



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1) 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. Con el fin de actualizar los estatutos y su personalidad jurídica, mediante el decreto numero 197 de fecha 22 de diciembre de 2023, se expide la ley del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo.

2) Panorama Económico y Financiero

Para las operaciones del Colegio, sus principales fuentes de financiamiento son: los fondos que le asignen el Gobierno Federal y el Gobierno del 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, así como de las aportaciones, participaciones, subsidios, apoyos, donaciones y legados que reciba del Gobierno Federal, estatal y Municipal, como también del sector social, privado (personas físicas o morales), empresas nacionales y extranjeras.

3) Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Colegio, tiene por objeto impartir e impulsar la educación correspondiente al tipo de Educación Media Superior, nivel Bachillerato, en sus diferentes opciones educativas o modalidades, de acuerdo con los planes de estudio aprobados en los términos de corresponda.

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 ejercicio 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 Única (IETU) y no está obligado al pago de la Participación de los trabajadores en las Utilidades (PTU)

B

000032



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



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 de las personas Físicas que le brindem servicios y Arrendamiento de Inmuebles.

f) Estructura Organizacional

Para el cumplimiento de sus atribuciones, cumplimiento de su objeto y fines el COBAQROO contará con los Organos de Administración. Dirección y de apoyo siguiente:

- I.- H. Junta Directiva.
- II.- Dirección General,
- III.- Consejo Consultivo, y
- IV.- Patronato

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

El Colegio de Bachilleres no es Fideicomitente o Fideicomisario.

4) 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 marzo 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 marzo 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.

A X B
000033



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



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

5) 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 el gasto devengado refleja el reconocimiento de una obligación 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.

[Handwritten signatures and marks]
000034



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



- 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.

6) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) **Activos en moneda extranjera.** No se presenta en moneda extranjera
- b) **Pasivos en moneda extranjera.** No se presenta en moneda extranjera
- c) **Posición en moneda extranjera.** No se presenta en moneda extranjera
- d) **Tipo de Cambio**
- e) **Equivalente en moneda nacional**
 Las operaciones realizadas por el Colegio de Bachilleres son en Pesos Mexicanos y por tanto no existe posibilidad por riesgo cambiario

7) Reporte Análítico del Activo

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

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
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

Handwritten signatures and initials

000035



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de Octubre de 2024 el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9) 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.

10) Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

El saldo al 31 de Octubre de 2024 por concepto de Pasivos y Cuentas por Pagar es por la cantidad de \$174,998,084.84 y se integra principalmente por provisiones de nómina y retenciones de impuestos que serán pagados según la Ley de disciplina financiera.

11) 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

12) 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.

13) 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.

14) 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 \$ 805,837.66, se reintegraron en el ejercicio 2024

15) 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

16) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

000036



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



b) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios

1.- Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	40,660,067.85	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	708,533,323.29	866,458,581.94
Otros Ingresos y Beneficios Varios	473,547.29	2,337,603.07
Total de Ingresos	749,666,938.43	898,981,020.72

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	Octubre 2024
DEPTO DE RECURSOS HUMANOS	504.00
EMSAD NOH-BEC	30.00
EMSAD DIVORCIADOS	10.00
CSAI CHETUMAL	260.00
DIRECCION GENERAL (OTROS INGRESOS)	472,743.29
TOTAL	473,547.29

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Los gastos al mes de Octubre de 2024 se integran como sigue:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	632,168,812.59	848,783,984.37
Materiales y Suministros	5,921,789.91	11,474,080.26
Servicios Generales	34,340,036.33	44,286,823.88
Subsidios y Subvenciones	0.00	269,900.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	3,070,099.23
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	672,430,638.83	907,884,887.74

ii) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente:

1) Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS/TESORERÍA	140,998,857.38	80,513,850.73
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	131,734.12	131,734.12
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	230,937.29	223,777.69
TOTAL	141,361,528.79	80,869,362.54

000037



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	873,843.14	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	388,718.74	67,992.34
BANCOMER CUENTA 159518525	13,819.43	7,986.63
SANTANDER CTA. 18-00029939-1	5,818,937.83	0.00
BANCOMER CUENTA 185521483	269,720.93	51,897.30
SANTANDER CUENTA 65503033917	19,856,519.79	2,144,444.76
SANTANDER CUENTA 18000116076	1,289,785.55	174,649.79
SANTANDER CTA. 18-000296239	5,147,902.61	0.00
AZTECA CUENTA 017202702	150,136.86	41,635.41
SANTANDER CUENTA 18000269591	47,016,665.47	0.00
SANTANDER CUENTA 18000269617	35,723,699.62	0.00
SANTANDER CUENTA 18000239589	0.00	8,879,217.81
SANTANDER CUENTA 18000269790	8,413,642.65	0.00
SANTANDER CUENTA 18000269802	3,953,827.55	0.00
SANTANDER CUENTA 18000250335	0.00	29,263,190.56
SANTANDER CUENTA 18000243045	0.00	21,091,349.78
SANTANDER CUENTA 18000269816	1,742,760.06	0.00
SANTANDER CTA 18-000264120	0.00	122,268.93
SANTANDER CTA. 18-000264134	90.04	89.96
SANTANDER CTA.18-000264148	0.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18-00028940-7	7,508,801.04	0.00
SANTANDER CUENTA 18-00028941-0	2,754,120.55	0.00
SANTANDER CTA.18-000269560	0.00	12,545,599.28
CHETUMAL UNO SANTANDER CTA. 65-50054425-3	500.00	0.00
PLANTEL BACALAR	0.00	0.00
PLANTEL CANCUN UNO	0.00	0.00
PLANTEL RIO HONDO	0.00	0.00
PLANTEL COZUMEL	10,341.87	0.20
IGNACIO ZARAGOZA SANTANDER 65-50054821 0	51.00	0.00
CANCÚN TRES BONFIL SANTANDER CTA. 65-50181246-6	67.78	0.00
CANCÚN CUATRO SANTANDER CTA. 65-50275490-4	451.00	0.00
PUERTO MORELOS SANTANDER CTA. 65-50538527-8	61.00	0.00
PUERTO AVENTURAS SANTANDER 65-50298721-6	229.00	0.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	0.00	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	0.00	11.60
PLANTEL NICOLAS BRAVO	0.00	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	0.00	0.00
PLANTEL SEÑOR	0.00	0.00
CSAI PLAYA DEL CARMEN	24,405.75	0.00
CSAI CHETUMAL	0.00	0.00
CSAI CANCÚN SANTANDER CTA. 65-50054823-8	139.20	0.00
COORDINACION ZONA NORTE	897.00	0.00
COORDINACION ZONA CENTRO	3,915.92	0.00
TOTAL	140,998,857.38	80,513,850.73

000038



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	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	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	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	70,917.60	63,758.00
	230,937.29	223,777.69

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2) Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	5,270,864.81	2,014,356.50
MINISTRACION DE PLANTELES	1,715.92	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
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR 2024	0.00	0.00
IMPUESTO SOBRE NOMINA PENDIENTE DE ASIGNAR I.P.	94,349,200.44	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	213,489.76	0.00
	101,337,593.55	21,314,020.06

3) desagregación por su vencimiento

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Octubre 2024	2023
		IMPORTE	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	1,089.18	99,089.18
FOVISSSTE 5% VIVIENDA	2020	1,820,592.46	1,820,592.46
EVERT IVAN CANTO GARRIDO	90 DÍAS	8,052.00	870.00

000039



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE	+180 DÍAS	1,298.83	13,444.74
VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE	150 DIAS	7,846.33	0.00
GERARDO BARRAGAN RABANO	+180 DÍAS	0.00	1,740.00
GERARDO BARRAGAN RABANO	30 DÍAS	0.00	0.00
CLAUDIA VERONICA RIOS VILLASIS	150 DIAS	7,846.32	0.00
GASPAR REYES TUT	+180 DIAS	7,307.09	0.00
NELVI AURORA SOSA VARGUEZ	+180 DIAS	5,526.65	0.00
RAUL ANTONIO ARAGON PAREDES	+180 DIAS	3,045.00	0.00
LEYDI MARLENE CHAN SERRALTA (FONDO REVOLV	90 DIAS	20,000.00	0.00
PLANTELES	30 DIAS	26,766.72	0.00
PLANTELES	60 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	90 DIAS	3,612.00	0.00
PLANTELES	120 DIAS	3,350.00	0.00
PLANTELES	150 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	180 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	+180 DIAS	8,224.73	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO (LAUI	120 DÍAS	3,229,688.25	0.00
OTROS DEUDORES	30 DIAS	34,749.65	0.00
OTROS DEUDORES	60 DÍAS	4,451.37	0.00
OTROS DEUDORES	90 DIAS	3,257.20	0.00
OTROS DEUDORES	120 DIAS	1,954.26	0.00
OTROS DEUDORES	150 DIAS	0.00	0.00
OTROS DEUDORES	180 DIAS	0.00	0.00
OTROS DEUDORES	+180 DIAS	1,209.51	7,622.86
		<u>5,270,864.81</u>	<u>2,014,356.50</u>

La cuenta del deudor GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO (LAUDO) corresponde al laudo de Elmer Gilberto Ceballos Arjona

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 FOVISSTE 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. Se realizan acciones de recuperación ante SEFIPLAN mediante el un oficio COBAQROO/DG/DA/RF/00537/X/2024 de fecha 9 de octubre 2024, en la cual se solicita que el importe de 1,820,592.46 sea recuperado para su posterior aplicación correspondiente.

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

Se registro la devolucion de 98,000.00 de la reservación del hotel, mismo que estaba como deudor el C. CUAUHTEMOC DIAZ TORRES, cual se recuperó en el mes de octubre 2024.

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

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Octubre 2024	2023
		IMPORTE	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
IMPUESTO SOBRE NOMINA PENDIENTE DE ASIGN	2024	94,349,200.44	0.00
		<u>95,851,523.06</u>	<u>19,299,420.40</u>

000040



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



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, en el mes de mayo de 2024, la dirección de Planeación, Programación y Presupuesto envía a la dirección Administrativa el oficio COBAQROO/DG/DPPP/DPP/142/V/2024, en el cual menciona las acciones que ha realizado por esa Dirección.

El impuesto sobre nómina corresponde a la provisión de los ejercicios 2021, 2022, 2023 y de enero a octubre 2024, mismos que se esta gestionando para su pago.

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	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
C.F.E SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	26,462.00	0.00
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EST	0.00	0.00
CARLOS PERERA POOT	0.00	0.00
OPERADORA DE PRODUCTOS ENTRILA S.A. DE C.V.	0.00	0.00
RICHARD JOSUE DZUL CHAN	0.00	0.00
MARIO TORRES LLANES	3,361.82	0.00
FELIPE DE JESUS GARCIA CANUL	0.00	0.00
MARC AFIF SARKIS	18,170.00	0.00
COMERCIALIZADORA INFINICOM S. DE R.L. DE C.V.	0.00	0.00
JOSE ROMAN CAJUN FLORES	0.00	0.00
INSTITUTO DE CAPACITACION PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE QU	0.00	0.00
DIANA ARCIQUE MEDINA	0.00	0.00
ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI S.A. DE C.V.	0.00	0.00
CDA PENINSULA S.A. DE C.V.	0.00	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUINTANA	0.00	0.00
AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	38,700.02	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A. DE C.V.	0.00	0.00
EL NIPLITO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	13,591.24	0.00
LAMUTECH S. DE R.L. DE C.V.	0.00	0.00
GUADALUPE HADAD ESTEFANO	0.01	0.00
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0.00	0.00
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA SC	0.02	0.00
SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINISTRACION DEL SURESTE	0.00	0.00
ROBERTO REYES GUTIERREZ	8,077.99	0.00
PARTES Y EQUIPOS DE RERIGERACION DEL SURESTE S.A.	0.00	0.00
MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEXS S.A. DE C.V.	0.00	0.00
TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V.	51,357.00	0.00
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	0.00	0.00
GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	0.00	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A, DE C.V.	19,925.06	0.00
EMOTION LLANTAS RINES SA DE CV	0.00	0.00
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	0.00	0.00
JUAN JOSE CERON MENDOZA	0.00	0.00
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	0.00	0.00

000041



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)



GRUPO BOXITO S.A. DE C.V	0.00	0.00
GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A.C.V	0.00	0.00
PEDRO CHAVEZ	0.00	0.00
JOSE MANUEL ALCOCER AGUILAR	5,289.95	0.00
PROMOTORES MEXICANOS ELECTRICOS DEL SUR S.A.	3,390.72	0.00
OTROS ANTICIPOS	25,163.93	0.00
	<u>213,489.76</u>	<u>0.00</u>

Inventarios

4) No se realizan ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

Almacenes

5) No se cuenta con almacenes

Inversiones financieras

6) No se cuenta con fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos

7) se tiene saldos en la cuenta de: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

8) Este rubro se integra por la cuenta de Edificios, Instalaciones y terrenos, así como la cuenta de bienes muebles y su depreciación anual y acumulada.

CONCEPTO	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	11,810,637.69	0.00
PLANTEL CANCUN UNO	33,521,713.53	0.00
PLANTEL BACALAR	2,985,763.63	0.00
PLANTEL JOSE MA. MORELOS	2,104,801.84	0.00
PLANTEL RIO HONDO	3,420,772.25	0.00
PLANTEL ISLA MUJERES	20,460,000.00	0.00
PLANTEL COZUMEL	3,806,279.82	0.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	12,160,764.69	6,665,263.74
PLANTEL TIHOSUCO	3,628,872.75	0.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	5,977,266.83	5,977,266.83
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	5,740,131.71	5,740,131.71
PLANTEL NICOLAS BRAVO	2,858,001.67	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	41,299,359.06	10,610,747.21
PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA	3,992,506.84	0.00
PLANTEL SABAN	5,042,076.14	0.00
PLANTEL CANCUN TRES BONFIL	7,472,718.00	7,472,718.00
PLANTEL SEÑOR	8,192,262.93	0.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	9,816,244.44	0.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	9,163,218.79	0.00
PLANTEL PRESIDENTE JUAREZ	1,173,909.20	0.00
PLANTEL MAYA BALAM	3,259,204.56	0.00
PLANTEL CANDELARA	3,559,987.75	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	4,154,968.08	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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



EMSAD X PICHIL	421,800.00	0.00
EMSAD ZAMORA	442,322.36	0.00
EMSAD SAN PEDRO PERALTA	4,675,997.32	0.00
EMSAD X HAZIL SUR	910,633.80	0.00
EMSAD CAOBAS	287,999.96	0.00
EMSAD LAGUNA KANA	426,172.68	0.00
EMSAD LIMONES	533,522.14	0.00
EMSAD ALTOS DE SEVILLA	530,269.40	0.00
EMSAD CHUN YAH	843,600.00	0.00
EMSAD RIO VERDE	279,188.36	0.00
EMSAD PUERTO AVENTURAS	10,598,234.63	0.00
CSAI CANCUN	3,147,752.30	0.00
DIRECCION GENERAL	6,096,612.92	0.00
OTROS PLANTELES	0.00	46,847,129.01
	<u>234,795,568.07</u>	<u>83,313,256.50</u>

El incremento de 147,483,519.24 en el rubro "TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITACIONALES" corresponde a la regularización y registro del patrimonio de dichos terrenos y edificios, con base a las cédulas catastrales y actas de entrega de edificios por la dirección de infraestructura Estatal

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	60,233,176.72	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	8,936,264.78	8,937,775.02
	<u>100,536,622.65</u>	<u>97,952,165.73</u>

El incremento de 2,186,732.82 en el rubro "MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION" corresponde a la donación realizada al EMSAD PUERTO AVENTURAS de unas aulas, el decremento de 1,510.24 se debió al registro erróneo en el importe de donación de 2 aires acondicionados al PLANTE CANCUN UNO.

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-59,534,453.00	-53,491,039.29
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>-148,006,232.91</u>	<u>-141,962,819.20</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.

R
 B

000043



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



El incremento de 59,534,453.00 en la depreciación se debe a la regularización del rubro "EDIFICIOS NO HABITACIONALES"

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) Los bienes intangibles se componen de Software utilizado en las actividades del colegio.

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
NO EXISTEN BIENES INTANGIBLES		

Estimaciones y Deterioros

10) El Colegio no cuenta con una estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes.

Otros Activos

11) No se cuenta con otros activos

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

1) Integración de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	13,965.62	41,712,168.22
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	5,697,096.43	10,109,808.10
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	163,855,069.43	75,822,935.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	4,550,754.06	20,736,231.66
	174,116,885.54	148,381,143.70

[Handwritten signature and initials]

000044



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



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

CONCEPTO	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
NOMINA POR PAGAR EMSAD MIGUEL ALEMAN 2DA QNC. OCT24	13,965.62	41,712,168.22
	<u>13,965.62</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 Estimulo de Puntualidad y Asistencia que se pagaron en enero y febrero del 2024 respectivamente.

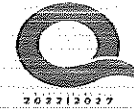
La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Octubre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
LG DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V.		0.00	955,023.17
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	60 DIAS	0.00	0.00
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DIAS	0.00	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QI	30 DIAS	0.00	0.00
GRUPO BOXITO S.A. DE C.V.	30 DIAS	0.00	0.00
GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	30 DIAS	0.00	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	+180 DÍAS	36,009.40	2,341,415.29
METLIFE MEXICO S.A.	150 DIAS	-264.51	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	60 DIAS	1,189,854.19	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	30 DIAS	1,189,862.35	0.00
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	30 DIAS	0.00	0.00
MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEXS S.A. DE C.V.	30 DIAS	0.00	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A. DE C.V.	30 DIAS	509.01	0.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DIAS	0.00	1,563.00
ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI SA DE C	30 DIAS	23,917.34	0.00
TOKA INTERNACIONAL SAPI DE CV SOFOM ENR	30 DIAS	0.00	2,785,150.40
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DIAS	47,633.40	390,195.36
EL NIPLITO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	120 DIAS	13,591.24	0.00
MARC AFIF SARKIS	90 DIAS	18,170.00	0.00
GUADALUPE HADAD ESTEFANO	30 DIAS	0.00	0.00
ROGELIO CASTILLO BRITO (FUMIGACION)	+180 DÍAS	0.00	200,000.01
LAMUTECH, S DE R.L. DE C.V.	30 DIAS	1,816,712.82	22,830.66
MCN CONSULTORES INTEGRALES SC		0.00	631,162.15
AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	30 DIAS	36,952.33	0.00
MARIO TORRES LLANES	30 DIAS	3,361.82	0.00
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA SC	30 DIAS	0.00	0.00
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA SC	30 DIAS	0.00	0.00
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	30 DIAS	0.00	0.00
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	90 DIAS	0.00	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	+180 DÍAS	438,023.29	432,130.98
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	120 DIAS	10,438.99	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	90 DIAS	15,411.67	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	60 DIAS	203,458.01	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	30 DIAS	450,616.75	0.00
NUTRIPAVO SA DE CV	30 DIAS	0.00	2,150,541.40
ROBERTO REYES GUTIERREZ	90 DIAS	1,680.01	0.00
PUBLISEG, S.A.P.I DE C.V., SOFOM, E.N.R.	30 DIAS	104,573.17	0.00

000045



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



JOSE ROMAN CAJUN FLORES	30 DIAS	0.00	0.00
OTROS PROVEEDORES	30 DIAS	96,585.15	0.00
OTROS PROVEEDORES	60 DIAS	0.00	199,795.68
		5,697,096.43	10,109,808.10

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

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

CONCEPTO		Octubre 2024	2023
		IMPORTE	IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	EJ. 2015 Y 2016	252,655.35	16,823,882.71
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	9,853,283.38	19,906,437.79
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS (PROVISION)	30 DIAS	0.00	8,309,680.34
I.S.R. HONORARIOS	30 DIAS	35,314.94	131,231.53
I.S.R. ARRENDAMIENTOS	30 DIAS	16,315.38	13,094.67
I.V.A. RETENIDO	30 DIAS	78,748.64	153,663.49
CUOTAS DEL SINDICATO	+180 DIAS	129,293.68	0.00
CUOTAS DEL SINDICATO	30 DIAS	149,498.20	0.00
INFONACOT	+180 DIAS	260.93	0.00
INFONACOT	30 DIAS	250,404.09	0.00
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	3,507,989.62	0.00
PRESTAMOS FOVISSSTE	+180 DIAS	11,422.55	9,807.86
PRESTAMOS FOVISSSTE	30 DIAS	1,386,769.84	0.00
SEGUROS METLIFE	+180 DIAS	6,696.70	6,696.70
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	EJERC. ANT.	275,714.90	286,414.14
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	2024	26,765,076.17	0.00
CON SAR	2016, 2019, 2020 Y 2021	11,446,292.23	11,060,512.96
CON SAR	+180 DIAS	4,693.39	5,190,954.18
CON SAR	150 DÍAS	5,699.88	0.00
CON SAR	120 DIAS	14,321.97	0.00
CON SAR	90 DÍAS	6,344,090.47	0.00
CON SAR	30 DÍAS	5,730,802.72	5,869,202.58
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	60 DIAS	91,546,240.99	3,940,855.00
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	30 DIAS	2,802,959.45	0.00
CRUZ ROJA MEXICANA	180 DIAS	31,630.00	0.00
OTROS ACREEDORES		498,134.44	1,409,742.25
		163,855,069.43	75,822,935.72

El saldo de 252,655.35 de la cuenta de ISR sueldos y salarios de los ejercicios 2015 y 2016, la facultad del SAT para reclamar el pago ha caducado y/o prescrito, se esta trabajando con las areas de juridico, Organó Interno de Control y el Departamento de Recursos Financieros para integrar el expediente para proceder a la cancelación del pasivo.

[Handwritten signature]

000046



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



El saldo de las cuentas de ISSSTE y CONSAR 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.

Se depuro por prescripción las siguientes cuentas: SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA el importe de 3,940,855.00; PROVISIÓN I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS por un importe de 16,571,227.36

Se esta realizando la provisión del IMPUESTO SOBRE NOMINA, correspondiente a los ejercicios 2021 (19,964,326.38), 2022 (20,073,509.39), 2023 (31,468,816.78) y de enero a octubre del 2024 (22,842,547.89), mismo que se esta gestionando su pago correspondiente

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 conio sigue:

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2019	446,364.77	446,364.77
RENDIMIENTOS DE LA CUENTA BANCARIA 18-00024304-5	1,219,012.23	937,970.22
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18000239589	660,361.66	206,966.11
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18002644148	532.93	506.71
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	14,282.57	0.00
PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES 2017	515,415.86	1,457,206.71
PEDRO ANTONIO DOMINGUEZ GOMEZ	610,169.00	0.00
MARTHA FRANCISCA LOPEZ	54,920.00	0.00
OTROS ACREEDORES	1,029,695.04	1,417,916.14
	<u>4,550,754.06</u>	<u>4,466,930.66</u>

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.

De la cuenta PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES se depuró de acuerdo al dictamen de prescripcion de pago emitido por el area Jurídica, siendo los importes de: ANGEL DE JESUS FRANCO GAMBOA 287272.53; MARIA GUADALUPE UC ANGULO 225,316.74; GUADALUPE ORTIZ SECA 174,687.27; ALICIA LIZZETTE SUAREZ MARTINEZ 202,780.83; ELMER GILBERTO CEBALLOS ARJONA 51,873.84

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

2) Integración de Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo.

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

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	55,466.00	0.00
PLANTEL CANCUN UNO	129,000.00	0.00

[Handwritten signatures and initials]

000047



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



PLANTEL BACALAR	24,900.00	0.00
PLANTEL JOSE MARIA MORELOS	40,920.00	0.00
PLANTEL ISLA MUJERES	10,000.00	0.00
PLANTEL COZUMEL	73,920.00	0.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	45,000.00	0.00
PLANTEL TIHOSUCO	14,400.00	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	72,800.00	0.00
PLANTEL SABAN	14,640.00	0.00
PLANTEL CANCUN TRES BONFIL	24,100.00	0.00
PLANTEL SENOR	4,000.00	0.00
CIUDAD MUJERES	6,000.00	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	30,300.00	0.00
EMSAD JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ	3,900.00	0.00
EMSAD MAHAHUAL	4,000.00	0.00
TOTAL	553,346.00	0.00

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

CONCEPTO	Octubre 2024	2023
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00	22,500.00
PLANTEL BACALAR	6,750.00	0.00
PLANTEL JOSE MARIA MORELOS	17,073.30	0.00
PLANTEL RIO HONDO	14,000.00	14,000.00
PLANTEL ISLA MUJERES	8,712.00	23,712.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	64,500.00	64,500.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	0.00	18,600.00
PLANTEL TIHOSUCO	1,210.00	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	54,000.00	54,000.00
PLANTEL NICOLAS BRAVO	12,050.00	12,050.00
PLANTEL CANCUN DOS	36,393.00	120,693.00
PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA	3,930.00	0.00
PLANTEL SABAN	2,868.00	0.00
PLANTEL CANCUN TRES	59,100.00	98,100.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	6,000.00	0.00
PLANTEL MAYA BALAM	3,700.00	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	13,500.00	28,500.00
EMSAD VALLEHERMOSO	1,567.00	0.00
OTROS PLANTELES	0.00	69,798.30
TOTAL	327,853.30	526,453.30

Pasivos Diferidos

3) No se cuenta con Pasivos Diferidos

Provisiones

4) No se cuenta con Provisiones

Otros Pasivos

5) No se cuenta con Otros Pasivos

000048



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	Octubre 2024 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2023	60,390,818.96
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2023 por capitalizacion 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	6,184,014.91
Ajustes Aportaciones y Donaciones	147,483,519.24
Resultado del Ejercicio a 'Octubre 2024	77,236,299.60
Ajustes por cambios de valor	- 21,140,185.54
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe recursos no ejercidos 2023)	- 805,837.66
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de 'Octubre 2024	255,026,995.31

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, mismos que se realizó en el ejercicio 2023, así mismo para el ejercicio 2024 se realizó ajuste por cambios de valor por la depuración por prescripción de saldos

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 y el ajuste por cambio de valor se debe a la cancelación del servicio de fumigación provisionado en el 2023, el cual no se llevo a cabo el servicio, dicho monto fue reintegrado a la federación.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Concepto	Efectivo y Equivalente	
	Octubre 2024	2023
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	140,998,857.38	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	230,937.29	223,777.69
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	141,361,528.79	80,869,362.54

000040



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



En cuanto a la cuenta de INVERSIONES TEMPORALES se realizó la solicitud a SEFIPLAN la devolución de la mismas.

2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

Adquisición de Actividades de Inversion efectivamente Pagadas		
CONCEPTO	Octubre 2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	151,482,311.57	-
Terrenos	-	-
Vivienda	-	-
Edificios no Habitacionales	151,482,311.57	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	2,584,456.92	3,625,991.76
Mobiliario y Equipo de Administración	-	174,384.00
Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	-	36,790.20
Equipo e Instrumental y de Laboratorio	-	-
Vehículos y equipo de Transporte	-	2,328,120.00
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,584,456.92	1,086,697.56
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	154,066,768.49	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)

CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Octubre 2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	77,236,299.60	8,903,867.02
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	104,980,613.53	1,362,430.78
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incremento en las Provisiones	24,956,796.88	521,694.56
Incremento en Inversiones producidas por revaluaciones	-	-
Ganancias/pérdidas en venta de bienes muebles, inmuebles e	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	80,023,816.65	1,884,125.34
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	182,216,913.13	7,541,436.24

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Ingresos Presupuestarios		749,666,938.43
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		749,666,938.43

000050



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 octubre de 2024
 (Cifras en pesos)



CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

CONCEPTO		Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		672,829,873.17
Menos	Egresos Presupuestarios no Contables	399,234.34	
Mas	Gastos Contables no Presupuestarios	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		672,430,638.83

c) 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
- Aavales 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	Octubre 2024 Devengado	2023 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	40,660,067.85	30,184,835.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	708,533,323.29	866,458,581.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	473,547.29	2,337,603.07
TOTAL	749,666,938.43	898,981,020.72

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	Octubre 2024 Devengado	2023 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	632,168,812.59	848,783,984.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,921,789.91	11,474,080.26
SERVICIOS GENERALES	34,340,036.33	44,286,823.88
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	269,900.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	399,234.34	3,625,991.76
TOTAL	672,829,873.17	908,440,780.27

000051



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 octubre de 2024
(Cifras en pesos)

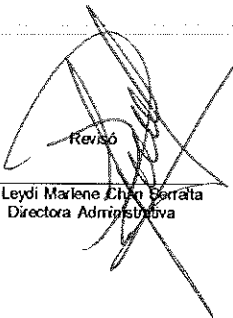


Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	885,165,979.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	190,720,054.28
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	55,221,013.71
Ley de Ingresos Devengada	451.50
Ley de Ingresos Recaudada	749,666,486.93

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	885,168,028.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	20,668,909.53
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	55,221,022.71
Presupuesto de Egresos Comprometido	246,890,268.01
Presupuesto de Egresos Devengado	2,150,704.16
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,317.22
Presupuesto de Egresos Pagado	670,653,851.79

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


L.C.P. Brenda Raquel Santamaría Guerrero
Jefa del Departamento de Recursos Financieros.


Revisó
C. Leydi Marlene Chan Ferral
Directora Administrativa


Autorizó
Licda. Lúcia Monserrat Moreno Oliva
Encargada de la Directora General.

000052