

## Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

En cumplimiento y seguimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), mismo que señala que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan 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

#### 1. Autorización e Historia

- a) La fecha de creación del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública (SESESP, por sus siglas) es el 20 de diciembre de 2018 de conformidad con su Decreto de creación 272 y la Ley del SESESP publicada en el Periódico Oficial del Estado el 20 de diciembre de 2018, última reforma publicada en el Periódico Oficial del Estado el 13 de septiembre de 2019.
- b) El 13 de septiembre de 2022 se aprobó la modificación de la Estructura Orgánica del SESESP, a la fecha de emisión de estas notas a los Estados Financieros, los manuales administrativos se encuentran en la fase de revisión y aprobación.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública de Quintana Roo, opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado para el ejercicio fiscal que le es relativo. Asimismo, se encuentra autorizado para percibir ingresos propios, ingresos provenientes de fondos y de subsidios e ingresos por convenios de colaboración, y de prestación de servicios con diversas entidades económicas de los sectores público y privado.

Conforme a lo anterior, se integra el piso presupuestal del Ente, el cual le permite desarrollar sus actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos marcados en la Ley del Secretariado Ejecutivo, su decreto de creación y los planes estatal y nacional de desarrollo vigentes.

#### 3. Organización y Objeto social

- a) El Secretariado Ejecutivo tiene como objeto coordinar, planear y ejecutar en el ámbito de su competencia, las acciones que se deriven de los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública (SNSP) en el ámbito Estatal.
- b) La principal actividad del ente es la colaboración y participación ciudadana, para la realización de actividades correspondientes a las áreas prioritarias previstas en los Planes Nacional y Estatal de Desarrollo.
- c) El ejercicio fiscal actual es del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

- d) El régimen jurídico del SESESP se define como Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, no sectorizado.
- e) Las consideraciones ficales del ente son las siguientes:

El SESESP pertenece al Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos.

#### **Impuesto Sobre la Renta**

El SESESP no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, en términos del Artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando efectúe pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de ley.

#### **Impuesto al Valor Agregado**

Los recursos que recibe el Secretariado Ejecutivo no son objeto del Impuesto al Valor Agregado, según lo dispone Ley respectiva, y solo lo llega a causar cuando de manera esporádica realiza actos gravados en dicha Ley, así como tampoco están obligadas a efectuar la retención del impuesto cuando adquieran bienes, los usen o gocen temporalmente o reciban servicios, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, párrafo tres de la ley del Impuesto al Valor Agregado.

#### **Impuesto Sobre Nóminas**

Derivado al pago de precepciones a la base trabajadora del SESESP los regímenes fiscales de sueldos y salarios así como a los honorarios asimilados a salarios se tiene la obligación de enterar el Impuesto sobre nóminas a nivel estatal; para el Estado de Quintana Roo el porcentaje es del 4% sobre el importe pagado.

- f) La Estructura organizacional básica del SESESP para el ejercicio de sus atribuciones, cumplimiento de su objeto y fines la entidad se encuentra dirigida por el Secretario Ejecutivo, y cuatro coordinaciones generales: el Centro Estatal de Prevención Social del Delito y Participación Ciudadana, el Centro Estatal de Información, la Coordinación General de Información, Análisis y Prospectiva y la Coordinación General de Seguimiento, Evaluación y Archivo.
- g) El 22 de julio se firmó el contrato del Fideicomiso, de Administración y Fuente de Pago No.752775 celebrado entre El Estado Libre y Soberano de Quintana Roo a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, como Fideicomitente, El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública del Estado de Quintana Roo, como Fideicomisario y Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero BANORTE, División Fiduciaria, como Fiduciario, debido a la estructura de dicho Fideicomiso no existe la obligación de llevar registro contable por parte del SESESP.

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

- a) El SESESP prepara sus Estados financieros cumpliendo con la normatividad específica establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Consejo de Armonización Contable del Estado de Quintana Roo (CONACEQROO) y la Secretaria de Finanzas y Planeación del Poder Ejecutivo Estatal (SEFIPLAN).

- b) Lo estados y la información financiera es generada a través del Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado: Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), el cual muestra amplia y claramente la situación financiera, así como los resultados del ente público en su documentación generada, dando cumplimiento así al postulado de revelación suficiente.

Todos los eventos que afectaron económicamente al SESESP se cuantificaron en términos monetarios y al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional, cumpliendo así con el postulado básico de Valuación.

- c) El SESESP aplica totalmente las disposiciones de registro y valoración dispuestas por los postulados básicos de contabilidad emitidos por el CONAC y las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental se enlistan a continuación:

- o Sustancia económica
  - o Ente público
  - o Existencia permanente
  - o Revelación suficiente
  - o Importancia relativa
  - o Registro e integración presupuestaria
  - o Consolidación de la información financiera
  - o Devengo contable
  - o Valuación
  - o Dualidad económica
  - o Consistencia
- d) En cuanto a la normatividad supletoria, el SESESP aplica las disposiciones establecidas en las Normas de Información Financiera.

**Moneda de presentación:** Los estados financieros y sus notas al ejercicio fiscal que le es relativo, se presentan en moneda nacional.

**Primer ejercicio:** Si bien la Ley que crea el SESESP se encuentra vigente desde el 20 de diciembre de 2018, la entidad inicio operaciones de manera formal el 01 de octubre de 2019, fecha en que dio inició la entrega recepción entre la Secretaría de Gobernación del Poder Ejecutivo Estatal, y la Secretaría de Finanzas y Planeación le ministró presupuesto.

## 5. Políticas de contabilidad significativas

El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las principales políticas de contabilidad se enlistan a continuación:

- La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.
- Los registros contables del SESESP se llevará con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.
- El SESESP deberá mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.
- La contabilidad deberá contener registros auxiliares que muestren los avances presupuestarios y contables, que permitan realizar el seguimiento y evaluar el ejercicio del gasto público y la captación del ingreso, así como el análisis de los saldos contenidos en sus estados financieros.
- Para el registro de las operaciones presupuestarias y contables, el SESESP deberá ajustarse a sus respectivos catálogos de cuentas, cuyas listas de cuentas estarán alineadas, tanto conceptualmente como en sus principales agregados, al plan de cuentas que emita el consejo.
- El registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el consejo, las cuales deberán reflejar:
  - En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, y
  - En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Serán materia de registro y valuación las provisiones que se constituyan para hacer frente a los pasivos de cualquier naturaleza, con independencia de que éstos sean clasificados como deuda pública en términos de la normativa aplicable. Dichas provisiones deberán ser revisadas y ajustadas periódicamente para mantener su vigencia.
- Los procesos administrativos del SESESP que impliquen transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático y por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes.
- Para el registro único de las operaciones presupuestarias y contables, el SESESP dispondrán de clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares que permitan su interrelación automática, a través de las matrices de conversión implementadas en el sistema contable.
- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.
- El SESESP estará obligado a conservar y poner a disposición de las autoridades competentes los documentos, comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad.

## 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El SESESP no cuenta en sus registros con cuentas en moneda extranjera.

## 7. Reporte Analítico del Activo

Se presenta la siguiente información:

- a) Vida útil y porcentajes de depreciación de bienes.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10

- b) El SESESP no cuenta con cambios en el porcentaje de depreciación por deterioro.  
 c) El SESESP no cuenta con gastos capitalizados en el ejercicio de carácter financiero ni de investigación y desarrollo.  
 d) No aplica derivado a que el SESESP no tiene inversiones financieras  
 e) A la presente fecha del ejercicio el ente no ha realizado construcción.  
 f) El SESESP no cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.  
 g) A la presente fecha el SESESP no registra desmantelamiento de activos, procedimientos o efectos contables de consideración.  
 h) En relación al Activo No Circulante el SESESP administra los bienes en apego a las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del SESESP.

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El 22 de julio se firmó el contrato del Fideicomiso, de Administración y Fuente de Pago No.752775 celebrado entre El Estado Libre y Soberano de Quintana Roo a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, como Fideicomitente, El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública del Estado de Quintana Roo como Fideicomisario y Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero BANORTE, División Fiduciaria, como Fiduciario, debido a la estructura de dicho Fideicomiso no existe la obligación de llevar registro contable por parte del SESESP.

## 9. Reporte de la Recaudación

a)

Fuente de Ingresos		Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Recaudados		
<b>51.00</b>	<b>Productos</b>	\$0.00	\$63,264.20	0.00	%
	INTERESES BANCARIOS	\$0.00	\$63,264.20	0.00	%
<b>73.00</b>	<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de</b>	\$0.00	\$9,000.00	0.00	%
<b>81.00</b>	<b>Participaciones</b>	\$62,721,285.16	\$52,719,916.93	84.05	%
	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES (FGP) 2023	\$29,971,364.23	\$18,634,273.95	62.17	%
	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACIÓN (FOFIR)	\$18,249,607.00	\$21,249,607.00	116.43	%
	IMPUESTO ESPECIAL SOBRE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS (IEPS) 2023 FEDERAL	\$1,907,915.16	\$1,122,028.10	58.80	%
	PARTICIPACIONES DE GASOLINA Y DIESEL (PGD)	\$769,655.77	\$730,766.92	94.94	%
<b>82.00</b>	<b>Aportaciones</b>	\$80,013,813.07	\$72,286,704.17	90.34	%
	FONDO DE APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD PUBLICA (FASP) 2023 FEDERAL	\$77,271,088.97	\$69,543,980.07	89.99	%
	2508-23-050 - AVGM/QROO/AC02/SESESP/032 2023	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	100.00	%
	2508-23-049 - AVGM/QROO/AC01/SESESP/0312023	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	100.00	%
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS DEL	\$742,724.10	\$742,724.10	100.00	%
<b>91.00</b>	<b>Transferencias y Asignaciones</b>	\$7,692,327.00	\$5,861,099.95	76.19	%
	TRANSFERENCIAS DE LIBRE DISPOSICION 2023	\$7,692,327.00	\$5,861,099.95	76.19	%
	<b>Total</b>	<b>\$150,427,425.23</b>	<b>\$130,939,985.25</b>	<b>87.07</b>	<b>%</b>

b) En cuanto a la recaudación e ingresos en el mediano plazo están condicionados a la asignación presupuestal por el Poder Ejecutivo.

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

El SESESP no cuenta con deuda pública.

#### 11. Calificaciones otorgadas

El SESESP no cuenta con deuda pública ni cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

#### 12. Proceso de Mejora

- Los lineamientos de las políticas de control interno están en proceso de elaboración y las
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance están en proceso de elaboración.

#### 13. Información por Segmentos

El SESESP no cuenta con registros de información segmentada.

#### 14. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de este documento, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los Estados Financieros presentados en este informe.

#### 15. Partes Relacionadas

El SESESP no tiene partes relacionadas que se asocien para la realización de su actividad con terceras personas o funcionarios de la misma.

#### 16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El SESESP presenta la información contable debidamente firmada por los responsables de la misma con la leyenda:

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

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

1. A continuación, se relacionan las cuentas que integran Ingresos y Otros Beneficios:

o **Ingresos de Gestión.**

Concepto	Importe	%
Productos	\$63,264.20	87.5
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	9,000.00	12.5
<b>Suma</b>	<b>\$ 72,264.20</b>	

Los ingresos de gestión en el apartado de productos corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias productivas propiedad del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública de Quintana Roo y los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios corresponden a las cuotas de recuperación originadas por bases de licitaciones generadas en los procedimientos de contratación para adquisición de bienes o prestación de servicios.

o **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	\$ 52,758,805.78	40.3
Aportaciones	\$ 72,286,704.17	55.2
Transferencias y Asignaciones	\$ 5,861,099.95	4.5
<b>Total</b>	<b>\$130,906,609.90</b>	

Esta cuenta refleja la recaudación de las Participaciones: Recursos del Fondo General de Participaciones (FGP) 2023, Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR) 2023, Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS) 2023, Participaciones de Gasolina y Diésel (PGD) 2023 e Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal 2023 y las Aportaciones están integradas por el Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública 2023, 2508-23-50 AVGM/QROO/AC01/SESESP/031 2023, 2508-23-50 AVGM/QROO/AC01/SESESP/032 recursos provenientes del CONAVIM y Rendimientos Financieros Generados del FASP 2023.

o **Otros Ingresos y Beneficios**

El SESESP no cuenta con registro en la cuenta Otros Ingresos y Beneficios

#### Gastos y Otras Pérdidas

o A continuación, se relacionan las cuentas que integran Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	\$43,799,126.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 454,999.56
Participaciones y Aportaciones	\$ .00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ .00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ .00
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$44,254,126.41</b>

o **Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Importe	%
Servicios personales	\$ 22,473,541.18	51.3
Materiales y suministros	\$ 3,269,634.91	7.5
Servicios generales	\$ 18,055,950.76	41.2
<b>Suma</b>	<b>\$43,799,126.85</b>	

Concepto	Importe	%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 3,003,010.41	13.4
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$ 10,823,034.73	48.2
Remuneraciones adicionales y especiales	\$ 6,229,593.58	27.7
Seguridad social	\$ 711,999.92	3.2
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 1,582,890.04	7
Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 123,012.5	0.5
<b>Suma de Servicios Personales</b>	<b>\$ 22,473,541.18</b>	

Las remuneraciones al personal de carácter transitorio se refieren a las 16 personas contratadas bajo el régimen de honorarios asimilados a salarios Estatales y 46 honorarios asimilados a salarios FASP para el Ejercicio Fiscal 2023 y el 27.7% corresponde a pagos por prima quinquenal, compensación por servicios de personal de confianza y compensación por trabajos especiales.

Concepto	Importe	Porcentaje
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$ 1,164,925.42	35.6
Alimentos y Utensilios	\$5,938.00	0.2
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 42,141.02	1.3
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$1,423,800.00	43.5
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$222,450.30	6.8
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$410,380.17	12.6
<b>Suma de Materiales y Suministros</b>	<b>\$3,269,634.91</b>	

El 35.6% corresponde a Materiales de Administración, Emisión de documentos y Artículos oficiales, por otra parte el 43.5% le pertenece al combustible adquirido para las actividades propias del SESESP.

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Básicos	\$ 6,634,435.6	36.7
Servicios de arrendamiento	\$697,262.03	3.9
Servicios Profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$3,967,959.13	21.9
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$ 205,546.00	1.1
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 1,691,391.77	9.4
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$394,900.00	2.2
Servicios de Traslado y Viáticos	\$417,319.25	2.3
Servicios Oficiales	\$ 2,990,500.00	16.6
Otros servicios generales	\$ 1,056,636.98	5.9
<b>Suma de Servicios Generales</b>	<b>\$18,055,950.76</b>	

Los principales rubros que integran el capítulo 3000 Servicios Generales corresponde 36.7% Servicio de Energía Eléctrica, Agua y Servicios Postales, 21.9% para servicios profesionales, científicos y

técnicos y otros servicios, por otro lado, el monto representativo del 16.6% lo integra el pago para llevar a cabo el Congreso Nacional.

o **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	Importe	%
Ayudas Sociales	\$ 454,999.56	100
<b>Suma</b>	<b>\$454,999.56</b>	

El ejercicio del capítulo 4000 se integra por la adquisición de juguetes didácticos para llevar a cabo la Campaña "Desarme y Construcción de Paz", de acuerdo al convenio firmado entre la SEDENA y el SESESP.

**II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

o **Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2023	2022
Bancos/Tesorería	\$ 25,662,722.38	\$ 2,162,610.39
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$ .00	\$ .00
Fondos con Afectación Específica	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$25,662,722.38</b>	<b>\$2,162,610.39</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SESESP en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Concepto	2023
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1080945702	\$155,105.62
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1080941638	\$ 1.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1119785415	\$ 22,906.86
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1208790984	\$ 28,739.80
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1213589351	\$504,249.34
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1213587825	\$3,793,002.41
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1211874567	\$1.00
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1215067291	\$500,607.85
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1215068784	\$202,358.51
Banco Mercantil del Norte, S.A. No. Cuenta 1234637145	\$18,252,858.46
Banco Azteca S.A. Institución de Banca Múltiple 1720125619060	\$483,540.13
Banco Azteca S.A. Institución de Banca Múltiple 1720125619150	\$21,877,911.75
<b>Suma</b>	<b>\$ 45,821,282.73</b>

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno Estatal para la operación diaria del Secretariado Ejecutivo. Todas las cuentas bancarias son productivas y se manejan en moneda nacional.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

2. A continuación, se presentan los montos pendientes de cobro y por recuperar por tipo de contribución:

Concepto	2023	2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$1,238,915.80	\$1,847,729.21
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 233,118.97	\$ 45,605.80
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 3,869.25	\$ 3,869.25
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	\$479.43	\$3,263.73
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,476,383.45</b>	<b>\$ 1,900,468.01</b>

El saldo de la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes lo representa las cantidades que la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) adeuda al SESESP por transferencias devengadas pendientes por recaudar de los ejercicios 2020 y 2021, un gasto a comprobar para desarrollar la Campaña "Desarme y Construcción de Paz", así como recurso correspondiente al Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública en la parte Federal y Estatal.

3. A continuación, se informa de manera agrupada los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios en desagregación por vencimiento:

Concepto	90 días	180 días	Hasta 365 días	Mayor a 365 días
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ .00	\$ .00	\$ .00	\$1,238,915.80
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 187,373.24	\$ 344.71	\$ 1,087.17	\$ 44,313.85
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ .00	\$ .00	\$3,869.25	\$ .00
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	\$ .00	\$ .00	\$ .00	\$479.27

Las características cualitativas de las cuentas se explican en el numeral 2.

#### Inventarios

4. Se informa que el SESESP no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

#### Almacenes

5. Se informa que el SESESP no cuenta con almacén de materiales y consumo a la fecha.

#### Inversiones Financieras

6. Se informa que el SESESP no cuenta con inversiones financieras.  
7. Se informa que el SESESP no cuenta con participaciones y aportaciones de capital, tampoco con inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los Bienes Inmuebles están integrados por cuatro (4) obras registradas a valor contrato de obra, los cuales se deprecian en forma lineal con frecuencia anual. Las últimas tres (3) obras fueron edificadas en el ejercicio 2022 por lo que su depreciación se mostrará al cierre del ejercicio 2023; los Bienes Muebles no presentan registro de depreciación en el corte del presente ejercicio derivado a que la frecuencia de depreciación es anual, a continuación, se presenta en la siguiente tabla de manera agrupada los Bienes Muebles e Inmuebles.

9. La amortización de activos intangibles bajo el método lineal se registrará en los siguientes meses con el fin de regularizar su aplicación contable, a continuación, se presenta de manera agrupada los rubros de activos intangibles:

Cuenta	Monto	Depreciación/ Amortización del Ejercicio	Depreciación/ Amortización Acumulada	Método	Tasas
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>\$ 12,865,480.50</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 872,376.12</b>		
1233-001 Centro Estatal de Prevención del Delito y Participación Ciudadana	\$ 8,811,881.18	\$ -	\$ 872,376.12	Lineal	3.30%
1233-002 Barda Perimetral de Edificio SESESP Quintana Roo	\$ 1,014,630.48	\$ -	\$ -	Lineal	3.30%
1233-003 Encarpetado de Edificio SESESP Quintana Roo	\$ 1,040,729.84	\$ -	\$ -	Lineal	3.30%
1233-004 Anexo B Edificio SESESP Quintana Roo	\$ 1,998,239.00	\$ -	\$ -	Lineal	3.30%
<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 60,030,112.92</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5,568,035.88</b>		
<b>1241 Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>\$ 25,611,306.32</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5,187,620.29</b>		
1241-1 Muebles de Oficina y Estantería	\$ 5,814,055.95	\$ -	\$ 403,673.98	Lineal	10%
1241-3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 18,927,654.07	\$ -	\$ 4,671,808.26	Lineal	33.30%
1241-9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 869,596.30	\$ -	\$ 112,138.05	Lineal	10%
<b>1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	<b>\$ 3,283,298.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 160,068.04</b>		
1242-1 Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 678,011.81	\$ -	\$ 47,743.72	Lineal	33.30%
1242-3 Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 2,312,734.19	\$ -	\$ 102,943.98	Lineal	33.30%
1242-9 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 292,552.00	\$ -	\$ 9,380.34	Lineal	20%
<b>1244 Vehículos y Equipo de Transporte</b>	<b>\$ 23,800,551.58</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 195,504.91</b>		
1244-1 Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 22,520,711.98	\$ -	\$ 195,504.91	Lineal	20%
1244-2 Carrocerías y Remolques	\$ 229,854.00	\$ -	\$ -	Lineal	20%
1244-9 Otros Equipos de Transporte	\$ 1,049,985.60	\$ -	\$ -	Lineal	20%
<b>1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	<b>\$ 7,334,957.02</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 24,842.64</b>		
1246-4 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 264,727.00	\$ -	\$ -	Lineal	10%
1246-5 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 7,044,752.02	\$ -	\$ 16,568.40	Lineal	10%
1246-6 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 25,478.00	\$ -	\$ 8,274.24	Lineal	10%
<b>Bienes Intangibles</b>	<b>\$ 16,710,080.19</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>		
1251 Software	\$ 13,468,329.69	\$ -	\$ -	Lineal	Vida útil
1254 Licencias	\$ 3,241,750.50	\$ -	\$ -	Lineal	Vida útil
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 89,605,673.61</b>		<b>\$ 6,440,412.00</b>		

### Estimaciones y Deterioros

10. El deterioro de los bienes se determina en apego a las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública de Quintana Roo, concluyente por un Dictamen de no utilidad por área especializada, adjunto al Programa Anual de Disposición Final de los bienes Muebles, dicho documento será autorizado por el Órgano de Gobierno para disposición final.
11. El SESESP no cuenta con activos que reportar durante el periodo que se informa.

### Pasivo

Concepto	2023	2022
Pasivo Circulante	\$ 1,537,472.91	\$ 3,105,941.99
Pasivo No Circulante	\$ .00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 1,537,472.91</b>	<b>\$ 3,105,941.99</b>

#### o Cuentas y Documentos por pagar

1. A continuación, se presenta la relación de cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento:

Concepto	90 días	180 días	Hasta 365 días	Mayor a 365 días	Total
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$182,251.63	\$0.00	\$695.63	\$30,872.55	\$213,819.81
Proveedores por pagar a corto plazo	\$22,253.32	\$31,181.99	\$15,124.71	\$618,560.94	\$687,120.96
Retenciones y contribuciones por pagar a corto	\$380,186.18	\$26,368.21	\$20,410.67	\$86,042.51	\$513,007.57
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$116,643.49	\$0.00	\$0.35	\$6,416.50	\$123,060.34
Otros pasivos circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$464.23	\$464.23

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.**
- 2. El SESESP no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
- **Pasivos Diferidos**
- 3. El SESESP no cuenta con Pasivos Diferidos.
- **Provisiones**
- 4. El SESESP no cuenta con Provisiones.
- **Otros Pasivos**
- 5. El SESESP no cuenta con Otros Pasivos.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

1. El SESESP no presenta variaciones al Patrimonio Contribuido en el periodo que se informa.
2. A continuación, se informa de manera agrupada las modificaciones al Patrimonio Generado:

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	\$ 86,724,747.69	\$ 8,518,163.69
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$21,966,636.51	\$ 13,611,222.78
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$-3,194,032.33	\$-3,194,032.33
<b>Suma</b>	<b>\$ \$105,497,351.87</b>	<b>\$ 18,935,354.14</b>

El Ahorro presenta un saldo por la cantidad de \$ 86,724,747.69 que es la diferencia entre el total del Ingresos y Gastos.

La cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores se integra a continuación:

Ejercicio	2022	2021	2020	2019
Resultado del Ejercicio (Ahorro)	\$ 8,518,163.69	\$5,674,510.22	\$7,858,660.64	\$78,051.92
Reintegros 2022	-162,749.96			
	\$8,355,413.73	\$5,674,510.22	\$7,858,660.64	\$78,051.92
	<b>\$21,966,636.51</b>			

Las Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores presenta un saldo por la cantidad de -\$3,194,032.33 integrado por la actualización de depreciación de Ejercicios Anteriores 2019 -\$235,346.52, depreciación de Ejercicios Anteriores 2020 -\$1,234,016.26 y depreciación de Ejercicios Anteriores 2021 -\$1,724,669.55.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se presenta a continuación:

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ .00	\$ .00
Bancos/Tesorería	\$ 45,821,282.73	\$ 2,162,610.39
Bancos/Dependencias y Otros	\$ .00	\$ .00
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
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 45,821,282.73</b>	<b>\$ 2,162,610.39</b>

2. Las adquisiciones de las actividades de inversión respecto al apartado de aplicación son las siguientes:

Concepto	2023	2022
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>\$ .00</b>	<b>\$ 1,998,239.00</b>
Edificios No Habitacionales	\$ .00	\$ 1,998,239.00
<b>Bienes muebles</b>	<b>\$33,603,114.49</b>	<b>\$ 9,475,319.36</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$10,076,428.49	\$7,642,337.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,964,663.18	\$1,083,119.84
Vehículos y Equipo de Transporte	\$22,411,977.58	\$749,862.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$7,226,621.62	\$ .00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>\$ .00</b>	<b>\$ .00</b>
<b>Total</b>	<b>\$41,679,690.87</b>	<b>\$11,473,558.36</b>

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

Concepto	Importe
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$130,978,874.10</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 Ingresos financieros	\$0.00
2.2 Incremento por variación de inventario	\$0.00
2.3 Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$130,978,874.10</b>

Concepto	Importe
<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$86,013,067.28</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$41,758,940.87</b>
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y suministros	\$0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$10,076,428.49
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$1,964,663.18
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	\$22,411,977.58
2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$7,226,621.62
2.9 Activos biológicos	\$0.00
2.10 Bienes muebles	\$0.00
2.11 Activos intangibles	\$79,250.00
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	\$0.00
2.14 Acciones y particiones de capital	\$0.00
2.15 Compra de títulos y valores	\$0.00
2.16 Concesión de préstamo	\$0.00
2.17 Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para contingencia y otras erogaciones especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	\$0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	\$0.00
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
3.6 Otros gastos	\$0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	\$0.00
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$44,254,126.41</b>

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Se encuentran registradas en cuentas de Presupuestales, las siguientes operaciones:

## 1. Cuentas de Orden Presupuestales

### Cuentas de Ingresos

Concepto	2023	2022
<b>LEY DE INGRESO</b>		
Ley de ingreso estimada	\$ 57,673,627.00	\$47,269,886.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 19,448,551.13	\$1,048,593.81
Modificación a la Ley de ingresos estimada	\$ 92,753,798.23	\$7,077,175.24
Ley de ingreso devengada	\$ 130,978,874.10	\$53,298,467.43
Ley de ingreso recaudada	\$ 130,939,985.25	\$52,962,990.79

### Cuentas de Egresos

Concepto	2023	2022
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		
Presupuesto de egresos aprobado	\$57,673,627.00	\$47,269,886.00
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 24,954,108.26	\$1,058,614.17
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 92,753,798.23	\$7,077,175.24
Presupuesto de egresos comprometido	\$125,473,316.97	\$53,288,447.07
Presupuesto de egresos devengado	\$ 86,013,067.28	\$53,285,373.06
Presupuesto de egresos ejercido	\$ 85,927,234.33	\$53,135,126.79
Presupuesto de egresos pagado	\$ 85,651,587.16	\$51,630,388.77

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**AUTORIZÓ**

Lic. Adrián Martínez Ortega  
Secretario Ejecutivo del SESESP

**ELABORÓ**

Lic. Edgar Mauricio Zapata Bojórquez  
Coordinador de Planeación,  
Administración y Archivo del SESESP

**REVISÓ**

Mtro. José Ricardo Marín Requena  
Coordinador General del SESESP