266,110,240.62
		37,087,703.21	237,087,703.21	585,730,161.65	585,730,161.65	275,041,606.45	275,041,606.45

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		SALDO INICIAL 01/01/2023		MOVIMIENTOS		SALDO	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	8210000000	-	237,087,703.00	-	-	-	237,087,703.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	8220000000	237,087,703.00	-	37,953,903.21	247,112,503.39	27,929,102.82	-
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESO APROBADO	8230000000	-	-	-	37,953,903.21	-	37,953,903.21
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8240000000	-	-	247,112,503.39	247,112,503.39	-	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	8250000000	-	-	247,112,503.39	228,605,067.45	18,507,435.94	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8260000000	-	-	228,605,067.45	228,605,067.45	-	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	8270000000	-	-	228,605,067.45	-	228,605,067.45	-
		237,087,703.00	237,087,703.00	989,389,044.88	989,389,044.88	275,041,606.21	275,041,606.21

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de diciembre del 2023, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por el Lic. Vagner Elbiorn Vega en su carácter de Director General de la Empresa.

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

ELABORÓ



MTRA. VIRGINIA ESPINOSA MÁRQUEZ
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZÓ



LIC. VAGNER ELBIORN VEGA
DIRECTOR GENERAL