



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

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

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

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

**Nota 1. Autorización e historia.**

La Comisión del Deporte de Quintana Roo (CODEQ) como un organismo público descentralizado de la administración pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación.

Los derechos, obligaciones, activos, pasivos, concesiones y demás ingresos de cualquier naturaleza que corresponda a la Comisión para la Juventud y el Deporte de Quintana Roo, creada por el Decreto el 20 de marzo de 2022, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo, serán asumidos y atendidos por la Comisión del Deporte de Quintana Roo según Decreto N°121 de fecha 01 de noviembre de 2023, fracción CUARTA.

**Nota 2. Panorama económico y financiero**

La Comisión del Deporte de Quintana Roo, opera con el presupuesto autorizado y asignado en el presupuesto de egresos del estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los ingresos propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores público y privado.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos de la Comisión del Deporte de Quintana Roo, de acuerdo al plan estatal de desarrollo, vigente.

**Nota 3. Organización y objeto social**

La misión de la Comisión del Deporte de Quintana Roo, la atención integral al deporte quintanarroense, considerados como elementos básicos para la formación de individuos capaces de generar desarrollo y progreso nacional. Para tal efecto la comisión formulará, aprobará, ejecutará y evaluará programas, servicios y acciones especiales, tendientes a promover los apoyos necesarios para que los jóvenes que estén comprendidos entre los 12 y 29 años, tengan acceso a las educación básica, media superior, superior y técnica, así como las actividades científicas, culturales, artísticas, deportivas, recreativas y sociales. De igual manera procura igual atención a los deportistas de todas las edades, con políticas tendientes a estimular la superación y el desarrollo físico e intelectual de deportistas y entrenadores profesionales, que permitan elevar el nivel de competencia del deporte quintanarroenses y fomenten la formación de nuevos cuadros de deportistas de alto rendimiento.



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**Nota 4. Bases de preparación de los estados financieros y políticas de contabilidad significativa**

La Comisión del Deporte de Quintana Roo prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones de las normas específicas informaciones financieras establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental y la normatividad emitida por el consejo nacional de armonización contable.

**Nota 5. Políticas de Contabilidad Significativas**

Este organismo público descentralizado, denominado Comisión del Deporte de Quintana Roo (CODEQ), aplica totalmente las disposiciones de registro y valoración dispuestas por los postulados básicos de contabilidad emitidos el consejo nacional de armonización contable (CONAC), las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la ley general de contabilidad gubernamental y en su caso supletoriamente todas aquellas disposiciones establecidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental, son los elementos que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afecta a este organismo público descentralizado. Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados, son los aprobados por el consejo de armonización contable, los cuales se detallan a continuación:

- **Sustancia económica:** es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).
- **Ente público:** se considera ente público a toda dependencia o entidad gubernamental, plenamente identificable, que ha sido creada por mandato constitucional, ley o decreto.
- **Existencia permanente:** la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo a disposición, legal en la que se especifique lo contrario.
- **Revelación suficiente:** los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
- **Importancia relativa:** la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.
- **Registro e integración presupuestaria:** la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de ingresos y en el decreto del presupuesto egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
- **Consolidación de la información financiera:** los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público.



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

- **Devengo contable:** los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- **Valuación:** todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- **Dualidad económica:** el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
- **Consistencia:** ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

Inversiones temporales.- la comisión dentro su objeto y atribuciones, en su artículo 4to, numeral xxix, que señala, administrar por conducto del presidente, las fuentes de financiamiento para el cumplimiento de su objeto; por tal motivo, la comisión reinvierte sus fondos, al fondo del estado de Quintana Roo, como lo señala el decreto publicado en el periódico oficial del estado de quintana roo, publicado el 18 de enero de 2008, tomo 1, numero 5 extraordinario, séptima época.

Bienes inmuebles.-

En el caso de los bienes inmuebles estos se apegan al artículo 27 de la LGCG el cual establece que dichos bienes inmuebles no podrán establecerse en un valor inferior al catastral que les corresponda.

Bienes muebles.-

Los bienes muebles se encuentran registrados a su costo de adquisición e incluye el impuesto al valor agregada como parte del mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación de estos se aplican a resultados conforme se incurren.

En caso de existir baja de bienes muebles, estos deberán ser propuestos por el departamento de control patrimonial, para su aprobación por el comité de enajenación de bienes muebles e inmuebles, y es hasta que se aprueben las bajas, cuando se efectúan los registros contables correspondientes.

Depreciación, deterioro, amortización acumulada de bienes.- a partir del ejercicio 2012, la CODEQ ha empezado a efectuar los trabajos de depreciación y amortización conforme lo marca el CONAC, por el método de línea recta, aplicando las tasas que esta establece, la cual se calculara considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial.

Compensación al personal por retiro o separación. La comisión sigue la política contable de aplicar las indemnizaciones a resultados cuando se determina la exigibilidad de pago.



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**Nota 6. Posición En Moneda Extranjera Y Protección Por Riesgo Cambiario**

Esta Comisión no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

**Nota 7. Reporte analítico del activo**

Los bienes muebles se deprecian en línea recta considerando las tasas de depreciación que se muestran a continuación, tomadas como referencia de la guía emitida por el CONAC, al no contar con un comité que estipule la vida útil y porcentaje de depreciación para los activos, se podrá tomar como base lo siguiente:

| Concepto                                    | Tasa de Depreciación |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Mobiliario y equipo de administración       | 10% y 33.3%          |
| Mobiliario Equipo educacional y recreativo  | 33.3% y 20%          |
| Equipo Instrumental médico y de laboratorio | 20%                  |
| Equipo de transporte                        | 20%                  |
| Otros equipos y herramientas colecciones    | 10%                  |

**Nota 8. Fideicomisos, Mandatos Y Análogos**

Esta comisión no tiene fideicomisos, mandatos y análogos durante el mes de septiembre de 2024, por lo que esta nota no aplica.

**Nota 9. Reporte De La Recaudación**

Al cierre del mes de septiembre de 2024 la recaudación de nuestros ingresos propios derivados de las cuotas de recuperación por el uso de las unidades deportivas fue de \$ 580,679.00, de los ingresos estatales es de **\$339,344,474.85**, de los cuales fueron recaudados de la siguiente manera:

| CONCEPTO                      | CANTIDAD                |
|-------------------------------|-------------------------|
| Capítulo 1000                 | \$51,203,769.11         |
| Capítulo 2000                 | \$38,709,594.00         |
| Capítulo 3000                 | \$147,163,611.74        |
| Capítulo 4000                 | \$52,267,500.00         |
| Capítulo 5000                 |                         |
| Capítulo 6000                 | \$50,000,000.00         |
| Total de ingresos recaudados: | <b>\$339,344,474.85</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

Del recurso federal es por la cantidad de \$.00, con motivo de la transferencias y Asignaciones, y de intereses bancarios, bonificaciones fue por el importe de \$3,639.86 haciendo una suma total de ingresos recaudados de **\$339,928,793.71**

**Nota 10. Información Sobre La Deuda Y El Reporte Analítico De La Deuda**

Al 30 de septiembre de 2024 esta Comisión no tiene ninguna operación sobre contratación de deuda, por lo que esta nota no aplica.

**Nota 11. Calificaciones otorgadas**

No se cuenta con ninguna calificación asignada por alguna empresa o institución, por lo que esta nota no aplica.

**Nota 12. Procesos De Mejora**

Como parte de los procesos de mejora de esta Comisión, se ha trabajado para estar en constantes actualizaciones para la correcta implementación de la armonización contable, en todos nuestros procesos administrativos, presupuestales y contables, asistiendo a cursos programados por el Consejo de Armonización Contable del estado.

**Nota 13. Información Por Segmentos**

La información financiera se presenta con un detalle adecuado, por lo que resulta innecesario segmentarla.

**Notas 14. Eventos posteriores al cierre**

Al concluir el Cierre del Ejercicio al 30 de septiembre de 2024 y tomando en consideración que la Comisión del Deporte de Quintana Roo cuenta con mezcla de recursos para su operatividad; se define que se encuentran pendientes por recibir las ministraciones del recurso estatal.

**Notas 15. Partes Relacionadas**

La Comisión del Deporte de Quintana Roo, no tiene partes relacionadas que se asocien para la realización de su actividad con terceras personas o funcionarios de la misma.

**Notas 16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**B) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros beneficios**

**1. Ingresos de gestión.**

Los ingresos percibidos al final del 30 de septiembre de 2024, fueron por un importe total de **\$389,509,217.35** la cual se integra por los diversos recursos que recibió la Comisión del Deporte de Quintana Roo, durante el ejercicio, mismos que se integra a continuación:

| <b>INGRESOS</b>                                                                                                                     |                   |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>                                                                                                          |                   | <b>\$584,318.86</b>     |
| DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO                                               |                   | \$580,679.00            |
| Unidad Bicentenario                                                                                                                 | \$9,600.00        |                         |
| Gimnasio Nohoch Sukun                                                                                                               | \$248,175.00      |                         |
| Unidad Romero Molina                                                                                                                | \$58,800.00       |                         |
| Campo de Fútbol 5 de Abril                                                                                                          | \$2,400.00        |                         |
| Gimnasio Erick Paolo Martinez                                                                                                       | \$32,850.00       |                         |
| Estadio de Fútbol José López Portillo                                                                                               | \$0.00            |                         |
| Campo de Fútbol la Charca                                                                                                           | \$6,425.00        |                         |
| Alberca Olímpica de Cancún                                                                                                          | \$15,679.00       |                         |
| Programa Vacacional Baaxlo'ob Paalalo'ob                                                                                            | \$163,300.00      |                         |
| Fosa de Clavados de Chetumal                                                                                                        | \$12,950.00       |                         |
| Poliforum de Cancún                                                                                                                 | \$0.00            |                         |
| Cuotas Adicionales                                                                                                                  | \$30,500.00       |                         |
| Instalaciones del CEDAR Cancún                                                                                                      | \$0.00            |                         |
| <b>PRODUCTOS</b>                                                                                                                    |                   |                         |
| Intereses Bancarios                                                                                                                 | \$3,639.85        |                         |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b> |                   | <b>\$388,924,853.85</b> |
| <b>CONVENIOS</b>                                                                                                                    |                   |                         |
| Capítulo 1000                                                                                                                       | \$ 51,203,769.11  |                         |
| Capítulo 2000                                                                                                                       | \$ 45,720,939.00  |                         |
| Capítulo 3000                                                                                                                       | \$ 184,068,395.74 |                         |
| Capítulo 4000                                                                                                                       | \$ 57,931,750.00  |                         |
| Capítulo 5000                                                                                                                       | \$ 00.00          |                         |
| Capítulo 6000                                                                                                                       | \$ 50,000,000.00  |                         |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                                                                                                  | <b>\$ 40.68</b>   | <b>\$40.68</b>          |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                                                                                            |                   | <b>\$389,509,217.35</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**1. Gastos y Otras Pérdidas**

Al final del 30 de septiembre de 2024, se tiene un acumulado de gastos de funcionamiento, gastos por ayudas sociales, gastos diversos y gastos por bienes inmuebles e intangibles por un importe de **\$302,225,210.46** mismos que se integran de la siguiente manera:

| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                          |                 |                         |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                                              |                 | <b>\$51,203,768.51</b>  |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE                        | \$11,333,846.36 |                         |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO                       | \$15,887,840.58 |                         |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                                  | \$13,586,527.84 |                         |
| SEGURIDAD SOCIAL                                                         | \$4,080,028.07  |                         |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS                                 | \$5,097,757.76  |                         |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS                                  | \$1,217,767.90  |                         |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                                          |                 | <b>\$29,432,477.68</b>  |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS                      | \$3,256,389.60  |                         |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS                                                   | \$11,235,950.07 |                         |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN                   | \$1,494,108.59  |                         |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO                       | \$36,246.42     |                         |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                     | \$1,212,884.11  |                         |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ART. DEPORTIVOS              | \$11,835,592.80 |                         |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                           | \$361,306.09    |                         |
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                                               |                 | <b>\$164,893,739.72</b> |
| SERVICIOS BÁSICOS                                                        | \$6,800,005.19  |                         |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO                                               | \$3,735,681.50  |                         |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SER              | \$15,002,933.56 |                         |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                           | \$268,529.53    |                         |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REP., MANT. Y CONS.                            | \$17,604,266.41 |                         |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                            | \$22,185,596.19 |                         |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS                                         | \$14,840,480.99 |                         |
| OTROS SERVICIOS GENERALES                                                | \$84,456,246.35 |                         |
| <b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                    |                 | <b>\$245,529,985.91</b> |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>            |                 |                         |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS                                               | \$3,762,100.00  |                         |
| BECAS                                                                    | \$7,127,200.00  |                         |
| AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES                                          | \$41,617,900.00 |                         |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>      |                 | <b>\$52,507,200.00</b>  |
| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                           |                 |                         |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES |                 |                         |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES                                         | \$1,655,208.54  |                         |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES                                           | \$2,530,709.12  |                         |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                      | \$2,094.93      |                         |
| OTROS GASTOS VARIOS                                                      | \$11.96         |                         |
| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                           |                 | <b>\$4,188,024.55</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                     |                 | <b>\$302,225,210.46</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

**ACTIVO.**

**1. Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes está representado por el disponible en las cajas, cuentas bancarias e inversiones temporales a plazo menor de tres meses; su composición al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023 se muestra a continuación:

| Concepto                                        | SEPTIEMBRE 2024      | DICIEMBRE 2023       |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1111. Efectivo                                  | 45,000.00            | 00.00                |
| 1112. Bancos                                    | 34,403,965.36        | 14,337,667.34        |
| 1114. Inversiones temporales<br>(Hasta 3 meses) | 00.00                | 2,487,430.24         |
|                                                 | <b>34,448,965.36</b> | <b>16,825,097.58</b> |

**Efectivo**

| FONDO REVOLVENTE                |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| Nombre de la Cuenta             | 2024               |
| JOSE JEREMIAS JIMENEZ MUÑOZ     | \$10,000.00        |
| ERIK ALEJANDRO ROJAS SERRANO    | \$20,000.00        |
| ABHAHAM SALVADOR HERNANDEZ PIÑA | \$15,000.00        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$45,000.00</b> |

**Bancos**

Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y representan el monto de efectivo disponible al 30 de septiembre de 2024, esta cuenta se integra de la siguiente manera:

| BANCO                  | IMPORTE         |
|------------------------|-----------------|
| HSBC                   | \$4,975,721.02  |
| BANCOMER               | \$8,867.71      |
| BANORTE                | \$469,282.21    |
| SCOTIABANK INVERLAT SA | \$1,245.04      |
| BANCO AZTECA SA        | \$28,948,849.38 |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.**

Representan los derechos de cobro que se integran por facturas emitidas de acuerdo a un contrato de servicios, o para recibir apoyos para el desarrollo de proyectos de investigación de acuerdo a un convenio, y que están pendientes de cobro.

| Concepto                                                       | 2024                  | 2023                  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones financieras a corto plazo                          | 0.00                  | 0.00                  |
| Cuentas por cobrar a corto plazo                               | 165,272,924.92        | 127,098,893.60        |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo                     | 3,631,767.22          | 2,155,830.22          |
| Ingresos por recuperar a corto plazo                           | 0.00                  | 0.00                  |
| Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo           | 0.00                  | 0.00                  |
| Préstamos otorgados a corto plazo                              | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo | 0.00                  | 213,563.63            |
| <b>Total</b>                                                   | <b>168,904,692.14</b> | <b>129,468,287.45</b> |

**3. Derechos a recibir bienes o servicios**

Representan los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios. Su composición al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023 corresponde a anticipos a proveedores de bienes y prestación de servicios, así como a contratistas de obras públicas como sigue:

| Concepto                                                                   | 2024              | 2023                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios | 139,300.64        | 12,543,646.22        |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles       | 0.00              | 0.00                 |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a c.p.                          | 0.00              | 0.00                 |
| Otros derechos a recibir bienes o servicios a c.p.                         | 0.00              | 0.00                 |
| <b>Total</b>                                                               | <b>139,300.64</b> | <b>12,543,646.22</b> |

**4. Inventarios**

Esta comisión no realiza procesos de transformación y/o elaboración por tal motivo esta nota no aplica para este ente público.



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

## 5. Almacenes

Al 30 de septiembre de 2024 esta Comisión del Deporte de Quintana Roo no tiene ninguna operación en cuestión de almacenes.

## 6 y 7. Inversiones Financieras

Esta comisión no tiene fideicomisos, mandatos y análogos durante el mes de septiembre de 2024, por lo que esta nota no aplica

## 8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

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

| Concepto                                               | 2024                     | 2023                     |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Terrenos                                               | \$ 21,935,490.57         | \$ 21,935,490.57         |
| Viviendas                                              | \$ -                     | \$ -                     |
| Edificios no habitacionales                            | \$ 66,208,380.97         | \$ 66,208,380.97         |
| Infraestructura                                        | \$ -                     | \$ -                     |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público | \$ -                     | \$ -                     |
| Construcciones en proceso en bienes propios            | \$ 71,876,037.63         | \$ 21,996,099.52         |
| Otros bienes                                           | \$ -                     | \$ -                     |
| <b>Total</b>                                           | <b>\$ 160,019,909.17</b> | <b>\$ 110,139,971.06</b> |

## Bienes muebles

Los saldos de bienes muebles y su depreciación acumulada al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023, se muestran en el siguiente cuadro:

| Concepto                                      | 2024                    | 2023                    |
|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mobiliario y equipo de administración         | \$ 10,419,897.78        | \$ 10,271,812.18        |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | \$ 15,802,742.67        | \$ 15,802,742.67        |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$ 478,592.46           | \$ 478,592.46           |
| Vehículos y equipo de transporte              | \$ 6,795,382.02         | \$ 6,795,382.02         |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas      | \$ 4,368,515.99         | \$ 4,348,123.36         |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | \$ -                    | \$ -                    |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$ 37,865,130.92</b> | <b>\$ 37,696,652.69</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

## 9. Activos intangibles

Al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023 se integran como sigue:

| Concepto     | Saldo<br>2024       | Saldo<br>2023       |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Software     | \$ 39,824.14        | \$ 39,824.14        |
| Licencias    | \$101,882.63        | \$101,882.63        |
| <b>Total</b> | <b>\$141,706.77</b> | <b>\$141,706.77</b> |

## 10. Estimaciones y Deterioros

### Depreciación, deterioro y amortización acumulada que se desglose

La diferencia generada entre la sumatoria del gasto devengado en el Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos (Capítulo y Concepto) y el total de gastos en el Estado de Actividades, se debe a los Activos no circulantes aplicados presupuestalmente y que contablemente se depreciarían de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil establecidos por la CONAC.

Al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023 se integran como sigue:

| CONCEPTO                                      | Saldo<br>2024         | Saldo<br>2023         |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |                       |                       |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles    | -15,442,460.42        | -13,787,251.88        |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles      | -29,363,062.96        | -26,832,353.84        |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -80,398.61            | -78,303.68            |
| <b>Total</b>                                  | <b>-44,885,921.99</b> | <b>-40,697,909.40</b> |

| Concepto                    | Tasa de Depreciación |
|-----------------------------|----------------------|
| Edificios No Habitacionales | 3.3%                 |

| Concepto                                                                       | Tasa de Depreciación |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Mobiliario y equipo de administración mobiliario                               | 10% y 33.3%          |
| Equipo educacional y recreativo equipo Instrumental<br>médico y de laboratorio | 33.3% y 20%          |
| Equipo de transporte                                                           | 20%                  |
| Otros equipos y herramientas colecciones,                                      | 10%                  |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**A.-Valor De Desecho:**

Según el ACUERDO por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio reformado el 06/10/2014, en su apartado B inciso 6 de Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulada de Bienes establece que: " Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero"

**B.-Vida Util Y % Depreciación:**

Según los Parámetros de Estimación de Vida Útil, publicado el 15/08/2012 menciona lo siguiente: "Con la finalidad de apoyar en la transición para la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite a manera de recomendación la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.", "Cuando el ente público no cuente

con los elementos para estimar la vida útil, de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, la estimación de la vida útil de un bien será una cuestión de criterio basada en la experiencia que el ente público tenga con activos similares o de la aplicación, de manera excepcional de esta Guía".

**11. Otros Activos**

| Concepto                                                             | 2024              | 2023              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Valores en garantía                                                  | 173,180.00        | 173,180.00        |
| Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles | 0.00              | 0.00              |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a c. p.                   | 0.00              | 0.00              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>173,180.00</b> | <b>173,180.00</b> |

**Pasivo**

**1. Cuentas por pagar a corto plazo**

Represente el monto de los adeudos del ente público al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto                                                   | 2024                     | 2023                  |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Servicios Personales por pagar a Corto Plazo               | \$ 6,210,678.68          | \$ 9,064,454.17       |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo                        | \$ 47,381,362.49         | \$ 54,649,470.88      |
| Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo    | \$ 23,059,627.83         | \$ 26,268,356.87      |
| Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo           | \$ 22,341,099.48         | \$ 15,300,110.02      |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo       | \$ 13,064,462.61         | \$ 38,787.76          |
| Devoluciones de La Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo | \$ 28,042.48             | \$ 4,546,682.72       |
| <b>Total</b>                                               | <b>\$ 112,085,273.57</b> | <b>109,867,862.42</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**2. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo**

Esta cuenta representa los fondos propiedad de terceros en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración, que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, se integra al 30 de septiembre de 2024 y Diciembre 2023 como sigue:

| Concepto                               | 2024                | 2023                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fondos en administración a corto plazo | \$537,437.02        | \$655,447.96        |
| <b>Total</b>                           | <b>\$537,437.02</b> | <b>\$655,447.96</b> |

**3. Pasivos diferidos**

**Otros pasivos a corto plazo**

**A) Pasivos diferidos a Corto Plazo**

| Concepto                                         | 2024                 | 2023                |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Ingresos cobrados por adelantado a Corto Plazo.  | \$ 748,758.33        | \$746,224.25        |
| Intereses Cobrados por adelantado a Corto Plazo. | 00.00                | 00.00               |
| Otros pasivos diferidos a Corto Plazo.           | 00.00                | 00.00               |
| <b>Total</b>                                     | <b>\$ 748,758.33</b> | <b>\$746,224.25</b> |

**4. Provisiones**

Esta comisión Provisiones durante el mes de septiembre de 2024, por lo que esta nota no aplica

**5. Otros pasivos a corto plazo**

**B)** La cuenta de otros pasivos a corto plazo al 30 de septiembre de 2024 se integra por las siguientes cuentas:

| Concepto                                                                       | 2024     | 2023                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|
| Recaudación por participar (estímulo fiscal *convenios de adhesión decreto 05) | -        | \$816,005.00        |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>-</b> | <b>\$816,005.00</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

**1. Resultados de ejercicios anteriores**

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2024, es por el importe de **\$114,371,319.83** la cual representa el valor de los resultados por utilidades acumuladas desde la creación de esta comisión.

**2. Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)**

El saldo acumulado de la cuenta de resultados de ejercicios se compone del ahorro y desahorro del ejercicio que durante su vida haya obtenido en la Comisión del Deporte de Quintana Roo, el cual el saldo acumulado al 30 de septiembre de 2024, es de **\$87,284,006.89** como ahorro, que se derivan de la diferencia entre los ingresos y los egresos del periodo.

**IV) Notas Al estado de Flujos de Efectivo**

**1)**

| <b>Efectivo y Equivalentes</b>            |                        |                       |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Concepto</b>                           | <b>septiembre 2024</b> | <b>Diciembre 2023</b> |
| Efectivo                                  | 45,000.00              | 0                     |
| Bancos                                    | 34,403,965.36          | 14,337,667.34         |
| Inversiones temporales<br>(Hasta 3 meses) | 0.00                   | 2,487,430.24          |
| <b>Total</b>                              | <b>34,448,965.36</b>   | <b>16,825,097.58</b>  |

**2)**

| <b>Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas</b> |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Concepto</b>                                                        | <b>2024</b>            | <b>2023</b>            |
| <b>APLICACIÓN</b>                                                      |                        |                        |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso          | \$41,632,562.44        | \$21,044,879.90        |
| Bienes Muebles                                                         | \$168,478.23           | \$5,538,709.94         |
| Otras Aplicaciones De Inversión                                        | \$0.00                 | \$0.00                 |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>\$41,632,040.67</b> | <b>\$26,583,589.84</b> |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**I) CONCILIACIONES ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

| <b>COMISIÓN DEL DEPORTE DE QUINTANA ROO</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2024</b><br><b>(cifras en pesos)</b> |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                                                                                                         | <b>389,509,172.71</b> |
| <b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                                                                                                 | <b>\$44.64</b>        |
| 2.1 Ingresos Financieros                                                                                                                                                                                            | \$0.00                |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios                                                                                                                                                                         | \$0.00                |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia                                                                                                                                  | \$0.00                |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones                                                                                                                                                                           | \$0.00                |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios                                                                                                                                                                              | \$44.64               |
| 2.6 Otros Ingresos Contables no presupuestarios                                                                                                                                                                     | \$0.00                |
| <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                                                                                                                                                               | <b>\$0.00</b>         |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales                                                                                                                                                                                  | \$0.00                |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos                                                                                                                                                                           | \$0.00                |
| <b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>                                                                                                                                                                               | <b>389,509,217.35</b> |

| <b>COMISIÓN DEL DEPORTE DE QUINTANA ROO</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2024</b> |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                                                                                                                                        | <b>\$348,085,602.00</b> |
| <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                                                                                                                                              | <b>\$79,480,894.02</b>  |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                                                                                                                                 |                         |
| 2.2 Materiales y Suministros                                                                                                                                                                      | \$29,432,477.68         |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                                                                                                                                         | \$148,085.6             |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                                                                                                                                    | \$0.00                  |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                                                                                                                                 | \$0.00                  |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte                                                                                                                                                              | \$0.00                  |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad                                                                                                                                                                 | \$0.00                  |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                                                                                                                                      | \$20,392.63             |
| 2.9 Activos Biológicos                                                                                                                                                                            | \$0.00                  |
| 2.10 Bienes Inmuebles                                                                                                                                                                             | \$0.00                  |
| 2.11 Activos Intangibles                                                                                                                                                                          | \$0.00                  |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                                                                                                                                                    | \$0.00                  |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios                                                                                                                                                               | \$49,879,938.11         |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                                                                                                                                        | \$0.00                  |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores                                                                                                                                                                  | \$0.00                  |
| 2.16 Concesión de Préstamos                                                                                                                                                                       | \$0.00                  |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                                                                                                                                       | \$0.00                  |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                                                                                                                                | \$0.00                  |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública                                                                                                                                                             | \$0.00                  |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

|                                                                              |                         |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                      | \$0.00                  |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables                              | \$0.00                  |
|                                                                              |                         |
| <b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                            | <b>\$33,620,502.23</b>  |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$4,188,012.59          |
| 3.2 Provisiones                                                              | \$0.00                  |
| 3.3 Disminución de Inventarios                                               | \$0.00                  |
| 3.4 Otros Gastos                                                             | \$11.96                 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable                                       | \$0.00                  |
| 3.6 Materiales y Suministros (Consumos)                                      | \$29,432,477.68         |
| 3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios                                | \$0.00                  |
|                                                                              |                         |
| <b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>                                          | <b>\$302,225,210.21</b> |

**C) NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de orden contable**

| Concepto                                                                    | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Valores                                                                     | 0.00         | 0.00         |
| Emisión de obligaciones                                                     | 0.00         | 0.00         |
| Avaes y garantías                                                           | 0.00         | 0.00         |
| Juicios                                                                     | 0.00         | 0.00         |
| Demandas Judicial en proceso de resolución                                  | 2,085,018.16 | 1,306,607.66 |
| Resolución de demandas en proceso judicial                                  | 2,085,018.16 | 1,306,607.66 |
| Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares | 0.00         | 0.00         |
| Bienes en concesionados o en comodato                                       | 3,847,200.00 | 3,847,200.00 |
| Contrato de comodato por bienes                                             | 3,847,200.00 | 3,847,200.00 |
| Almacén                                                                     | 533,225.90   | 335,225.90   |
| Cuentas concentradoras de almacén                                           | 533,225.90   | 335,225.90   |
| Deudores empleados de certificación de viáticos                             | 35,200.00    | 35,200.00    |
| Comprobación de certificación de viáticos                                   | 35,200.00    | 35,200.00    |
| Presuntos infractores                                                       | 0.00         | 0.00         |
| Cuentas concentradoras de presuntos infractores                             | 1,864,316.02 | 1,864,316.02 |



**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**

**Cuentas de orden presupuestario**

**- Cuentas de ingresos**

Esta cuenta se divide en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los ingresos que recibe la CODEQ, los cuales se detalla a continuación;

- 1.- ley de ingresos estimada
- 2.- modificaciones a la ley de ingresos estimada
- 3.- ley de ingresos devengada
- 4.- ley de ingresos recaudada
- 5.- ley de ingresos por ejecutar

| Concepto                                     | 2024              | 2023             |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Ley de ingresos estimada                     | \$ 265,572,245.00 | \$143,398,012.00 |
| Ley de ingresos por ejecutar                 | \$ 138,258,930.48 | \$7,425,255.48   |
| Modificaciones a la ley de ingresos estimada | \$ 177,286,801.84 | \$247,819,204.73 |
| Ley de ingresos devengada                    | \$ 304,600,116.36 | \$383,791,961.25 |
| Ley de ingresos recaudada                    | \$ 246,246,851.36 | \$381,511,478.48 |

**- Cuentas de egresos**

Esta cuenta se divide en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los egresos que realiza la CODEQ, los cuales se detalla a continuación;

- 1.- Presupuesto de egresos aprobado
- 2.- Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado
- 3.- Presupuesto de egresos comprometido
- 4.- Presupuesto de egresos devengado
- 5.- Presupuesto de egresos ejercido
- 6.- Presupuesto de egresos pagado
- 7.- Presupuesto de egresos por ejecutar

| Concepto                            | 2024              | 2023             |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Presupuesto de egresos aprobado     | \$ 265,572,245.00 | \$143,398,012.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer  | \$ 186,954,885.87 | \$3,190,200.95   |
| Presupuesto de egresos modificado   | \$ 269,468,242.87 | \$247,819,204.73 |
| Presupuesto de egresos comprometido | \$ 348,085,602.00 | \$388,027,015.78 |
| Presupuesto de egresos devengado    | \$ 348,085,602.00 | \$388,027,015.78 |
| Presupuesto de egresos ejercido     | \$ 322,983,916.66 | \$377,742,110.88 |
| Presupuesto de egresos pagado       | \$ 322,983,916.66 | \$377,742,110.88 |

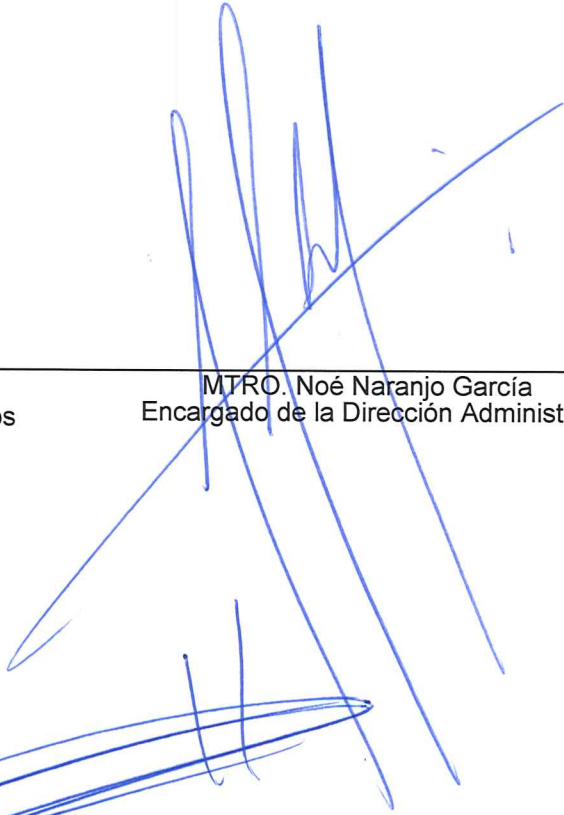


**Comisión del Deporte de Quintana Roo**  
**Notas a los estados financieros por el periodo**  
**Del 01 de Enero al 30 de septiembre del 2024.**



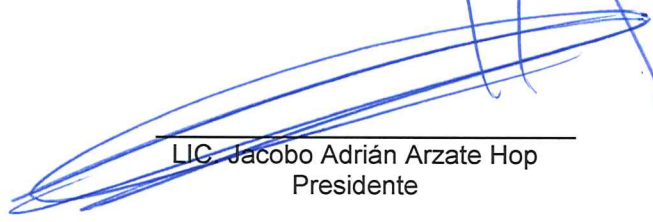
---

LIC. Gaspar Isaías López Ruiz  
Encargado del Departamento de Recursos  
Financieros



---

MTRO. Noé Naranjo García  
Encargado de la Dirección Administrativa



---

LIC. Jacobo Adrián Arzate Hop  
Presidente