

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

30 de Septiembre del 2025

Formato de informe 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.

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.

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

COMISION DE DEPORTE DE QUINTANA ROO (CODEQ)

ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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 quintanarroense 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 de las transacciones.

- 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 en la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público.

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

- **Devergo 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 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 período, 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:

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%

Elaboró:
Mtro. Noé Marañón García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacinto Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

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 30 de septiembre, la recaudación de nuestros ingresos propios derivados de las cuotas de recuperación por el uso de las unidades deportivas fue de \$1,994,160.00 de los ingresos estatales es de \$451,516,783.45, de los cuales fueron recaudados de la siguiente manera:

CONCEPTO	CANTIDAD
Capítulo 1000	\$ 51,437,099.58
Capítulo 2000	\$ 63,440,679.40
Capítulo 3000	\$ 255,047,400.59
Capítulo 4000	\$ 71,593,428.00
Capítulo 5000	
Capítulo 8000	\$ 9,998,175.88
Total de ingresos recaudados:	\$ 451,516,783.45

Del recurso federal es por la cantidad de \$15,305,800.00, con motivo de la transferencias y Asignaciones, y de intereses bancarios, bonificaciones fue por el importe de \$5,458.32 haciendo una suma total de ingresos recaudados de \$466,822,201.77

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.

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.

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

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 D	\$ 1,999,618.32
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 479,924,222.79
	\$ 21.39
Suma \$	481,923,862.50

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Ingresos Propios	
Intereses Bancarios	\$.00
Ingresos Propios	\$ 5,458.32
	\$ 1,994,160.00
Suma \$	1,999,618.32

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 FONDOS	\$ 15,305,800.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 464,618,422.79
	\$ 464,618,422.79
Suma \$	464,618,422.79

Otros Ingresos y Beneficios

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 21.39
Suma \$	21.39

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	\$ 405,294,390.44
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 61,022,665.24
	\$ 4,232,641.16
Suma \$	470,549,696.84

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 51,416,699.00
SERVICIOS GENERALES	\$ 51,943,971.55
	\$ 301,933,719.89
Suma \$	405,294,390.44

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
AYUDAS SOCIALES	
	\$ 61,022,665.24
Suma \$	61,022,665.24

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 4,072,638.70
OTROS GASTOS	\$ 160,002.46
Suma \$	4,232,641.16

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Elaboró:
Mtro. Noé Nerarño García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hóp
Presidente de la CODEQ

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

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	\$ 12,175,670.78	\$ 34,448,965.36
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 41,232,653.94	\$ 168,904,692.14
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 1,045,318.81	\$ 139,300.64
INVENTARIOS	\$.00	\$.00
ALMACENES	\$.00	\$.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 198,180.00	\$ 173,180.00
Suma \$	54,651,823.53 \$	203,666,138.14

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

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

Banco	Importe
HSBC	\$ 4,170,711.73
BANCOMER	\$ 4,421,754.38
BANORTE	\$ 258,258.20
BANSI S.A	\$.00
SCOTIABANK INVERLAT SA	\$ 1,051,423.07
BANCO AZTECA SA	\$ 2,273,523.40
Suma \$	12,175,670.78

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

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

CTA. 0143897079	
	\$.00
Suma \$	-

Fondos con Afectación Especifica

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
- 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 facultad de cobro.
- 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	\$ 36,877,771.31	\$ 165,272,924.92
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 4,354,882.63	\$ 3,631,767.22
Suma \$	41,232,653.94 \$	168,904,692.14

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
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Institución	\$.00	\$.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 36,877,771.31	\$ 165,272,924.92
Suma	\$ 36,877,771.31 \$	165,272,924.92

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2025	2024	Años anteriores
TOTAL	\$ 753,995.50	\$ 130,659.98	\$ 472,209.51	\$ 299,105.86	\$ 1,855,970.85	\$ 706,789.39	\$ 1,992,122.39
\$ 4,354,882.63							

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

--	--

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Anticipo a proveedores por adquisición de		
Anticipo a proveedores por adquisición de	1,045,318.81	150,642.23
Anticipo a contratistas por obras públicas a	0	0
Otros derechos a recibir bienes o servicios	0	0
Total	1,045,318.81	150,642.23

- Inventarios
- 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 encuentren los activos.

Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 11,171,137.44	\$ 10,419,897.78
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 15,918,897.75	\$ 15,802,742.67
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 478,592.46	\$ 478,592.46
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 6,795,382.02	\$ 6,795,382.02
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$.00	\$.00
Total BIENES MUEBLES	\$ 4,408,316.00	\$ 4,368,515.99
	38,772,325.67	37,865,130.92

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	\$ 89,699,480.49	\$ 66,208,380.97
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN \$	\$ 115,707,341.45	\$ 71,876,037.63
	227,342,312.51	160,019,909.17

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrián Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-\$ 17,714,658.20	\$ 15,442,460.42
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 32,533,789.17	\$ 29,363,062.96
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BI-\$	50,248,447.37	\$ 44,805,523.38

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
LICENCIAS		\$ 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	-\$ 83,191.85	\$ 80,398.61
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BI-\$	83,191.85	80,398.61

- 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 GARANTÍA	\$ 198,180.00	\$ 173,180.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.00	\$.00
Total	198,180.00	173,180.00

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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	TOTAL	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 180 DIAS	2025	2024	Años anteriores
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,200,584.15	\$ 608,019.06	\$ 106,742.47	\$ 400,538.74	\$ 1,115,300.27	\$ 286,894.28	\$ 4,798,389.60
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 25,841,005.23	#####	\$ 617,618.42	\$ 2,410,506.43	\$ 9,209,181.92	\$ 120,727.37	\$ 16,311,095.94
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTI	\$ 5,248,508.53	#####			\$ 5,248,507.53	\$ 1.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	\$ 20,247,099.48	#####			\$ 2,287,550.00	\$ 181,800.00	\$ 17,777,749.48
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO F	\$ 12,866,171.87	\$ 872,878.62	\$ 8,074.90	\$ 330.03	\$ 881,283.55	\$ 2,676.96	\$ 11,987,565.28
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CC	\$ 21,067.75	\$ 733.35			\$ 733.35	\$ 12,789.71	\$ 7,544.69
TOTAL	\$ 70,224,437.01						

- 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	\$710,361.99	\$707,868.75
5% Fondo de ahorro	\$710,361.99	\$707,868.75

- 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	\$ 780,993.76	\$ 748,758.33
	\$.00	\$.00
Total	\$ 780,993.76	\$ 748,758.33

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00

Elaboró:
Mtro. Néé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

		\$.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.

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	\$ 145,706,403.47

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	2025
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 11,374,165.66

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:

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo		
Bancos/Tesorería	\$ 12,175,670.78	\$ 45,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$ 34,403,965.36
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	\$ 12,175,670.78	\$ 34,448,965.36

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	\$ 4,741,434.58	
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 541,448.95	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 116,155.08	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 39,800.01	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	\$ 5,438,838.62	\$ -

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:

Concepto	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	
	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		

Elaboró:
Mtro. Noé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	
Incremento en cuentas por cobrar	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 4,589,207.84

Los conceptos incluidos en los 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, 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
- Aveles 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
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 3,847,200.00
ALMACEN	\$ 335,225.90
DEUDORES EMPLEADOS DE CERTIFICACION DE VIATICOS	\$ 35,200.00
PRESUNTOS INFRACTORES	\$ 1,864,316.02

Elaboró:
Mtro. Moé Naranjo García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ

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

Cuentas de Orden Contables	6081941.92
----------------------------	------------

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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 477 557 259.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 71 695 377.83
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 76 061 959.94
Ley de Ingresos Devengada	\$ 481 923 841.11 *
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 468 822 201.77

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las 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	\$ 81 301 475.71
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 81 447 419.85
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 477 141 285.46
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 477 139 656.60
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 463 475 033.03
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 458 425 351.51

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:
Mtro. Néstor Navarrete García
Director Administrativo

Autorizó:
Lic. Jacobo Adrian Arzate Hop
Presidente de la CODEQ