

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 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.

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 número 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 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 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, apeándose 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

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.



Gobierno del Estado de Quintana Roo

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



202212027



COLEGIO DE BACHILLERES

- f) **Bienes Muebles**
 Las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el periodo 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 Analítico 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		
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10	10

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



VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE	+180 DIAS	1,298.83	13,444.74
VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE	150 DIAS	7,846.33	0.00
GERARDO BARAGAN RABANO	+180 DIAS	0.00	1,740.00
GERARDO BARAGAN RABANO	30 DIAS	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
GASPAR REYES TUT	60 DIAS	977.13	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 REVOLI	90 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	30 DIAS	19,732.06	0.00
PLANTELES	60 DIAS	5,765.98	0.00
PLANTELES	90 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	120 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	150 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	180 DIAS	0.00	0.00
PLANTELES	+180 DIAS	0.00	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO (LAUI	120 DIAS	3,229,688.25	0.00
OTROS DEUDORES	30 DIAS	65,998.58	0.00
OTROS DEUDORES	60 DIAS	21,259.00	0.00
OTROS DEUDORES	90 DIAS	0.00	0.00
OTROS DEUDORES	120 DIAS	0.00	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>5,274,231.63</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 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 vía 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 devolución 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	Noviembre 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
IMPUESTO SOBRE NOMINA PENDIENTE DE ASIGN	2024	96,667,026.74	0.00
		<u>98,169,349.36</u>	<u>19,299,420.40</u>

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre 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/PPP/142/V/2024, en el cual menciona las acciones que ha realizado por esa Dirección.

El impuesto sobre nomina 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	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
CFE SUMINISTROS DE SERVICIOS BASICOS	59,080.00	0.00
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EST	0.00	0.00
CARLOS PERERA POOT	0.00	0.00
OPERADORA DE PRODUCTOS ENTRILLA 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
CORPORACION GRAFICA Y DE IMPRESION DEL SURESTE	3,132.00	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	45,060.63	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A. DE C.V.	0.00	0.00
EL NIPUITO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	0.00	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	1,680.01	0.00
CAMIONES Y AUTOBUSES PENINSULAR SA DE CV	27,942.58	0.00
LORENA ELAINE HERRERIAS ALOR	11,136.00	0.00
TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V.	93,761.00	0.00
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	6,825.00	0.00
ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI SA DE CV	986.00	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A, DE C.V.	11,702.35	0.00
KARINA ESTHER BALMES ESPINOSA	3,190.00	0.00
PASTOR MANUEL LOPEZ MAY	4,814.00	0.00
FUNDACION TECNOLOGICA DE COSTA RICA	18,699.35	0.00
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	0.00	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
30 de noviembre de 2024
(Cifras en pesos)



202312037



GRUPO BOXITO S.A. DE C.V	4,328.33	0.00
GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A.C.V	0.00	0.00
PENINSULAR STEEL COMPANY, S.A DE C.V.	23,721.58	0.00
JOSE MANUEL ALCOCER AGUILAR	0.00	0.00
PROMOTORES MEXICANOS ELECTRICOS DEL SUR S.A.	25,773.57	0.00
OTROS ANTICIPOS	0.00	0.00
	<u>363,364.25</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	Noviembre 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 TIHOSUICO	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
30 de noviembre de 2024
(Cifras en pesos)



202312027



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	Noviembre 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 el registro erroneo en el importe de donacion de 2 aires acondicionados al PLANTE CANCUN UNO.

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	Noviembre 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.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre 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	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 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	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	41,712,168.22
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	3,538,014.01	10,109,808.10
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	163,888,228.86	75,822,935.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	4,537,547.37	20,736,231.66
	<u>171,963,790.24</u>	<u>148,381,143.70</u>

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



202412027



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

CONCEPTO	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
NOMINA POR PAGAR EMSAD MIGUEL ALEMAN ZDA ONC. OCT24	-	41,712,168.22
		41,712,168.22

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	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
LG DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V.	60 DIAS	0.00	955,023.17
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	30 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	61.75	0.00
GRUPO EDITORIAL CASTILLO S DE RL DE CV	30 DIAS	0.00	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	+180 DIAS	35,744.89	2,341,415.29
METLIFE MEXICO S.A.	150 DIAS	0.00	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	60 DIAS	0.00	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	30 DIAS	1,201,695.83	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	7,293.60	0.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DIAS	32,793.00	1,563.00
ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI SA DE C	30 DIAS	986.00	0.00
TOKA INTERNACIONAL SAPI DE CV SOFOM ENR	30 DIAS	0.00	2,785,150.40
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DIAS	19,132.20	390,195.36
EL NIPUTO DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	120 DIAS	0.00	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 DIAS	0.00	200,000.01
LAMUTECH, S DE R.L. DE C.V.	30 DIAS	991.44	22,830.66
MCN CONSULTORES INTEGRALES SC	30 DIAS	0.00	631,162.15
AME DE QUINTANA ROO SA DE CV	30 DIAS	43,312.94	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	299,809.41	0.00
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	90 DIAS	0.00	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	+180 DIAS	448,462.28	432,130.98
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	120 DIAS	15,411.67	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	90 DIAS	203,458.01	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	60 DIAS	450,616.75	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN	30 DIAS	450,514.49	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	113,153.38	0.00
CREDIFOMI	30 DIAS	2,819.42	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
30 de noviembre de 2024
(Cifras en pesos)



JOSE ROMAN CAJUN FLORES	30 DIAS	0.00	0.00
OTROS PROVEEDORES	30 DIAS	188,545.12	0.00
OTROS PROVEEDORES	60 DIAS	0.00	199,795.68
		<u>3,538,014.01</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 compromiso correspondientes de pagos en el 2024

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

CONCEPTO	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	El. 2015 y 2016	
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS (PROVISION)	30 DIAS	
I.S.R. HONORARIOS	30 DIAS	
I.S.R. ARRENDAMIENTOS	30 DIAS	
I.V.A. RETENIDO	30 DIAS	
CUOTAS DEL SINDICATO	30 DIAS	
CUOTAS DEL SINDICATO	30 DIAS	
INFONACOT	30 DIAS	
INFONACOT	30 DIAS	
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	El. 2016,2017, 2020 y 2023	
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	
PRESTAMOS FOVISSSTE	+180 DIAS	
PRESTAMOS FOVISSSTE	30 DIAS	
SEGUROS METLIFE	+180 DIAS	
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	EIERC. ANT. 2024	
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	2024	
CONSTAR	2016, 2019, 2020 y 2021	
CONSTAR	+180 DIAS	
CONSTAR	150 DIAS	
CONSTAR	120 DIAS	
CONSTAR	90 DIAS	
CONSTAR	30 DIAS	
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	60 DIAS	
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	30 DIAS	
CRUZ ROJA MEXICANA	180 DIAS	
OTROS ACREEDORES		
	<u>163,888,228.86</u>	<u>75,822,935.72</u>

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 jurídico. Organismo Interno de Control y el Departamento de Recursos Financieros para integrar el expediente para proceder a la cancelación del pasivo.

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



202212037



COLEGIO DE
BACHILLERES

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 vía 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 Noviembre 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 como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 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	619,788.00	0.00
MARTHA FRANCISCA LOPEZ	49,740.00	0.00
OTROS ACREEDORES	1,012,049.35	1,417,916.14
	<u>4,537,547.37</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 depuro de acuerdo al dictamen de prescripción 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 SEGA 174,687.27; ALICIA LIZETTE SUAREZ MARTINEZ 202,780.83; ELMER GILBERTO CEBALLOS ARIONA 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	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	55,466.00	0.00
PLANTEL CANCUN UNO	129,000.00	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
30 de noviembre de 2024
(Cifras en pesos)



202412027



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	119,160.00	0.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	45,000.00	0.00
PLANTEL TIHOSUCCO	14,400.00	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	109,200.00	0.00
PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA	8,720.00	0.00
PLANTEL SABAN	15,420.00	0.00
PLANTEL CANCUN TRES BONFIL	18,960.00	0.00
PLANTEL SENOR	4,000.00	0.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	57,000.00	0.00
CIUDAD MUJERES	6,000.00	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	39,700.00	0.00
EMSAD JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ	3,900.00	0.00
EMSAD MAHAHUAL	4,000.00	0.00
TOTAL	705,746.00	0.00

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

CONCEPTO	Noviembre 2024 IMPORTE	2023 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 TIHOSUCCO	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	1,200.00	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	325,353.30	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

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre 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	Noviembre 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	6,184,014.91
Ajustes Aportaciones y Donaciones	147,483,519.24
Resultado del Ejercicio a 'Noviembre 2024	124,271,327.77
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 'Noviembre 2024	302,062,023.48

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	Noviembre 2024	2023
Efectivo	-	-
Bancos/Tesorería	183,698,516.36	80,513,850.73
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales	-	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	183,922,294.05	80,869,362.54

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



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

2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

CONCEPTO	Adquisición de Actividades de Inversión efectivamente Pagadas	
	Noviembre 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	Noviembre 2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	124,271,327.77	8,903,867.02
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	105,450,985.84	1,362,430.78
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incremento en las Provisiones	22,956,101.58	521,694.56
Incremento en Inversiones producidas por revaluaciones	-	-
Ganancias/pérdidas en venta de bienes muebles, inmuebles e	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	82,494,884.26	1,884,125.34
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	229,722,313.61	7,541,436.24

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	-	866,604,430.62
Ingresos Contables no Presupuestarios	-	-
Ingresos Presupuestarios no Contables	-	-
Total de Ingresos Contables	-	866,604,430.62

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



2024.12.027



COLEGIO DE
BACHILLERES

CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

CONCEPTO	Parcial	Total
Total de Egresos Presupuestarios		742,732,337.19
Menos Egresos Presupuestarios no Contables	399,234.34	
Mas Gastos Contables no Presupuestarios	-	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
Total del Gasto Contable		742,333,102.85

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	Noviembre 2024 Devengado	2023 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	42,690,386.35	30,184,835.71
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	823,132,208.43	866,458,581.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	781,835.84	2,337,603.07
TOTAL	866,604,430.62	898,981,020.72

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	Noviembre 2024 Devengado	2023 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	698,150,834.34	848,783,984.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,156,885.37	11,474,080.26
SERVICIOS GENERALES	38,025,383.14	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	742,732,337.19	908,440,780.27

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre 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	73,782,562.09
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	55,221,013.71
Ley de Ingresos Devengada	9,461.00
Ley de Ingresos Recaudada	866,594,969.62

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	885,168,028.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	14,399,972.60
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	55,218,973.71
Presupuesto de Egresos Comprometido	183,254,691.92
Presupuesto de Egresos Devengado	658,466.80
Presupuesto de Egresos Ejercido	55,115.32
Presupuesto de Egresos Pagado	742,018,755.07

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


Elaboró


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

Revisó


C. Leydi Marlene Chan Serrata
Directora Administrativa

Autorizó


Lidia Lucía Monserrat Moreno Oliva
Encargada de la Dirección General.