

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) Efectivo y Equivalente:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|--|-----------------------|----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | 42,895,948.70 | 80,513,850.73 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 131,734.12 | 131,734.12 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS | 223,777.69 | 223,777.69 |
| TOTAL | 43,251,460.51 | 80,869,362.54 |

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| SANTANDER CUENTA 65500544236 | 1,040,384.11 | 6,088,710.38 |
| SANTANDER CUENTA 65500544219 | 3,926.00 | 3,926.00 |
| SANTANDER CUENTA 65500544222 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| SANTANDER CUENTA 65501822064 | 5,880.00 | 5,880.00 |
| SANTANDER CUENTA 65501927115 | 100,077.14 | 67,992.34 |
| BANCOMER CUENTA 159518525 | 169,437.60 | 7,986.63 |
| BANCOMER CUENTA 185521483 | 184,277.03 | 51,897.30 |
| SANTANDER CUENTA 65503033917 | 6,646,468.11 | 2,144,444.76 |
| SANTANDER CUENTA 18000116076 | 338,863.15 | 174,649.79 |
| AZTECA CUENTA 017202702 | 143,266.41 | 41,635.41 |
| SANTANDER CUENTA 18000060661 | 1,730.00 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000269591 | 5,975,022.43 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000269617 | 4,974,622.75 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000239589 | 9,249,668.97 | 8,879,217.81 |
| SANTANDER CUENTA 18000269790 | 7,718,559.26 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000269802 | 354,888.19 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000250335 | 5,849,808.87 | 29,263,190.56 |
| SANTANDER CUENTA 18000243045 | 0.00 | 21,091,349.78 |
| SANTANDER CUENTA 18000243059 | 0.00 | 0.00 |
| SANTANDER CTA 18-000264120 | 104,288.93 | 122,268.93 |
| SANTANDER CTA. 18-000264134 | 89.97 | 89.96 |
| SANTANDER CTA.18-000264148 | 0.00 | 0.00 |
| SANTANDER CTA.18-000269560 | 0.00 | 12,545,599.28 |
| PLANTEL COZUMEL | 0.20 | 0.20 |
| PLANTEL PLAYA DEL CARMEN | 11.60 | 11.60 |
| PLANTEL SEÑOR | 8,224.73 | 0.00 |
| CSAI PLAYA DEL CARMEN | 1,453.25 | 0.00 |
| TOTAL | 42,895,948.70 | 80,513,850.73 |

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|-------------------|-----------------------|-------------------|
| RECURSO DONATIVOS | 131,734.12 | 131,734.12 |
| TOTAL | 131,734.12 | 131,734.12 |

El rubro de Depósitos de terceros se integra por la cuenta de Depositos en Garantía:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 59,203.00 | 59,203.00 |
| RADIOMOVIL DIPSA S.A. | 13,323.00 | 13,323.00 |
| PEDRO MARTINEZ TORRES | 18,000.00 | 18,000.00 |
| JORGE EDUARDO ZOGBY CHELUJA | 16,000.00 | 16,000.00 |
| MARIA GENOVEVA MARTINEZ | 27,631.69 | 27,631.69 |
| IMELDA RAMIREZ Y CALDERON | 25,862.00 | 25,862.00 |
| OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA | 63,758.00 | 63,758.00 |
| | 223,777.69 | 223,777.69 |

2) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------|----------------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | 2,070,434.32 | 2,014,356.50 |
| MINISTRACION DE PLANTELES | 0.00 | 0.00 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.00 | 243.16 |
| SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR | 1,502,322.62 | 1,502,322.62 |
| SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR 2023 | 0.00 | 17,797,097.78 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 235,460.28 | 0.00 |
| | 3,808,217.22 | 21,314,020.06 |

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| JAVIER EMILIANO SOLIS MARTINEZ | EJERC ANT. 2017 | 7,600.00 | 7,600.00 |
| MARIO CORTEZ ORTIZ | EJERC ANT. 2017 | 7,406.69 | 7,406.69 |
| CSAI CHETUMAL | EJERC ANT. 2017 | 19,950.00 | 19,950.00 |
| CANDIDO GONZALEZ ROMERO | EJERC ANT. 2017 | 18,040.57 | 18,040.57 |
| ELIA CONTRERAS IZQUIERDO | EJERC ANT. 2017 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| LORENZO RIVERO REYEZ | EJERC ANT. 2017 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| CUAUHTEMOC DIAZ TORRES | 05/10/2018 | 99,089.18 | 99,089.18 |
| FOVISSSTE 5% VIVIENDA | 2020 | 1,820,592.46 | 1,820,592.46 |
| RAUL KARIN HASSAN RAMIRES COBOS | 30 DIAS | 10,000.00 | 0.00 |
| PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR | 60 DIAS | 0.00 | 0.00 |
| EVERT IVAN CANTO GARRIDO | 30 DIAS | 6,960.00 | 870.00 |

| | | | |
|----------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE | 60 DÍAS | 12,817.91 | 13,444.74 |
| GERARDO BARRAGAN RABANO | 60 DÍAS | 1,740.00 | 1,740.00 |
| OTROS DEUDORES | | 48,237.51 | 7,622.86 |
| | | <u>2,070,434.32</u> | <u>2,014,356.50</u> |

Los deudores de ejercicios anteriores se procederá a integrar los expedientes para determinar su factibilidad de cobro y proceder a su cobro o determinación de incobrabilidad.

El saldo de FOVISSSTE corresponde a retenciones en exceso de participaciones del Gobierno del Estado y se aplicarán en pagos futuros a esas instancias, o será reintegrado a la Sefiplan que es la instancia que pagó esta obligación via retención de sus Participaciones.

Los servidores públicos que se registran con antigüedad de 30 Y 60 días son gastos por comprobar que se devengarán posteriormente una vez que los expedientes esten debidamente integrados

La cuenta de Subsidio Pendiente de Recibir se integra como sigue:

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---------------------------------|------------|-----------------------|----------------------|
| SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018 | 2018 | 1,502,322.62 | 1,502,322.62 |
| SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2023 | dic-23 | 0.00 | 17,797,097.78 |
| | | <u>1,502,322.62</u> | <u>19,299,420.40</u> |

El subsidio federal del ejercicio 2018 corresponde al Apartado "D" del Anexo de Ejecución para el pago de estímulo docente que aun está pendiente de pago por parte de la Federación.

El subsidio estatal 2023 corresponde a la provisión para pago de la 2a. Parte de aguinaldo, fue transferido al Colegio el 9 de enero de 2024

La cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Prestación de Servicios corresponde a pagos de servicios básicos pendientes de comprobar y anticipos a proveedores

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2022 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------|
| CFE SUMINISTRODOR SE SERVICIOS BASICOS | 27,968.00 | 0.00 |
| TELEFONOS DE MEXICO | 78,485.46 | 0.00 |
| COMISION DE AGUIAPOTABLE Y ACANTARILLADO | 1,556.19 | 0.00 |
| ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI S.A. DE C.V. | 4,071.60 | 0.00 |
| CDA PENINSULA S.A. DE C.V. | 7,271.98 | 0.00 |
| MUNICIPIO DE OTHON P. BLANCO | 60,230.21 | 0.00 |
| GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUINTANA | 27,033.00 | 0.00 |
| MOKIA SOLUCIONES INTELIGENTES SA DE CV | 9,667.18 | 0.00 |
| OTROS ANTICIPOS | 19,176.66 | 0.00 |
| | <u>235,460.28</u> | <u>0.00</u> |

3) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro se integra por la cuenta de Edificios, Instalaciones y terrenos. Se está elaborando un programa de regularización de edificios y terrenos a fin de integrar los bienes inmuebles donados y que no cuentan con la documentación necesaria para el registro patrimonial.

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| PLANTEL CANCUN DOS | 10,610,747.21 | 10,610,747.21 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 6,665,263.74 | 6,665,263.74 |
| PLANTEL CANCUN TRES | 7,472,718.00 | 7,472,718.00 |
| PLANTEL CARLOS A. MADRAZO | 5,977,266.83 | 5,977,266.83 |
| PLANTEL PLAYA DEL CARMEN | 5,740,131.71 | 5,740,131.71 |
| OTROS PLANTELES | 46,847,129.01 | 46,847,129.01 |
| | <u>83,313,256.50</u> | <u>83,313,256.50</u> |

4) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------|----------------------|
| MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION | 57,647,209.56 | 57,647,209.56 |
| MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT. | 7,758,831.36 | 7,758,831.36 |
| EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT. | 8,654,862.07 | 8,654,862.07 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 14,953,487.72 | 14,953,487.72 |
| MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS | 8,937,775.02 | 8,937,775.02 |
| | <u>97,952,165.73</u> | <u>97,952,165.73</u> |

El incremento corresponde a la adquisición de equipo y donaciones realizadas a las unidades administrativas durante el ejercicio 2023.

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION | -53,491,039.29 | -53,491,039.29 |
| DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT. | -8,244,534.59 | -8,244,534.59 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT. | -8,382,886.05 | -8,382,886.05 |
| DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | -12,678,543.67 | -12,678,543.67 |
| DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS | -5,651,577.31 | -5,651,577.31 |
| DEPRECIACIÓN SOFTWARE | -23,199.00 | -23,199.00 |
| | <u>-88,471,779.91</u> | <u>-88,471,779.91</u> |

Dentro de las políticas del Colegio de Bachilleres se establece realizar una depreciación anual, por lo que el saldo actual que se refleja corresponde al 31 de diciembre de 2023. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, que considera el costo de adquisición entre los años de vida útil dependiendo del tipo de bien de que se trate.

| CONCEPTO | AÑOS VIDA UTIL | % DEPRECIACION |
|--|----------------|----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | | |
| Muebles de oficina y estantería | 10 | 10 |
| Equipo de cómputo y tecnología de la información | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipo de administración | 10 | 10 |

| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | |
|---|----|------|
| Equipos y aparatos audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Aparatos deportivos | 5 | 20 |
| Cámaras fotográficas y de video | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipo educacional y recreativo | 5 | 20 |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 5 | 20 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5 | 20 |
| MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 10 | 10 |

5) Otros Activos

Pasivo

6) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO | 1,794,681.01 | 41,712,168.22 |
| PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO | 2,565,999.18 | 10,109,808.10 |
| RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO | 63,206,531.93 | 75,822,935.72 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | 21,064,221.64 | 20,736,231.66 |
| | <u>88,631,433.76</u> | <u>148,381,143.70</u> |

La cuenta de Servicios Personales por pagar a Corto Plazo se integra:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------|----------------------|
| Corresponde estimulo de premio de puntualidad y asistencia 2023 | 1,794,681.01 | 41,712,168.22 |
| | <u>1,794,681.01</u> | <u>41,712,168.22</u> |

El saldo al 31 de diciembre de 2023 corresponde a provisión del 2a. Parte Aguinaldo, Días Económicos y Estímulo de Puntualidad y Asistencia que se pagaran en enero y febrero de 2024.

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|------------|-----------------------|-----------------|
| LG DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V. | 30 DÍAS | 0.00 | 955,023.17 |
| METLIFE MEXICO S.A. | 60 DÍAS | 36,009.40 | 2,341,415.29 |
| METLIFE MEXICO S.A. | 30 DÍAS | 1,138,740.57 | 0.00 |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 30 DÍAS | 0.00 | 1,563.00 |
| TOKA INTERNACIONAL SAPI DE CV SOFOM ENR | 30 DÍAS | 0.00 | 2,785,150.40 |
| JUAN MISAEL HERNANDEZ | 60 DÍAS | 95,299.20 | 390,195.36 |
| ROGELIO CASTILLO BRITO | 60 DÍAS | 200,000.01 | 200,000.01 |
| LAMUTECH S. DE R.L. | 30 DÍAS | 22,830.66 | 22,830.66 |
| MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ | 30 DIAS | 299,809.41 | 0.00 |
| MCN CONSULTORES INTEGRALES SC | 60 DÍAS | 279,581.08 | 631,162.15 |
| SEGUROS VE X MAS S.A. | 60 DÍAS | 54,244.32 | 432,130.98 |
| SEGUROS VE X MAS S.A. | 30 DÍAS | 401,406.82 | 0.00 |

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de enero de 2024
(Cifras en pesos)



| | | | |
|--------------------|---------|---------------------|----------------------|
| NUTRIPAVO SA DE CV | 30 DÍAS | 0.00 | 2,150,541.40 |
| OTROS PROVEEDORES | | 38,077.71 | 199,795.68 |
| | | <u>2,565,999.18</u> | <u>10,109,808.10</u> |

En apego a la Ley de Disciplina Financiera, el total de proveedores del ejercicio 2023 se ha realizado los pagos conforme a los compromisos correspondientes de pagos en el 2024

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar se integra como sigue:

| CONCEPTO | | enero 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | IMPORTE | IMPORTE |
| PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS | EJ. 2015 Y 2016 | 16,823,882.71 | 16,823,882.71 |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS | 30 DIAS | 6,364,519.13 | 19,906,437.79 |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS (PROVISION) | 60 DIAS | 8,309,680.34 | 8,309,680.34 |
| I.S.R. HONORARIOS | 60 DIAS | 52.79 | 131,231.53 |
| I.S.R. ARRENDAMIENTOS | 30 DIAS | 367.13 | 13,094.67 |
| I.V.A. RETENIDO | 30 DIAS | 391.61 | 153,663.49 |
| ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS | EJ. 2016,2017, 2020 y 2023 | 2,710,759.52 | 2,710,759.52 |
| ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS | 30 DIAS | 3,116,372.40 | 0.00 |
| PRESTAMOS FOVISSSTE | 60 DIAS | 9,807.86 | 9,807.86 |
| PRESTAMOS FOVISSSTE | 30 DIAS | 1,366,179.04 | 0.00 |
| SEGUROS METLIFE | +180 DIAS | 6,696.70 | 6,696.70 |
| APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO | EJERC. ANT. | 286,414.14 | 286,414.14 |
| APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO | 2024 | 2,612,911.18 | 0.00 |
| CON SAR | 2016, 2020 Y 2021 | 11,446,292.23 | 11,060,512.96 |
| CON SAR | 30 DIAS | 5,211,423.63 | 5,190,954.18 |
| CON SAR | 60 DÍAS | 0.00 | 5,869,202.58 |
| SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA | 2016 | 3,940,855.00 | 3,940,855.00 |
| OTROS ACREEDORES | | 999,926.52 | 1,409,742.25 |
| | | <u>63,206,531.93</u> | <u>75,822,935.72</u> |

El saldo de la cuenta de ISR sueldos y salarios de los ejercicios 2015 y 2016, la facultad del SAT para reclamar el pago ha caducado, se esta trabajando con las areas de jurídico, Organo Interno de Control y el Departamento de Recursos Financieros para integrar el expediente para proceder a la cancelación administrativa del pasivo.

El saldo de las cuentas de ISSSTE, CON SAR y 3% sobre nómina de ejercicios anteriores se cancelará en conciliación de saldos con la SEFIPLAN quien realizó el pago de estas retenciones y aportaciones via retención de sus Participaciones.

El saldo de la cuenta de Aportaciones de Fondo de Ahorro de ejercicios anteriores es debido a trabajadores que están pendientes de finiquitar su relación laboral, al igual que el saldo del ejercicio 2024

La cuenta de Otras Cuentas por Pagar se integra como sigue:

| CONCEPTO | | enero 2024 | 2023 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| | | IMPORTE | IMPORTE |
| GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO | 2015 | 16,269,301.00 | 16,269,301.00 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 2019 | 446,364.77 | 446,364.77 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| RENDIMIENTOS DE LA CUENTA BANCARIA 18-00024304-5 | 1,136,638.75 | 937,970.22 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18000239589 | 279,263.33 | 206,966.11 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18002644148 | 506.71 | 506.71 |
| PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES 2017 | 1,457,206.71 | 1,457,206.71 |
| OTROS ACREEDORES | 1,474,940.37 | 1,417,916.14 |
| | <u>21,064,221.64</u> | <u>20,736,231.66</u> |

El saldo en la cuenta de Gobierno del Estado Estímulo, está pendiente su cancelación en conciliación de saldos que se efectue con la Sefiplan.

El saldo de esta cuenta se integra por provisiones de ejercicios anteriores y de este ejercicio.

El importe de otros acreedores disminuye por la cancelación de provisiones por prescripción determinada por el Departamento Jurídico.

7) Fondo y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro se integra por la cuenta de Fondo de Garantía por renta de cafeterías

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| PLANTEL CANCUN UNO | 22,500.00 | 22,500.00 |
| PLANTEL ISLA MUJERES | 23,712.00 | 23,712.00 |
| PLANTEL RIO HONDO | 14,000.00 | 14,000.00 |
| PLANTEL NICOLAS BRAVO | 12,050.00 | 12,050.00 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 64,500.00 | 64,500.00 |
| PLANTEL CARLOS A. MADRAZO | 18,600.00 | 18,600.00 |
| PLANTEL PLAYA DEL CARMEN | 54,000.00 | 54,000.00 |
| PLANTEL CANCUN DOS | 120,693.00 | 120,693.00 |
| PLANTEL CANCUN TRES | 98,100.00 | 98,100.00 |
| PLANTEL PUERTO MORELOS | 28,500.00 | 28,500.00 |
| OTROS PLANTELES | 41,798.30 | 69,798.30 |
| TOTAL | <u>498,453.30</u> | <u>526,453.30</u> |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 8,230,374.60 | 30,184,835.71 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones | 48,100,564.79 | 866,458,581.94 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 232,401.81 | 2,337,603.07 |
| Total de Ingresos | <u>56,563,341.20</u> | <u>898,981,020.72</u> |

El rubro de Otros Ingresos Y Beneficios Varios se integra principalmente por el cobro de renta de las cafeterías de planteles y pago de incorporación por validación de estudios de planteles de acuerdo a lo siguiente:

| PLANTEL | enero 2024 |
|------------------------------------|-------------------|
| PLANTEL RIO HONDO | 11,000.00 |
| PLANTEL NICOLAS BRAVO | 5,400.00 |
| PLANTEL CANCUN DOS | 117,000.00 |
| EMSAD MAHAHUAL | 4,000.00 |
| DIRECCION GENERAL (OTROS INGRESOS) | 95,001.81 |
| TOTAL | 232,401.81 |

2) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de diciembre de 2023 se integran como sigue:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Servicios Personales | 50,195,164.81 | 848,783,984.37 |
| Materiales y Suministros | 114,684.67 | 11,474,080.26 |
| Servicios Generales | 1,022,110.49 | 44,286,823.88 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | 2,630,124.35 |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 51,331,959.97 | 907,175,012.86 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las partidas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, se desglosa como sigue:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE |
|--|-----------------------|
| Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2023 | 60,390,818.96 |
| Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2023 por capitalización de bienes | 1,219,384.18 |
| Ajustes por cambios de valor | - 4,432,471.36 |
| Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por reintegro a la Tesofe de recursos no ejercidos 2022 | 2,204,680.00 |
| Resultado del Ejercicio 2023 | - 8,903,867.02 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2023 | 46,069,184.76 |
| Donaciones de capital | - |
| Ajustes Aportaciones y Donaciones | - |
| Resultado del Ejercicio a enero 2024 | 5,231,381.23 |
| Ajustes por cambios de valor | - |

| | | |
|---|---|----------------------|
| Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe recursos no ejercidos 2023) | - | 577,133.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de 'enero 2024 | | <u>50,723,432.99</u> |

El ajuste por cambio de valor corresponde al ajuste de depreciación de bienes muebles determinado por el Despacho Externo que auditó la cuenta pública del ejercicio 2022.

La disminución en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores corresponde al reintegro a la Tesorería de la Federación del saldo del recurso federal no devengado del ejercicio 2023.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1) Las partidas que afectaron el estado de flujo de efectivo se desglosan:

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|--|-----------------------|----------------------|
| Efectivo | - | - |
| Bancos/Tesorería | 42,895,948.70 | 80,513,850.73 |
| Bancos/Dependencias y Otros | - | - |
| Inversiones Temporales | 131,734.12 | 131,734.12 |
| Fondos con Afectación Específica | - | - |
| Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y Administración | 223,777.69 | 223,777.69 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | - | - |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 43,251,460.51 | 80,869,362.54 |

2) Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------|---------------------|
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | - |
| Bienes Muebles | - | 3,625,991.76 |
| otras Inversiones | - | - |
| total | - | 3,625,991.76 |

3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

| CONCEPTO | enero 2024 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|------------------------|---------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | - | - |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | - 77,860,402.62 | 1,362,430.78 |
| Depreciación | - | - |
| Amortización | - | - |
| Disminución en cuentas por pagar | - 60,354,842.94 | 521,694.56 |
| Incremento en cuentas por cobrar | - 17,505,559.68 | 1,884,125.34 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | - 77,860,402.62 | 1,362,430.78 |

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | CONCEPTO | Parcial | Total |
|-------|---------------------------------------|---------|---------------|
| | Total de Ingresos Presupuestarios | | 56,563,341.20 |
| Mas | Ingresos Contables no Presupuestarios | - | |
| Menos | Ingresos Presupuestarios no Contables | - | |
| | Total de Ingresos Contables | | 56,563,341.20 |

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

| | CONCEPTO | Parcial | Total |
|-------|--|---------|---------------|
| | Total de Egresos Presupuestarios | | 51,331,959.97 |
| Menos | Egresos Presupuestarios no Contables | - | |
| Mas | Gastos Contables no Presupuestarios | - | |
| | Otros Gastos Contables no Presupuestales | - | |
| | Total del Gasto Contable | | 51,331,959.97 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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:

1) Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaluos y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

2) Presupuestarias

➤ Cuenta de Ingresos

| CONCEPTO | enero 2024 Devengado | 2023 IMPORTE |
|--|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS | 8,230,374.60 | 30,184,835.71 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 48,100,564.79 | 866,458,581.94 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 232,401.81 | 2,337,603.07 |
| TOTAL | 56,563,341.20 | 898,981,020.72 |

➤ *Cuenta de Egresos*

| CONCEPTO | enero 2024 Devengado | 2023 Devengado |
|---|-------------------------|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 50,195,164.81 | 848,783,984.37 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 114,684.67 | 11,474,080.26 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,022,110.49 | 44,286,823.88 |
| TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | - | 269,900.00 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | - | 3,625,991.76 |
| TOTAL | 51,331,959.97 | 908,440,780.27 |

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

2) Panorama Económico y Financiero

Para las operaciones del Colegio, sus principales fuentes de financiamiento son las aportaciones de la Federación y el Estado, además de su recaudación autorizada de Ingresos Propios, lo que integra el techo presupuestal con el que se cumplen los objetivos y metas programadas.

3) Autorización e Historia

Mediante decreto número 95, publicado el 27 de Agosto de 1980 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo, se crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo.

4) Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Colegio, tiene por objeto impartir la educación correspondiente al tipo medio superior.

b) Principal actividad

- Establecer, promover, organizar, administrar y sostener planteles en los lugares del Estado que estime conveniente.
- Impartir educación del tipo medio superior, en las distintas modalidades.
- Expedir certificados de estudios y otorgar diplomas y títulos académicos.

- Otorgar o retirar reconocimientos de validez oficial a estudios realizados en los planteles a que se refiere la fracción I del presente artículo, que impartan el mismo tipo de enseñanza; y
- Ejercer las demás que le otorguen las diversas normas y lineamientos aplicables.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras que se presentan en los estados financieros y presupuestarios corresponden al 31 de enero de 2024.

d) Régimen Jurídico

Por ser un Organismo Descentralizado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley del ISR denominado del Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, así como tampoco es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Unica (IETU) y no está obligado al pago de la Participación de los trabajadores en las Utilidades (PTU)

e) Consideraciones Fiscales

El Colegio de Bachilleres esta obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta de los Trabajadores, Retenciones de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto sobre la Renta por Servicios Profesionales y Arrendamiento de Inmuebles.

f) Estructura Organizacional

El Colegio se integra por los siguientes órganos de Gobierno y Administración:

- I.- Una H. Junta Directiva.
- II.- Un Director General, y
- III.- Un Consejo Consultivo de Directores.

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

El Colegio de Bachilleres no es Fideicomitente o Fideicomisario

5) Bases de preparación de los Estados Financieros.

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales de las entidades federativas tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas del Colegio están en proceso de ser incorporados en su totalidad a la normatividad aplicable.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se enlistan a continuación;

| Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental |
|--|
| Sustancia Económica |
| Entes Públicos |
| Existencia Permanente |
| Revelación Suficiente |
| Importancia Relativa |
| Registro e integración Presupuestaria |
| Consolidación de la Información financiera |
| Devengo contable |
| Valuación |
| Dualidad económica |
| Consistencia |

6) Políticas de Contabilidad Significativas

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable al Colegio en virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los Estados Financieros que se acompañan.

a) Moneda en los estados financieros

Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en pesos. Asimismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación.

b) Base acumulativa y de devengo contable

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias. El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen en la cuenta de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

Se presentan a su valor de realización.

e) Bienes Inmuebles

Los edificios, se registran a su costo de adquisición o de construcción, se está en proceso de determinar la valuación de los bienes inmuebles y aplicar la depreciación.

f) Bienes Muebles

Las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el período en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, el Colegio registró la depreciación de los bienes a partir del Ejercicio 2015.

g) Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.

i) Primas de Antigüedad

Las Primas de Antigüedad se registran directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.

j) Obtención de Ingresos

El Colegio recibe principalmente recursos por las transferencias que le realiza del Gobierno Federal y Estatal.

7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones realizadas por el Colegio de Bachilleres son en Pesos Mexicanos y por tanto no existe posibilidad por riesgo cambiario

8) Reporte Analítico del Activo

La vida útil y depreciación utilizada para los diferentes tipos de activos es la siguiente:

| CONCEPTO | AÑOS VIDA UTIL | % DEPRECIACION |
|---|----------------|----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | | |
| Muebles de oficina y estantería | 10 | 10 |
| Equipo de cómputo y tecnología de la información | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipo de administración | 10 | 10 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 3 | 33.3 |
| Aparatos deportivos | 5 | 20 |
| Cámaras fotográficas y de video | 3 | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipo educacional y recreativo | 5 | 20 |
| EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 5 | 20 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 5 | 20 |
| MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS | 10 | 10 |

9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre de 2023 el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10) Reporte de la Recaudación

La recaudación de las ministraciones por el recurso convenido Federal y Estatal se realiza en la Dirección General del Colegio, en tanto que la recaudación por los Ingresos Propios establecidos en el Tabulador de Ingresos Propios autorizados por la H. Junta Directiva se realiza en todas y cada una de las unidades administrativas del Colegio.

11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El saldo al 31 de enero de 2024 por concepto de Pasivos y Cuentas por Pagar es por la cantidad de \$89,129,887.06 y se integra principalmente por provisiones de nómina y retenciones de impuestos que serán pagados en el primer trimestre del 2024, según la Ley de disciplina financiera.

12) Calificaciones Otorgadas

El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no está facultado para la contratación de Deuda y por tanto no cuenta con Calificaciones Otorgadas

13) Proceso de Mejora

Con la finalidad de contar con instrumentos legales y administrativos actualizados, actualmente el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo tiene en revisión de los diferentes organos normativos del Estado su Reglamento Interior, para posteriormente actualizar la normatividad interna que de este ordenamiento emanen.

14) Información por Segmentos.

Las unidades administrativas del Colegio elaboran sus procesos de manera homogénea y esta se consolida en un solo Informe Financiero y por tanto no cuenta con Información por Segmentos.

15) Eventos Posteriores al Cierre

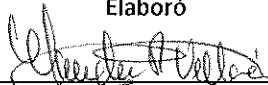
Al cierre del Ejercicio 2023, el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo tenía pendiente el reintegro a la Tesorería de la Federación por recursos federales no devengados por un importe de \$ 577,133.00, se reintegraron en el ejercicio 2024

16) Partes Relacionadas

El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

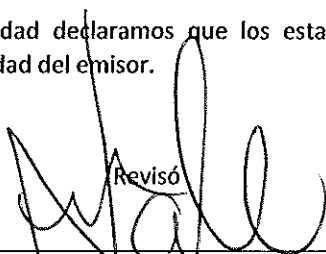
- 17) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró



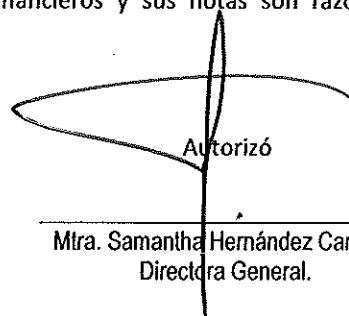
Mtra. Claudia Verónica Ríos Villasis
Jefa del Departamento de Recursos
Financieros.

Revisó



Mtra. Valeria Josefina Alcocer Monsreal
Directora Administrativa

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardaña
Directora General.