

# COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)

## ESTADO DE QUINTANA ROO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL 2024

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

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

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

#### 1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.
- b) Principales cambios en su estructura.

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.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal.

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.

ELABORÓ:

Lic. Gaspar Isaías López Ruiz

1 / 21

AUTORIZÓ:

Mtro. Noé Naranjo García

# COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)

## ESTADO DE QUINTANA ROO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

#### 3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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 la 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

#### 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

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

- 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
- 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.

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

2 / 21

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

# COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)

## ESTADO DE QUINTANA ROO

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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.
- 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, número 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 agregado 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.

#### 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.

#### 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:

ELABORÓ:

Lic. Gaspar Isaías López Ruiz

3 / 21

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| 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%                  |

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

Al #fecha() la recaudación de nuestros ingresos propios derivados de las cuotas de recuperación por el uso de las unidades deportivas fue de \$455,558.00, de los ingresos estatales es de \$120,246,828.25, de los cuales fueron recaudados de la siguiente manera:

| CONCEPTO                      | CANTIDAD         |
|-------------------------------|------------------|
| Capítulo 1000                 | \$ 16,417,095.11 |
| Capítulo 2000                 | \$ 13,612,769.00 |
| Capítulo 3000                 | \$ 59,709,022.14 |
| Capítulo 4000                 | \$ 30,507,942.00 |
| Capítulo 5000                 | \$ -             |
| Capítulo 6000                 | \$0.00           |
| Total de ingresos recaudados: | \$120,246,828.25 |

Del recurso federal es por la cantidad de \$13,500,000.00, con motivo de la transferencias y Asignaciones, y de intereses bancarios, bonificaciones fue por el importe de \$1,399.81 haciendo una suma total de ingresos recaudados de \$134,203,786.06

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

Al #fecha() esta Comisión no tiene ninguna operación sobre contratación de deuda, por lo que esta nota no aplica.

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaías López Ruiz

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Proceso 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.

13. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al concluir el Cierre del Ejercicio al 31 de diciembre 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.

16. 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.

"Bajo protesta de decir la 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. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

| Concepto                                                                                                                   | Importe           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN                                                                                                        |                   |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ 456,957.81     |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                                                                                                | \$ 136,746,828.25 |
|                                                                                                                            | \$ .37            |
| Suma                                                                                                                       | \$ 137,203,786.43 |

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|----------|---------|

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaías López Ruiz

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                     |  |             |
|---------------------|--|-------------|
| Ingresos Propios    |  | \$ .00      |
| Intereses Bancarios |  | \$ 1,399.81 |
| Suma \$             |  | 1,399.81    |

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

| Concepto                                                                                     | Importe           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y F | \$ .00            |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES                                                                | \$ 123,246,828.25 |
| Suma                                                                                         | 123246828.3       |

Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto                           | Importe |
|------------------------------------|---------|
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ .37  |
| Suma \$                            | 0.37    |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

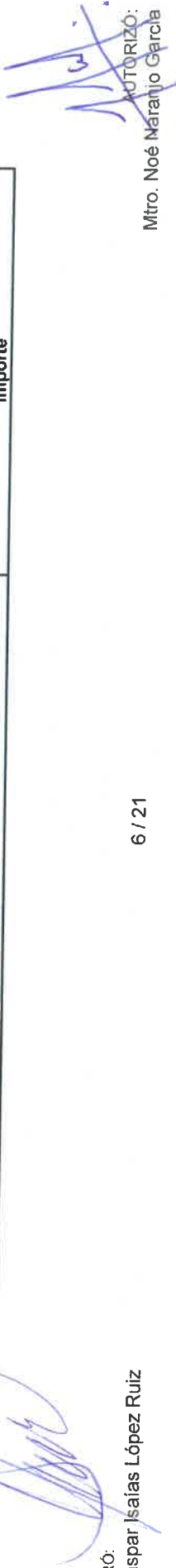
| Concepto                                               | Importe           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                               |                   |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 136,114,524.30 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS                | \$ 28,970,700.00  |
| Suma \$                                                | \$ .00            |
|                                                        | 165,085,224.30    |

Gastos de Funcionamiento

| Concepto                 | Importe          |
|--------------------------|------------------|
| SERVICIOS PERSONALES     |                  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 16,406,744.67 |
| SERVICIOS GENERALES      | \$ 16,645,843.33 |
|                          | \$ 72,659,251.07 |
| Suma \$                  | 105,711,839.07   |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | Importe |
|----------|---------|
|----------|---------|

AUTORIZÓ:

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                 |         |                  |
|-----------------|---------|------------------|
| AYUDAS SOCIALES |         | \$ 28,970,700.00 |
|                 | Suma \$ | 28,970,700.00    |

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| Concepto                                                                 | Importe         |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ 1,331,983.90 |
| OTROS GASTOS                                                             | \$ 100,001.33   |
|                                                                          |                 |
| Suma \$                                                                  | 1,431,985.23    |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                                   | 2025             | 2024              |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES                   |                  |                   |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 20,810,331.23 | #SFE(1110.-1)     |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS      | \$ 32,567,315.55 | \$ 123,912,582.50 |
| INVENTARIOS                                | \$ 150,642.23    | \$ 254,191.64     |
| ALMACENES                                  | \$ .00           | \$ .00            |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES                  | \$ .00           | \$ .00            |
|                                            | \$ 198,180.00    | \$ 173,180.00     |
| Suma                                       | \$ 53,726,469.01 | \$ 124,339,954.14 |

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

| Concepto         | Importe |
|------------------|---------|
| FONDO REVOLVENTE | \$ .00  |
|                  |         |
| Suma \$          | -       |

Bancos/Tesorería

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

Mtro. Noé Naranjo García

AUTORIZÓ:

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO , en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco                  | Importe          |
|------------------------|------------------|
| HSBC                   | \$ 3,442,619.85  |
| BANCOMER               | \$ 119,820.09    |
| BANORTE                | \$ 204,570.91    |
| BANSI S.A              | \$ .00           |
| SCOTIABANK INVERLAT SA | \$ 1,245.04      |
| BANCO AZTECA SA        | \$ 17,042,075.34 |
| Suma \$                | 20,810,331.23    |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO , la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco           | Importe |
|-----------------|---------|
| CTA. 4029653722 | \$ .00  |
| CTA. 4021141791 | \$ .00  |
| CTA. 4021141403 | \$ .00  |
| CTA. 4021141411 | \$ .00  |
| CTA. 0143897079 | \$ .00  |
| Suma \$         | -       |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco   | Importe |
|---------|---------|
|         | \$ .00  |
|         | \$ .00  |
| Suma \$ | -       |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

| Concepto                         | 2025             | 2024              |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 28,576,131.97 | \$ 120,773,432.88 |

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                            |         |                 |    |                 |
|--------------------------------------------|---------|-----------------|----|-----------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO |         | \$ 3,991,183.58 |    | \$ 2,925,473.03 |
|                                            | Suma \$ | 32,567,315.55   | \$ | 123,698,905.91  |

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto                                                 | 2025             | 2024              |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$ 28,576,131.97 | \$ 120,773,432.88 |
| Suma                                                     | \$ 28,576,131.97 | \$ 120,773,432.88 |

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

|                                       |              |  |              |
|---------------------------------------|--------------|--|--------------|
| Inversiones financieras a corto plazo | 0            |  | 0            |
| Deudores diversos por cobrar a corto  | 3,991,183.58 |  | 2,915,804.70 |
| Ingresos por recuperar a corto plazo  | 0            |  | 0            |
| Deudores por anticipos de la          | 0            |  | 0            |
| Préstamos otorgados a corto plazo     | 0            |  | 0            |
| Otros derechos a recibir efectivo y   | 0            |  | 0            |
| Total                                 | 3,991,183.58 |  | 2,915,804.70 |

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

|                                              |            |  |               |
|----------------------------------------------|------------|--|---------------|
| Anticipo a proveedores por adquisición de    |            |  |               |
| Anticipo a proveedores por adquisición de    | 150,642.23 |  | 12,543,646.22 |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a | 0          |  | 0             |
| Otros derechos a recibir bienes o servicios  | 0          |  | 0             |
| Total                                        | 150,642.23 |  | 12,543,646.22 |

• Inventarios

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

9 / 21

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. Esta comisión no realiza procesos de transformación y/o elaboración por tal motivo esta nota no aplica para este ente público.
- Almacenes
5. Al #fecha/ esta Comisión del Deporte de Quintana Roo no tiene ninguna operación en cuestión de almacenes.
- Inversiones Financieras
6. Esta comisión no tiene fideicomisos, mandatos y análogos durante el mes de diciembre de 2024, por lo que esta nota no aplica
7. Esta comisión no tiene fideicomisos, mandatos y análogos durante el mes de diciembre de 2024, por lo que esta nota no aplica
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.

Bienes Muebles

| Concepto                                      | 2025             | 2024             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN         | \$ 10,535,281.30 | \$ 10,300,990.82 |
| 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    |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE              | \$ 6,795,382.02  | \$ 6,795,382.02  |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                 | \$ .00           | \$ .00           |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS      | \$ 4,368,515.99  | \$ 4,355,058.55  |
| Total BIENES MUEBLES                          | \$ 37,980,514.44 | \$ 37,732,766.52 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto                                                 | 2025              | 2024              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| TERRENOS                                                 |                   |                   |
| EDIFICIOS NO-HABITACIONALES                              | \$ 21,935,490.57  | \$ 21,935,490.57  |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS              | \$ 66,208,380.97  | \$ 66,208,380.97  |
| Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES | \$ 127,713,498.86 | \$ 21,996,099.52  |
|                                                          | \$ 215,857,370.40 | \$ 110,139,971.06 |

Depreciaciones

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto                                               | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES             | \$ 16,545,932.78 | \$ 14,338,988.06 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES               | \$ 30,963,256.41 | \$ 27,676,415.24 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES          | \$ 81,795.23     | \$ 79,001.99     |
| Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA | \$ 47,590,984.42 | \$ 42,094,405.29 |

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

| Concepto                  | 2025          | 2024          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| SOFTWARE                  | \$ 39,824.14  | \$ 39,824.14  |
| LICENCIAS                 | \$ 101,882.63 | \$ 101,882.63 |
| Total ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 141,706.77 | \$ 141,706.77 |

Activo Diferido

| Concepto                | 2025   | 2024   |
|-------------------------|--------|--------|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | \$ .00 | \$ .00 |
| Total ACTIVOS DIFERIDOS | \$ -   | \$ -   |

Amortizaciones

| Concepto                                               | 2025         | 2024         |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES          | \$ 81,795.23 | 79001.99     |
| Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA | \$ 81,795.23 | \$ 79,001.99 |

• Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

| Concepto                                         | 2025          | 2024          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| VALORES EN GARANTIA                              | \$ 198,180.00 | \$ 173,180.00 |
| BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$ .00        | \$ .00        |
| Total                                            | \$ 198,180.00 | \$ 173,180.00 |

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Activos No Circulantes

| Concepto                           | 2025   | 2024   |
|------------------------------------|--------|--------|
| BIENES EN CONCESIÓN                | \$ .00 | \$ .00 |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$ .00 | \$ .00 |
| Total \$                           | - \$   | - \$   |

Pasivo

• Cuentas y Documentos por pagar

| Concepto                                                   | 2024            | 2023            |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo    | \$1.00          | \$4,372,479.16  |
| Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo           | \$20,470,849.48 | \$22,999,549.48 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo       | \$12,893,802.68 | \$13,407,135.74 |
| Devoluciones de La Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo | \$34,424.26     | \$38,680.11     |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

| CONCEPTO                                     | 2025           | 2024           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Servicios Personales por pagar a Corto Plazo | \$5,694,003.51 | \$8,520,812.21 |

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto                                 | Importe         |
|------------------------------------------|-----------------|
| CAMPS TRAVEL S.A. DE C.V.                | \$ 1,647,415.38 |
| ASESORES MEXICANOS DE VIAJES S.A DE C.V  | \$ 403,172.45   |
| SPORT DEPOT S.A. DE C.V.                 | \$ 120,296.18   |
| GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A. DE C.V       | \$ 164,428.98   |
| DALIA CRISTINA HOIL ALONZO               | \$ 353,458.91   |
| Melva Arminda Arana Esquivel             | \$ 186.00       |
| Angel Enrique Aguilar Nuñez              | \$ 499.97       |
| Genny Rocio del Rosario Ceron Mendoza    | \$ 27,573.28    |
| Comercializadora Farmaceutica de Chiapas | \$ 302.50       |
| Raul Roberto Martin Gonzalez             | \$ 161.00       |
| Antonio Briceño Carrillo                 | \$ 1,650.00     |
| Manuel Eligio Marrufo Martin             | \$ 150,000.00   |

# COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)

## ESTADO DE QUINTANA ROO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                                                    |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Melife México                                                      | \$ 196,074.64   |
| Reyna Naal Rodríguez                                               | \$ 1,833,169.55 |
| Negocios Avante S.A. DE C.V.                                       | \$ 1,200.01     |
| Naviera Oceangm S.A. DE C.V.                                       | \$ 7,772.00     |
| Nueva Walmart de México S. DE R.L.                                 | \$ 849.03       |
| Fondo Nacional De Infraestructura                                  | \$ 2,148.00     |
| María Isabel Olaveria Correa                                       | \$ 31,968.00    |
| Fundacion Tigres 95 A.C.                                           | \$ 200,000.00   |
| Omnitur del Caribe S.A. DE C.V.                                    | \$ 1,766.01     |
| Office Depot de México S.A. DE C.V.                                | \$ 2,232.67     |
| Grupo Amigo De San Angel S.A. de C.V.                              | \$ 773.00       |
| Operadora Integral de Servicios Turísticos Costa Maya S.A. DE C.V. | \$ 14,396.83    |
| Grupo Ferretero Continental S.A. de C.V.                           | \$ .02          |
| Operadora Profesional de Excursiones S.A.                          | \$ 6,080.00     |
| Inmobiliaria Kukulkan S.A. de C.V.                                 | \$ 500.00       |
| Psi Soluciones S.A. DE C.V.                                        | \$ 1,800.00     |
| Luis Fernando Alcocer Lopez                                        | \$ 3,144.23     |
| Ruben Armando Alonzo Ovando                                        | \$ 12,367.28    |
| Juan Antonio Alcocer Perez                                         | \$ 13,810.00    |
| Carlos Robles Gonzalez                                             | \$ 1,846.34     |
| Dalia De Jesus Balam Cham                                          | \$ 355.40       |
| Anastacio Briceño Caamal                                           | \$ 24,360.00    |
| Irma Faride Brito Hernandez                                        | \$ 3,270.00     |
| David Briceño Rojas                                                | \$ 3,000.00     |
| Refaccionaria Valdemar S.A. DE C.V.                                | \$ 672.01       |
| Fabiola De Jesus Castillo Alamilla                                 | \$ 130.00       |
| Mario Cahulich Chan                                                | \$ 22,839.00    |
| Raul Octavio Castillo Encalada                                     | \$ 19,140.00    |
| Jhonny Alexander Salas Palma                                       | \$ 75,200.00    |
| Carlos Joaquin Calderas Nic                                        | \$ 5,220.00     |
| Servillantas del Caribe S.A de C.V.                                | \$ 133.20       |
| Arsenio Cardenas Olivera                                           | \$ 6,960.00     |
| Sociedad Cooperativa de Auto transportes                           | \$ 180.00       |
| Jose Luis Garcia Zeitina                                           | \$ 1,361.71     |
| Luis Antonio Leon Rodriguez                                        | \$ 22,926.00    |
| Guadalupe Gonzales Cervantes                                       | \$ 43,520.00    |
| Gaspar López Ruiz                                                  | \$ 3,208.86     |
| María Susana May Chulim                                            | \$ 29,580.00    |
| Nancy Beatriz Hernandez Balam                                      | \$ 21,340.00    |
| Jose Luis Junior Irizzont Marrufo                                  | \$ 43,889.25    |
| Bogar Israel Jimenez Solis                                         | \$ 63,700.00    |
| Cesar Luciano Pastrana Pacheco                                     | \$ 70,508.38    |
| Efren Ramirez Aburto                                               | \$ 5,220.00     |

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

13 / 21

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

**COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)**  
**ESTADO DE QUINTANA ROO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                                  |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| Carlos Mario Chacon Requena                      | \$ 30,020.00  |
| Enrique Alonso Rejón Ortégón                     | \$ 1,740.00   |
| Charters Turísticos Y Deportivos S.A. de C.V.    | \$ 156,407.15 |
| Cubadeportes S.A. De C.V.                        | \$ 928,340.00 |
| Martin Manuel Cuellar Ortiz                      | \$ 5,670.00   |
| DHL Express Mexico S.A. de C.V.                  | \$ 887.49     |
| Reyna Beatriz Diaz Martinez                      | \$ 180.00     |
| Ernesto Guadalupe Fernando Diaz Torres           | \$ 4,381.00   |
| Arnoldo S. Rodríguez Cano                        | \$ 19,836.00  |
| Maria de los Angeles Layli Ruiz Ortega           | \$ 28,710.00  |
| Juan Octavio Sánchez Azcorra                     | \$ 13,720.00  |
| Roberto Jose Elias Orozco                        | \$ 24,928.40  |
| Carlos Felipe Solis                              | \$ 5,220.00   |
| Kennet Roy Sánchez Lavadores                     | \$ 4,350.00   |
| Sijil Viajes S.A. DE C.V.                        | \$ 150.00     |
| Tiendas Comercial Mexicana S.A. DE C.V.          | \$ 467.81     |
| Tesorería de la Federación                       | \$ 481.16     |
| Union de Ampayers de Quintana Roo AC             | \$ 8.00       |
| Ruben Vásquez Guerrero                           | \$ 555.00     |
| Edgar Armando Sandoval                           | \$ 50,000.00  |
| Virgilio Lopez Lopez                             | \$ 61,840.00  |
| Reyes Alberto Gonzalez Viera                     | \$ 600.00     |
| Denis José Mendez                                | \$ 870.00     |
| Paulino del Angel Celis Cima                     | \$ 17,400.00  |
| Julio Leonardo Salas Alvarado                    | \$ 30.00      |
| Jose Francisco Herrera y Pech                    | \$ 9,280.00   |
| Manuel M. Perez Platas                           | \$ 5.09       |
| Carlos Amaya Sauri                               | \$ 9.00       |
| Federacion de Medallistas De Luchas Asociadas AC | \$ 150,000.00 |
| RUSSEL ALEJANDRO MANZANILLA AVILA                | \$ 106,555.76 |
| FERNANDO MENDEZ SANTIAGO                         | \$ 1,297.80   |
| ERICK ANTONIO BATES CAN                          | \$ 540,218.37 |
| JORGE ANTONIO CUY ORTIZ                          | \$ 25,152.10  |
| Manuel Jesus Manzanilla Avila                    | \$ 237,791.50 |
| ALDO VICENTE BAYLON LEON                         | \$ 33,642.79  |
| SANTOS Kelmirth Ravell Martinez                  | \$ 570.00     |
| DEIBERTH RAUL CARRILLO GONGORA                   | \$ 15,225.00  |
| EULALIO JOAQUIN RIVERO ABURTO                    | \$ 56,478.76  |
| JUSTO CESAR GARCIA Y SOTO                        | 58478.76      |
| JOSÉ ALFONSO TUT WAN                             | \$ 34,020.00  |
| JESSICA ZACIL SUASTE CATZIN                      | \$ 8,700.00   |
| SILVIA ISABEL VIANA RUEDA                        | \$ 835.22     |
| JUAN PABLO HERNANDEZ NAH                         | \$ 10,560.00  |

ELABORÓ:  
 Lic. Gaspar Isaias Lopez Ruiz

AUTORIZÓ:  
 Mtro. Noé Naranjo García

**COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)**  
**ESTADO DE QUINTANA ROO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| ALEJANDRO YAHIR PLASCENCIA ACEVES           | \$ 1,221.20      |
| ADRIAN DONATO DOMINGUEZ GONGORA             | \$ 13,920.00     |
| JUAN MAURICIO TERRAZAS CERVERA              | \$ 2,699.86      |
| MIGUEL ANGEL CARRILLO SANCHEZ               | \$ 4,350.00      |
| MONICA CASTRO VICTORIN                      | \$ 22,940.00     |
| CD MER S.A. DE C.V.                         | \$ 236,560.65    |
| CARLOS IVAN LUGO PERAZA                     | \$ 26,970.00     |
| GUADALUPE SALOME OLIVERA CASTILLO           | \$ 50,558.49     |
| ERICK ALBERTO VAZQUEZ REQUENA               | \$ 1,277.69      |
| MONICA OCHOA RODRIGUEZ                      | \$ 435.00        |
| JOSE RAUL BAEZA RODRIGUEZ                   | \$ 2,832,351.98  |
| COMERCIO INTELIGENTE Y EFICAZ S DE RL DE CV | \$ 7,970.36      |
| DAVID ESPINOSA ROMERO                       | \$ 870.00        |
| ARNOLDO NICOLAS BRINGAS VILLICAÑA           | \$ 600.00        |
| DAVID ALEJANDRO CARRILLO GARCIA             | \$ 26,970.00     |
| DIANA ILIRIA CABRERA DIAZ                   | \$ .04           |
| INMOCONSTRUCTIONS DE ANTEQUERA SA DE CV     | \$ 27,792.68     |
| LAMUTECH S DE RL DE CV                      | \$ 764,513.50    |
| FERNANDO ALCOSER AVILA                      | \$ 5,471.70      |
| Rocio I Uc Palomino                         | \$ 5,220.00      |
| PAVEL ADOLFO ESTRADA LANDA                  | \$ 600.00        |
| ANNA B. VIERA CLARKE                        | \$ 8,270.00      |
| ZUEMI LOPEZ MAY                             | \$ 3,480.00      |
| JORGE RODRIGUEZ MENDEZ                      | \$ 13,820.00     |
| RODOLFO VELAZQUEZ PAZ                       | \$ 26,970.00     |
| VIANEY CANDELARIO VALENZUELA                | \$ 28,710.00     |
| SILVINO FRANCISCO DIAZ                      | \$ 36,660.00     |
| GONZALO HIDALGO PRADO                       | \$ 47,633.15     |
| ACESUR, S.A DE C.V.                         | \$ 10,351,956.00 |
| DAYANA MARIA DIAZ FARJAT                    | \$ 13,280.00     |
| Luis Alfonso Cespedes Dominguez             | \$ 4,350.00      |
| Deysi Yannette Cardenas Angulo              | \$ 37,880.00     |
| Laureano Licea Jimenez                      | \$ 870.00        |
| Aron de Jesus Gomez Polanco                 | \$ 1,740.00      |
| Carlos Alfredo Dueñas Yopez                 | \$ 25,230.00     |
| David Garcia Mejia                          | \$ 56,347.00     |
| Vanessa Gallegos Ricardez                   | \$ 3,920.00      |
| SERGIO ISAAC CETINA GONZALEZ                | \$ 19,600.00     |
| GRUPO PENINSULAR OBG                        | \$ 41,223.28     |
| MONICA DE URIARTE SCHOENFELDER              | \$ 15,680.00     |
| ADDY BEATRIZ PANTOJA SANCHEZ                | \$ 13,050.00     |
| ESTEFANNY GUADALUPE BARBOSA PECH            | \$ 13,050.00     |
| MONICA ADRIANA HERNANDEZ BELTRAN            | \$ 3,261.86      |

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

15 / 21

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                                   |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| Carlos Alberto Bravo Carrasco                     | \$ 3,530.35     |
| Alejandro Mendoza Anaya                           | \$ 1,440.11     |
| MOKIA SOLUCIONES INTELIGENTES SA DE CV            | \$ 181,139.22   |
| CORPORATIVO INDUSTRIAL ABDULLAH SA DE CV          | \$ .00          |
| ANGEL ADRIAN LOPEZ LLANES                         | \$ 129,572.00   |
| FERNANDO AMARO HERNANDEZ                          | \$ 31,320.00    |
| CARLOS EFRAIN UC PEÑA                             | \$ 5,309,929.02 |
| SEGUROS EL POTOSI                                 | \$ 238,711.75   |
| GAILA SA DE CV                                    | \$ 54,545.45    |
| INSTITUTO DE ALTO RENDIMIENTO JEAN PIAGET         | \$ .00          |
| ELIZABETH GONZALEZ GARCIA                         | \$ 17,052.00    |
| COMEQROO                                          | \$ 20.00        |
| OPERADORA HARP DEL CARIBE                         | \$ 534,659.13   |
| MARCO ANTONIO SANDOVAL DE LA FUENTE               | \$ .00          |
| DULCE IVETH VILLANUEVA BALAM                      | \$ 219,849.74   |
| SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINISTRACION DEL SURESTE | \$ 138,077.65   |
| DC SOLUCIONES COMERCIALES CP Y A                  | \$ 35,960.00    |
| Rebeca Jimenez de la Cruz                         | \$ .00          |
| ALONDRA PALAFOX AGUILAR                           | \$ 52,200.00    |
| VICENTE ALONSO TORRES                             | \$ 27,358.50    |
| CROMIZEN                                          | \$ 190,762.00   |
| CONCEPCION GONZALEZ GARCIA                        | \$ 156,600.00   |
| JOHAN AMARO SANDOVAL                              | \$ 76,411.02    |
| MIGUEL IVAN AVILES CAB N/A                        | \$ 87,464.00    |
| ROSA ISELA GONZALEZ ANCONA                        | \$ 108,783.06   |
| GONZALEZ ALONZO Y ASOCIADOS                       | \$ 561,917.68   |
| ERICK HERNANDEZ JIMENEZ                           | \$ 108,986.64   |
| PROYECTA ESTRATEGIA Y CREATIVIDAD                 | \$ 439,575.00   |
| POMEX PONDERA                                     | \$ 638,000.00   |
| Artículos Deportivos                              | \$ 41,879.52    |
| Impuesto sobre nóminas                            | \$ 220,110.48   |
| Otros Impuestos Derivados de una Relación Laboral | \$ 11,571.68    |
| Manuel Jesus Manzanilla Avila                     | \$ 7,798.00     |
| Suma \$                                           | 32,757,123.40   |

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

| CONCEPTO                               | 2025         | 2024         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO | \$318,653.43 | \$707,868.75 |

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Pasivos Diferidos
- 3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

| Concepto                                       | 2025          | 2024          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | \$ 802,885.56 | \$ 744,837.70 |
|                                                | \$ .00        | \$ .00        |
| Total \$                                       | 802,885.56 \$ | 744,837.70    |

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

| Concepto | 2025   | 2024   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |
|          | \$ .00 | \$ .00 |
| Total \$ | - \$   | -      |

- Provisiones
- 4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

| Concepto | 2025   | 2024   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |
|          | \$ .00 | \$ .00 |
| Total \$ | - \$   | -      |

Provisiones a Largo Plazo

| Concepto | 2025   | 2024   |
|----------|--------|--------|
|          | \$ .00 | \$ .00 |
|          | \$ .00 | \$ .00 |
| Total \$ | - \$   | -      |

- Otros Pasivos
- 5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.  
El saldo de esta cuenta al AL #FECHA(), la cual representa el valor de los resultados por utilidades acumuladas desde la creación de esta comisión es por el importe de:
- | Concepto                                                                                                              | 2025              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                                                                                   | \$ 144,273,903.47 |
| Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. |                   |

| Concepto                                     | 2025            |
|----------------------------------------------|-----------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$ 1,089,262.13 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| Concepto                                                       | Efectivo y Equivalentes | 2025             | 2024             |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| Efectivo                                                       |                         |                  |                  |
| Bancos/Tesorería                                               |                         | \$ .00           | \$ .00           |
| Bancos/Dependencias y Otros                                    |                         | \$ 20,810,331.23 | \$ 16,850,903.89 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)                         |                         | \$ .00           | \$ .00           |
| Fondos con Afectación Específica                               |                         | \$ .00           | \$ .00           |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración |                         | \$ .00           | \$ .00           |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 |                         | \$ .00           | \$ .00           |
| Total                                                          | \$                      | 20,810,331.23    | \$ 16,850,903.89 |

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

| Concepto                                                      | Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | 2025 | 2024        |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------|-------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso |                                                                 |      |             |
| Terrenos                                                      |                                                                 |      |             |
| Viviendas                                                     |                                                                 |      |             |
| Edificios no Habitacionales                                   |                                                                 |      |             |
| Infraestructura                                               |                                                                 |      |             |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público        |                                                                 |      |             |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                   |                                                                 |      |             |
| Otros Bienes Inmuebles                                        |                                                                 |      | 104833034.6 |

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|                                               |           |                       |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>Bienes Muebles</b>                         |           |                       |
| Mobiliario y Equipo de Administración         |           |                       |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | \$        | 219,624.52            |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |           |                       |
| Vehículos y Equipo de Transporte              |           |                       |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 |           |                       |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      |           |                       |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | \$        | 20,392.63             |
| Activos Biológicos                            |           |                       |
| <b>Otras Inversiones</b>                      |           |                       |
| <b>Total</b>                                  | <b>\$</b> | <b>105,073,051.73</b> |

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS                             |      |      |
|----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Concepto                                                             | 2025 | 2024 |
| <b>Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro</b>                     |      |      |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> |      |      |
| Depreciación                                                         |      |      |
| Amortización                                                         |      |      |
| Incrementos en las provisiones                                       |      |      |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  |      |      |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles |      |      |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     |      |      |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      |      |      |

Los conceptos incluidos en las movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no,

ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

| Concepto                                        | Importe         |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| JUICIOS                                         | \$ 2,197,035.33 |
| DEUDORES EMPLEADOS DE CERTIFICACION DE VIATICOS | \$ 25,200.00    |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO                | \$ 3,847,200.00 |
| ALMACEN                                         | \$ 335,225.90   |
| PRESUNTOS INFRACTORES                           | \$ 1,864,316.02 |
| Cuentas de Orden Contables                      |                 |

Cuentas de Orden Presupuestario

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| Concepto                                     | 2025                |
|----------------------------------------------|---------------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ 477,557,259.00   |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 391,267,489.50   |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 50,914,016.56    |
| Ley de Ingresos Devengada                    | \$ 137,203,786.06 * |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | \$ 134,203,786.06   |

\* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las

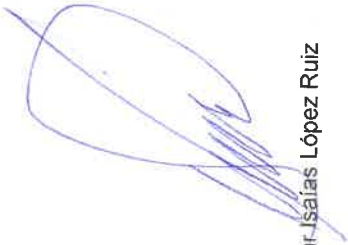
COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

devoluciones del periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos       |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Concepto                                          | 2025              |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | \$ 477,557,259.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | \$ 410,885,896.04 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 68,063,477.12  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido               | \$ 134,734,840.08 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | \$ 134,726,386.67 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                   | \$ 117,660,808.91 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | \$ 116,947,629.31 |

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)



ELABORÓ:  
Lic. Gaspar Isaias López Ruiz

  
AUTORIZÓ:  
Mtro. Noé Naranjo García