



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 abril de 2025
(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 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 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 2025.

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)

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.

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.
- 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 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 | 5 | 20 |
| 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 abril de 2025
(Cifras en pesos)



8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 31 de diciembre 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 30 de abril de 2025 por concepto de Pasivos y Cuentas por Pagar es por la cantidad de \$184,579,430.82 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 órganos 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 2024, 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 \$ 12,012,313.68, se reintegraron en el mes de enero del 2025

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.



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 abril de 2025
 (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 | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Productos | 591,067.71 | 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 15,399,774.61 | 43,376,570.35 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones | 323,432,032.44 | 947,274,983.69 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 39,089.62 | 1,526,486.27 |
| Total de Ingresos | 339,461,964.38 | 992,178,040.31 |

En la cuenta 4399 de Otros Ingresos Y Beneficios Varios se reclasificó los rendimientos de las cuentas bancarias propias del COLEGIO a la cuenta 4151 Productos mismo que se integra de la siguiente manera:

| PLANTEL | Abril 2025 |
|---------------------------------------|-------------------|
| EMSAD CAOBAS | 10.29 |
| RENDIMIENTOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS | 591,067.71 |
| OTROS INGRESOS (NO IDENTIFICADOS) | 39,079.33 |
| TOTAL | 630,157.33 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Los gastos al mes de Febrero de 2025 se integran como sigue:

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Servicios Personales | 305,318,493.60 | 904,900,374.87 |
| Materiales y Suministros | 1,107,556.06 | 9,567,198.56 |
| Servicios Generales | 12,035,218.91 | 48,814,431.96 |
| Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 | 9,409,140.41 |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 318,461,268.57 | 972,691,145.80 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo

Efectivo y Equivalente:

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | 92,273,546.82 | 135,540,691.57 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | - | - |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS | 223,777.69 | 223,777.69 |
| TOTAL | 92,497,324.51 | 135,764,469.26 |

000030



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 abril de 2025
 (Cifras en pesos)



La cuenta de Bancos se integra como sigue:

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|-----------------------|-----------------------|
| SANTANDER CUENTA 65500544236 | 1,789,389.39 | 1,143,665.24 |
| 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 | 1,580,674.54 | 596,351.94 |
| BANCOMER CUENTA 159518525 | 31,194.35 | 4,064.98 |
| SANTANDER CTA. 18-00029939-1 | 12,937.70 | 0.00 |
| BANCOMER CUENTA 185521483 | 1,593,120.55 | 493,891.23 |
| SANTANDER CUENTA 65503033917 | 6,446,210.65 | 14,799,414.21 |
| SANTANDER CUENTA 18000116076 | 9,677,128.72 | 2,643,196.86 |
| SANTANDER CTA. 18-000296239 | 14,891.79 | 797,433.18 |
| AZTECA CUENTA 017202702 | 269,183.76 | 186,635.38 |
| SANTANDER CUENTA 18000269591 | 1.98 | 57,606,406.39 |
| SANTANDER CUENTA 18000269617 | 1,574,476.24 | 19,496,667.78 |
| SANTANDER CUENTA 18000239589 | 71,947.77 | 70,007.44 |
| SANTANDER CUENTA 18000269790 | 466.52 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18000269802 | 2,845,663.84 | 2,845,007.84 |
| SANTANDER CUENTA 18000243045 | 1,289.06 | 1,254.30 |
| SANTANDER CTA 18-000264120 | 15.37 | 15.37 |
| SANTANDER CTA. 18-000264134 | 90.11 | 90.07 |
| SANTANDER CTA.18-000269560 | 0.11 | 0.11 |
| SANTANDER CUENTA 18-00030-1458 | 237,512.69 | 33,774,710.04 |
| SANTANDER CUENTA 18-00031416-0 | 993,873.12 | 975,413.01 |
| SANTANDER CUENTA 18-00032496-3 | 915,806.23 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00032-4994 | 165,776.11 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00032-5557 | 954,815.05 | 0.00 |
| BANCO AZTECA CTA 00127180001571227020 | 870,284.50 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 65-50864279-2 | 1,377.50 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00031-7198 | 2,435,185.07 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18-00032675-1 | 4,968,089.74 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00031723-0 | 36,448,903.86 | 0.00 |
| SANTANDER CUENTA 18-00032823-2 | 16,716,125.65 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00032826-3 | 1,588,728.46 | 0.00 |
| SANTANDER CTA. 18-00031-4569 | 26,886.38 | 0.00 |
| BACALAR SANTANDER CTA. 65-50054429-8 | 799.00 | 0.00 |
| CHETUMAL UNO SANTANDER CTA. 65-50054425-3 | 0.00 | 0.00 |
| PLANTEL CANCUN UNO | 0.00 | 70,055.56 |
| PLANTEL RIO HONDO | 23.20 | 0.00 |
| PLANTEL COZUMEL | 510.33 | 510.24 |
| IGNACIO ZARAGOZA SANTANDER 65-50054821-0 | 73.31 | 73.31 |
| CANCÚN TRES BONFIL SANTANDER CTA. 65-50181246-6 | 612.83 | 53.25 |
| CANCÚN CUATRO SANTANDER CTA. 65-50275490-4 | 208.80 | 208.80 |
| PUERTO MORELOS SANTANDER CTA. 65-50538527-8 | 3,652.50 | 61.00 |
| PUERTO AVENTURAS SANTANDER 65-50298721-6 | 116.04 | 46.44 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 162.40 | 116.00 |
| PLANTEL CANCUN DOS SANTANDER CTA. 65-50054819-5 | 0.00 | 0.00 |
| PLANTEL NICOLAS BRAVO | 46.40 | 46.40 |
| CSAI PLAYA DEL CARMEN | 350.00 | 350.00 |
| CSAI CANCÚN SANTANDER CTA. 65-50054823-8 | 139.20 | 139.20 |
| TOTAL | 92,273,546.82 | 135,540,691.57 |

000031

[Handwritten mark]

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|-------------------|-----------------------|-----------------|
| RECURSO DONATIVOS | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 |

Nota: se realizó la gestión para devolución de este recurso que se encontraba en inversión con el Gobierno del Estado, en el Fondo Quintana Roo

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | 59,203.00 | 59,203.00 |
| RADIOMOVIL DIPSA S.A. | 13,323.00 | 13,323.00 |
| PEDRO MARTINEZ TORRES | 18,000.00 | 18,000.00 |
| JORGE EDUARDO ZOGBY CHELUJA | 16,000.00 | 16,000.00 |
| MARIA GENOVEVA MARTINEZ | 27,631.69 | 27,631.69 |
| IMELDA RAMIREZ Y CALDERON | 25,862.00 | 25,862.00 |
| OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA | 63,758.00 | 63,758.00 |
| | 223,777.69 | 223,777.69 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR | 2,097,017.84 | 1,977,116.97 |
| MINISTRACION DE PLANTELES | 23,547.00 | 0.00 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO | 0.00 | 0.00 |
| SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR | 1,502,322.62 | 1,502,322.62 |
| SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR 2023 | 0.00 | 0.00 |
| SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR 2024 | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA PENDIENTE DE ASIGNAR I.P. | 115,908,396.34 | 102,826,295.18 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 773,950.61 | 32,793.00 |
| | 120,305,234.41 | 106,338,527.77 |

3) desagregación por su vencimiento

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | Abril 2025 IMPORTE | 2024 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 | 1,089.18 |
| FOVISSSTE 5% VIVIENDA | 2020 | 1,820,592.46 | 1,820,592.46 |
| VICTOR DAMIAN KUMUL CANCHE | +180 DÍAS | 9,145.16 | 9,145.16 |
| GERARDO BARRAGAN RABANO | 120 DIAS | 651.42 | 651.42 |



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 abril de 2025
 (Cifras en pesos)



| | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| CLAUDIA VERONICA RIOS VILLASIS | +180 DIAS | 7,846.32 | 7,846.32 |
| GASPAR REYES TUT | 30 DIAS | 1,357.68 | 0.00 |
| GASPAR REYES TUT | 60 DIAS | 1,018.26 | 325.71 |
| NELVI AURORA SOSA VARGUEZ | +180 DIAS | 5,526.65 | 5,526.65 |
| RAUL ANTONIO ARAGON PAREDES | +180 DIAS | 3,045.00 | 3,045.00 |
| JOSE ANTONIO MEDINA FUENTES (F.R.) | 90 DIAS | 15,000.00 | 0.00 |
| JORGE CARLOS AGUILAR RODRIGUEZ (F.R.) | 120 DIAS | 7,000.00 | 0.00 |
| RODRIGO EMIGDIO BASTO VILLAMIL | 90 DIAS | 45,500.00 | 0.00 |
| PLANTELES | 30 DIAS | 31,379.86 | 0.00 |
| PLANTELES | 60 DIAS | 626.43 | 0.00 |
| PLANTELES | 90 DIAS | 12,541.00 | 0.00 |
| PLANTELES | 120 DIAS | 23.20 | 0.00 |
| PLANTELES | 150 DIAS | 23.20 | 23.20 |
| PLANTELES | 180 DIAS | 719.04 | 719.04 |
| PLANTELES | +180 DIAS | 193.45 | 193.45 |
| OTROS DEUDORES | 30 DIAS | 28,182.75 | 0.00 |
| OTROS DEUDORES | 60 DIAS | 5,845.42 | 0.00 |
| OTROS DEUDORES | 90 DIAS | 19,305.64 | 0.00 |
| OTROS DEUDORES | 120 DIAS | 6,460.74 | 56,734.85 |
| OTROS DEUDORES | 150 DIAS | 2,394.77 | 0.00 |
| OTROS DEUDORES | +180 DIAS | 552.95 | 227.24 |
| | | <u>2,097,017.84</u> | <u>1,977,116.94</u> |

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

El saldo de FOVISSSTE corresponde a retenciones en exceso de participaciones del Gobierno del Estado y se aplicarán en pagos futuros a esas instancias, o será reintegrado a la SEFIPLAN que es la instancia que pagó esta obligación via retención de sus Participaciones. Se realizan acciones de recuperación ante SEFIPLAN solicitados mediante el oficio CB/DAY/0038/2025 de fecha 31 de Abril 2025, 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

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

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018 | 2018 | 1,502,322.62 | 1,502,322.62 |
| SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2023 | dic-23 | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA PENDIENTE DE ASIGNAR I.P. | 2021 al 2024 | 102,826,295.18 | 102,826,295.18 |
| | 2025 | 13,082,101.16 | 0.00 |
| | | <u>117,410,718.96</u> | <u>104,328,617.80</u> |

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

000033

El impuesto sobre nomina corresponde a la provisión de los ejercicios 2021, 2022, 2023 Y 2024 por el importe de 102,826,295.18 y del 2025 de enero, febrero marzo y abril son 13,082,101.16 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 | Abril 2025 | 2024 |
|---|-------------------|------------------|
| | IMPORTE | IMPORTE |
| COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EST | 13,321.85 | 0.00 |
| TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES S.A.P.I DE C.V | 1,799.00 | 0.00 |
| JOSE ROMAN CAJUN FLORES | 50,193.20 | 0.00 |
| TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V. | 14,789.00 | 0.00 |
| GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA | 223,080.00 | 0.00 |
| JOSE LUIS MINGUER ALCOCER | 29,958.57 | 0.00 |
| AUTOZONE DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V. | 1,724.66 | 0.00 |
| GRUPO BOXITO S.A. DE C.V | 7,499.00 | 0.00 |
| SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 32,868.00 | 0.00 |
| ALFONSO IVAN FLORES SANCHEZ | 3,601.00 | 0.00 |
| CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS | 32,793.00 | 32,793.00 |
| AME DE QUINTANA ROO SA DE CV | 15,137.50 | 0.00 |
| CAMIONES Y AUTOBUSES PENINSULAR SA DE CV | 32,244.52 | 0.00 |
| TOMAS BERNAL HERNANDEZ | 1,700.00 | 0.00 |
| JOSE GERARDO LUNA RAMIREZ | 5,200.00 | 0.00 |
| VIBES IMPERIAL | 7,192.00 | 0.00 |
| ABRAHAM TORRES TELLO | 4,813.00 | 0.00 |
| ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI S.A. DE C.V. | 3,828.00 | 0.00 |
| BALBINA CRUZ NAVA | 2,903.04 | 0.00 |
| GRUPO CY D DEL CARIBE S.A.C.V | 2,552.00 | 0.00 |
| GRUPO FERRETERO SURTE SA DE CV | 6,470.69 | 0.00 |
| MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEXS S.A. DE C.V. | 183,150.00 | 0.00 |
| YOSENLAI ALPUCHE CAMPOS | 93,940.00 | 0.00 |
| SERVICIOS CENTRALES DE COBRANZA HOTELERA | 3,192.58 | 0.00 |
| | 773,950.61 | 32,793.00 |

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.






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 abril de 2025
 (Cifras en pesos)



| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PLANTEL CHETUMAL UNO | 10,328,637.69 | 11,810,637.69 |
| PLANTEL CANCUN UNO | 33,521,713.53 | 33,521,713.53 |
| PLANTEL BACALAR | 2,985,763.63 | 2,985,763.63 |
| PLANTEL JOSE MA. MORELOS | 2,104,801.84 | 2,104,801.84 |
| PLANTEL RIO HONDO | 3,420,772.25 | 3,420,772.25 |
| PLANTEL ISLA MUJERES | 13,030,000.00 | 20,460,000.00 |
| PLANTEL COZUMEL | 3,806,279.82 | 3,806,279.82 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 12,160,764.69 | 12,160,764.69 |
| PLANTEL TIHOSUCO | 3,628,872.75 | 3,628,872.75 |
| PLANTEL CARLOS A. MADRAZO | 5,911,619.33 | 5,977,266.83 |
| PLANTEL PLAYA DEL CARMEN | 5,740,131.71 | 5,740,131.71 |
| PLANTEL NICOLAS BRAVO | 2,858,001.67 | 2,858,001.67 |
| PLANTEL CANCUN DOS | 41,299,359.06 | 41,299,359.06 |
| PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA | 3,992,506.84 | 3,992,506.84 |
| PLANTEL SABAN | 5,042,076.14 | 5,042,076.14 |
| PLANTEL CANCUN TRES BONFIL | 11,853,032.34 | 7,472,718.00 |
| PLANTEL SEÑOR | 8,232,606.11 | 8,192,262.93 |
| PLANTEL CANCUN CUATRO | 9,816,244.44 | 9,816,244.44 |
| PLANTEL CIUDAD MUJERES | 9,163,218.79 | 9,163,218.79 |
| PLANTEL PRESIDENTE JUAREZ | 1,647,741.17 | 1,173,909.20 |
| PLANTEL MAYA BALAM | 3,259,204.56 | 3,259,204.56 |
| PLANTEL CANDELARA | 3,561,451.74 | 3,559,987.75 |
| PLANTEL PUERTO MORELOS | 4,154,968.08 | 4,154,968.08 |
| EMSAD X PICHIL | 421,800.00 | 421,800.00 |
| EMSAD ZAMORA | 442,322.36 | 442,322.36 |
| EMSAD SAN PEDRO PERALTA | 4,675,997.32 | 4,675,997.32 |
| EMSAD X HAZIL SUR | 910,633.80 | 910,633.80 |
| EMSAD CAOBAS | 287,999.96 | 287,999.96 |
| EMSAD LAGUNA KANA | 426,172.68 | 426,172.68 |
| EMSAD LIMONES | 533,522.14 | 533,522.14 |
| EMSAD ALTOS DE SEVILLA | 530,269.40 | 530,269.40 |
| EMSAD CHUN YAH | 843,600.00 | 843,600.00 |
| EMSAD RIO VERDE | 279,188.36 | 279,188.36 |
| EMSAD PUERTO AVENTURAS | 10,598,234.63 | 10,598,234.63 |
| CSAI CANCUN | 3,147,425.00 | 3,147,752.30 |
| DIRECCION GENERAL | 6,096,613.02 | 6,096,612.92 |
| | <u>230,713,546.85</u> | <u>234,795,568.07</u> |

El saldo de 230,713,546.85 se integra de la siguiente forma: Terrenos 57,461,434.46 y de Edificios no habitacionales 173,252,112.39

Nota: se realizó ajustes a la cuenta de edificios no habitacionales por el importe de 4,082,021.22, esto por la revisión de los valores catastrales y convenios de obras.

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|-----------------------|-----------------------|
| MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION | 60,283,944.80 | 60,283,944.80 |
| MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT. | 7,846,158.80 | 7,800,024.80 |
| EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT. | 8,711,377.99 | 8,711,377.99 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 14,953,487.72 | 14,953,487.72 |
| MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS | 9,690,340.97 | 9,584,490.89 |
| | <u>101,485,310.28</u> | <u>101,333,326.20</u> |

000035

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|--|------------------------|------------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | -66,370,499.10 | -65,013,480.16 |
| DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION | -56,180,681.26 | -56,180,681.26 |
| DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT. | -8,360,808.94 | -8,360,808.94 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT. | -8,506,227.77 | -8,506,227.77 |
| DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | -13,150,055.75 | -13,150,055.75 |
| DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS | -6,180,920.44 | -6,180,920.44 |
| DEPRECIACIÓN SOFTWARE | -23,199.00 | -23,199.00 |
| | -158,772,392.26 | -157,415,373.32 |

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 2024. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, que considera el costo de adquisición entre los años de vida útil dependiendo del tipo de bien de que se trate.

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

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 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 | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO | 2,171,382.97 | 45,225,622.84 |
| PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO | 5,801,732.21 | 5,530,367.66 |
| RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO | 171,546,379.70 | 167,037,736.66 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | 4,074,816.64 | 4,126,317.75 |
| | <u>183,594,311.52</u> | <u>221,920,044.91</u> |

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|-----------------------|----------------------|
| NOMINA 2DA PARTE DE AGUINADO | - | 28,628,562.80 |
| NOMINA DIAS ECONOMICOS | - | 9,314,230.64 |
| NOMINA PROPORCIONES DEL PERSONAL CON LICENCIA DEL EJERCICIO FISCAL 2024 | - | 120,648.64 |
| NOMINA PROPORCIONES DEL PERSONAL DE BAJA DEL EJERCICIO FISCAL 2024 | - | 730,518.57 |
| NOMINA ESTIMULO POR PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA 2024 B | - | 5,867,418.54 |
| NOMINA RETROACTIVO POR RECATEGORIZACION DOC. DEL EST. POR PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA 2024-A | 597.46 | 278,154.31 |
| NOMINAS ORDINARIAS DEL 2024 PAGADADAS EN EL 2025 | - | 286,089.34 |
| NOMINAS ORDINARIAS DEL 2025 | 2,170,785.51 | - |
| | <u>2,171,382.97</u> | <u>45,225,622.84</u> |

El saldo al 31 de diciembre de 2024 corresponde a provisión del 2a. Parte Aguinaldo, Días Económicos, Estímulo de Puntualidad y Asistencia y otras nominas que se pagaron en enero del 2025 respectivamente.

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

| CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---|------------|-----------------------|-----------------|
| LG DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V. | | 0.00 | 670,924.43 |
| CENTRO DE COPIADO MERIDA | | 0.00 | 119,999.88 |
| METLIFE MEXICO S.A. | +180 DÍAS | 35,744.89 | 35,744.89 |
| METLIFE MEXICO S.A. | 60 DIAS | 1,204,038.43 | 1,201,695.83 |
| METLIFE MEXICO S.A. | 30 DIAS | 1,207,371.70 | 1,215,647.58 |
| JOSE LUIS MINGUER ALCOCER | 60 DIAS | 29,958.57 | 0.00 |
| ADMINISTRADORA GRAFICA AGUIHEROLI SA DE C | 30 DIAS | 3,828.00 | 116.00 |
| GRUPO BOXITO S.A. DE C.V. | 30 DIAS | 7,499.00 | 0.00 |
| MOTOPASS RENT S.A. DE C.V. | 30 DIAS | 8,303.99 | 0.00 |
| ANA BEATRIZ JIMENEZ RODRIGUEZ | 30 DÍAS | 0.00 | 0.00 |
| JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS | 30 DÍAS | 0.00 | 41,725.20 |
| GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A.C.V | 120 DIAS | 0.00 | 8,649.54 |
| SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINISTRACION DEL | 60 DIAS | 0.00 | 154,426.67 |
| MCN CONSULTORES INTEGRALES SC | +180 DÍAS | 340,827.57 | 340,827.57 |
| AME DE QUINTANA ROO SA DE CV | 60 DIAS | 15,137.50 | 263,233.00 |
| VICMAR SEGURIDAD PRIVADA SC | 30 DÍAS | 0.00 | 797,433.16 |
| MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ | 30 DÍAS | 0.00 | 280,799.97 |
| GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA | 30 DIAS | 223,080.00 | 0.00 |

| | | | |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA | 60 DIAS | 111,540.00 | 0.00 |
| SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 30 DIAS | 32,868.00 | 0.00 |
| MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEXS S.A. DE C.V. | 30 DIAS | 183,150.00 | 0.00 |
| COMPUSONICA S.A. DE C.V. | 30 DIAS | 32,693.76 | 0.00 |
| SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN | +180 DIAS | 54,243.77 | 54,243.77 |
| SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN | 120 DIAS | 411,379.44 | 0.00 |
| SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN | 90 DIAS | 463,611.27 | 0.00 |
| SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN | 60 DIAS | 475,964.83 | 0.00 |
| SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINAN | 30 DIAS | 475,155.64 | 0.00 |
| CAMIONES Y AUTOBUSES PENINSULAR SA DE CV | 60 DIAS | 17,193.52 | 0.00 |
| JOSE ROMAN CAJUN FLORES | 60 DIAS | 50,193.20 | 0.00 |
| YOSENLAI ALPUCHE CAMPOS | 30 DIAS | 93,940.00 | 0.00 |
| MARIO ALBERTO SOSA HUERTA | 30 DIAS | 35,000.00 | 0.00 |
| PUBLISEG, S.A.P.I DE C.V., SOFOM, E.N.R. | 30 DIAS | 127,966.63 | 113,311.62 |
| CREDIFOM | 30 DIAS | 4,550.14 | 2,819.42 |
| INSTALACIONES ELECTRICAS DEL CARIBE S. DE R.L | 30 DIAS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS PROVEEDORES | 30 DIAS | 154,792.36 | 228,769.13 |
| OTROS PROVEEDORES | 60 DIAS | 1,700.00 | 0.00 |
| | | <u>5,801,732.21</u> | <u>5,530,367.66</u> |

En apego a la Ley de Disciplina Financiera, el total de proveedores del ejercicio 2024 se ha realizado los pagos conforme a los compromisos correspondientes de pagos en el 2025

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

| CONCEPTO | | Abril 2025 IMPORTE | 2024 IMPORTE |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------|
| PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS | EJ. 2015 Y 2016 | 252,655.35 | 252,655.35 |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS | 30 DIAS | 11,144,651.98 | 22,679,734.89 |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS | +180 DIAS | 0.00 | 0.00 |
| I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS (PROVISION) | 30 DIAS | 0.00 | 8,179,080.89 |
| I.S.R. HONORARIOS | 30 DIAS | 26,769.22 | 90,837.81 |
| I.S.R. ARRENDAMIENTOS | 30 DIAS | 28,067.83 | 16,315.38 |
| I.V.A. RETENIDO | 30 DIAS | 85,210.54 | 152,833.12 |
| CUOTAS DEL SINDICATO | +180 DIAS | 130,135.08 | 129,293.68 |
| CUOTAS DEL SINDICATO | 30 DIAS | 539,512.42 | 502,284.40 |
| INFONACOT | +180 DIAS | 260.93 | 260.93 |
| INFONACOT | 30 DIAS | 217,370.43 | 239,047.98 |
| ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS | EJ. 2016,2017, 2020 y 2023 | 2,710,759.52 | 2,710,759.52 |
| ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS | 90 DIAS | 904.67 | 0.00 |
| ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS | 30 DIAS | 3,603,466.81 | 3,245,394.43 |
| PRESTAMOS FOVISSSTE | +180 DIAS | 19,440.40 | 11,422.55 |
| PRESTAMOS FOVISSSTE | 30 DIAS | 1,472,094.26 | 1,406,904.45 |
| SEGUROS METLIFE | +180 DIAS | 6,696.70 | 6,696.70 |
| APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO | EJERC. ANT. | 275,574.90 | 275,714.90 |
| APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO | 180 DIAS | 74,743.47 | 74,743.47 |
| APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO | 2025 | 11,176,963.03 | 0.00 |
| CONSAR | 2016, 2019, 2020 Y 2021 | 11,446,292.23 | 11,446,292.23 |
| CONSAR | +180 DIAS | 110,756.99 | 135,939.18 |
| CONSAR | 90 DIAS | 8,829.90 | 5,728,895.83 |

| | | | |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| CONSAR | 60 DÍAS | 6,068,081.08 | |
| CONSAR | 30 DÍAS | 6,061,280.80 | 5,572,513.26 |
| SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA | +180 DIAS | 102,826,295.18 | 91,546,240.99 |
| SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA | 90 DIAS | 6,684,106.81 | 0.00 |
| SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA | 60 DIAS | 2,528,402.75 | 0.00 |
| SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA | 30 DIAS | 3,869,591.60 | 11,280,054.19 |
| OTROS ACREEDORES | | 177,464.82 | 1,353,820.53 |
| | | <u>171,546,379.70</u> | <u>167,037,736.66</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, Organo Interno de Control y el Departamento de Recursos Financieros para integrar el expediente para proceder a la cancelación del pasivo.

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 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), 2024 (31,319,642.63) y del 2025 (enero y febrero) 6,684,106.81, marzo 2,528,402.75 mas 677,140.86; abril 3,192,450.74, 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 | Abril 2025 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---|-----------------------|---------------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2019 | 440,755.28 | 446,364.77 |
| RENDIMIENTOS DE LA CUENTA BANCARIA 18-00024304-5 | 1,219,012.23 | 1,219,012.23 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18000239589 | 660,361.66 | 660,361.66 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA 18002644148 | 532.93 | 532.93 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS | 14,282.57 | 14,282.57 |
| RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS 30 DIAS | 123,000.90 | 0.00 |
| PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES 2017 | 515,415.86 | 515,415.86 |
| GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO (ANTICIPO PAGO NOMINA PARTE FEDERAL 2025) | 0.00 | 0.00 |
| PEDRO ANTONIO DOMINGUEZ GOMEZ | 35,929.00 | 13,549.00 |
| MARTHA FRANCISCA LOPEZ | 66,167.00 | 12,840.00 |
| OTROS ACREEDORES | 999,359.21 | 1,243,958.73 |
| | <u>4,074,816.64</u> | <u>4,126,317.75</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 prescripción de pago emitido por el área Jurídica, siendo los importes de: ANGEL DE JESUS FRANCO GAMBOA 287,272.53; 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 | Abril 2025 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| PLANTEL CHETUMAL UNO | 55,466.00 | 55,466.00 |
| PLANTEL CANCUN UNO | 129,000.00 | 129,000.00 |
| PLANTEL BACALAR | 8,300.00 | 24,900.00 |
| PLANTEL JOSE MARIA MORELOS | 40,920.00 | 40,920.00 |
| PLANTEL ISLA MUJERES | 6,220.00 | 10,000.00 |
| PLANTEL COZUMEL | 67,860.00 | 67,860.00 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 45,000.00 | 45,000.00 |
| PLANTEL TIHOSUCO | 14,400.00 | 14,400.00 |
| PLANTEL CARLOS A MADRAZO | 15,240.00 | 0.00 |
| PLANTEL CANCUN DOS | 109,200.00 | 109,200.00 |
| PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA | 13,080.00 | 13,080.00 |
| PLANTEL SABAN | 15,420.00 | 15,420.00 |
| PLANTEL CANCUN TRES BONFIL | 25,160.00 | 18,960.00 |
| PLANTEL SENOR | 4,000.00 | 4,000.00 |
| PLANTEL CANCUN CUATRO | 57,000.00 | 57,000.00 |
| PLANTEL MAYA BALAM | 7,800.00 | 0.00 |
| PLANTEL CIUDAD MUJERES | 0.00 | 6,000.00 |
| PLANTEL PUERTO MORELOS | 39,700.00 | 39,700.00 |
| EMSAD JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ | 3,900.00 | 3,900.00 |
| EMSAD MAHAHUAL | 4,000.00 | 4,000.00 |
| TOTAL | 661,666.00 | 658,806.00 |

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

| CONCEPTO | Abril 2025 IMPORTE | 2023 IMPORTE |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|
| PLANTEL CANCUN UNO | 22,500.00 | 22,500.00 |
| PLANTEL BACALAR | 6,750.00 | 6,750.00 |
| PLANTEL JOSE MARIA MORELOS | 17,073.30 | 17,073.30 |
| PLANTEL RIO HONDO | 14,000.00 | 14,000.00 |
| PLANTEL ISLA MUJERES | 8,712.00 | 8,712.00 |
| PLANTEL CHETUMAL DOS | 64,500.00 | 64,500.00 |
| PLANTEL TIHOSUCO | 1,210.00 | 1,210.00 |
| 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 | 36,393.00 |
| PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA | 3,930.00 | 3,930.00 |
| PLANTEL SABAN | 968.00 | 968.00 |



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 abril de 2025
 (Cifras en pesos)



| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| PLANTEL CANCUN TRES | 59,100.00 | 59,100.00 |
| PLANTEL CIUDAD MUJERES | 6,000.00 | 6,000.00 |
| PLANTEL MAYA BALAM | 1,200.00 | 1,200.00 |
| PLANTEL PUERTO MORELOS | 13,500.00 | 13,500.00 |
| EMSAD VALLEHERMOSO | 1,567.00 | 1,567.00 |
| TOTAL | 323,453.30 | 323,453.30 |

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

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 | Abril 2025 IMPORTE |
|--|-----------------------|
| Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2023 | 46,069,184.76 |
| Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2024 por capitalización de bienes | 154,304,157.70 |
| Ajustes por cambios de valor | - 21,140,185.54 |
| Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por reintegro a la Tesofe de recursos no ejercidos 2023 | 805,837.66 |
| Resultado del Ejercicio 2024 | 19,486,894.51 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024 | 197,914,213.77 |
| Donaciones de capital | - 3,957,189.12 |
| Ajustes Aportaciones y Donaciones | - |
| Resultado del Ejercicio a Abril 2025 | 21,000,695.81 |
| Ajustes por cambios de valor | - 1,295,813.81 |
| Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe recursos no ejercidos 2024) | - 12,012,313.68 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de Abril 2025 | 201,649,592.97 |

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 2024, dicho monto fue reintegrado a la federación, el 15 de enero del 2025

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

| Efectivo y Equivalente | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| Concepto | Abril 2025 | 2024 |
| Efectivo | - | - |
| Bancos/Tesorería | 92,273,546.82 | 135,540,691.57 |
| Bancos/Dependencias y Otros | - | - |
| Inversiones Temporales | - | - |
| 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 | 92,497,324.51 | 135,764,469.26 |

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 Inversión efectivamente Pagadas | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CONCEPTO | Abril 2025 | 2024 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - 4,082,021.22 | 151,482,311.57 |
| Terrenos | - | 54,187,381.46 |
| Vivienda | - | - |
| Edificios no Habitacionales | - 4,082,021.22 | 97,294,930.11 |
| Infraestructura | - | - |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios de Dominio Público | - | - |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | - | - |
| Otros Bienes Inmuebles | - | - |
| Bienes Muebles | 151,984.08 | 3,381,160.47 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | - | 2,636,735.24 |
| Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo | 46,134.00 | 41,193.44 |
| Equipo e Instrumental y de Laboratorio | - | 56,515.92 |
| Vehículos y equipo de Transporte | - | - |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 105,850.08 | 646,715.87 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | - | - |
| Otras Inversiones | - | - |
| Total | - 3,930,037.14 | 154,863,472.04 |

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 | Abril 2025 | 2024 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 21,000,695.81 | 19,486,894.51 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | - 50,468,202.31 | 139,035,433.49 |
| Depreciación | - | - |
| Amortización | - | - |
| Incremento en las Provisiones | - 59,147,852.87 | 54,010,682.62 |
| Incremento en inversiones producidas por revaluaciones | | |
| Ganancias/pérdidas en venta de bienes muebles, inmuebles e | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | 8,679,650.56 | 85,024,750.87 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | - 29,467,506.50 | 158,522,328.00 |

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 | | 339,461,964.38 |
| Mas | Ingresos Contables no Presupuestarios | - | |
| Menos | Ingresos Presupuestarios no Contables | - | |
| | Total de Ingresos Contables | | 339,461,964.38 |

CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

| CONCEPTO | | Parcial | Total |
|----------|--|-----------|-----------------------|
| | Total de Egresos Presupuestarios | | 318,488,420.55 |
| Menos | Egresos Presupuestarios no Contables | 27,151.98 | |
| Mas | Gastos Contables no Presupuestarios | - | |
| | Otros Gastos Contables no Presupuestales | - | |
| | Total del Gasto Contable | | 318,461,268.57 |





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

2) Presupuestarias

➤ *Cuenta de Ingresos*

| CONCEPTO | Abril 2025 Devengado | 2024 IMPORTE |
|--|-------------------------|-----------------------|
| PRODUCTOS | 591,067.71 | - |
| INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS | 15,399,774.61 | 43,376,570.35 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 323,432,032.44 | 947,274,983.69 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 39,089.62 | 1,526,486.27 |
| TOTAL | 339,461,964.38 | 992,178,040.31 |

➤ *Cuenta de Egresos*

| CONCEPTO | Abril 2025 Devengado | 2024 Devengado |
|---|-------------------------|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 305,318,493.60 | 904,900,374.87 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,107,556.06 | 9,567,198.56 |
| SERVICIOS GENERALES | 12,035,218.91 | 48,814,431.96 |
| TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | - | - |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 27,151.98 | 559,314.34 |
| TOTAL | 318,488,420.55 | 963,841,319.73 |

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|--|----------------|
| Concepto | 2025 |
| Ley de Ingresos Estimada | 969,844,121.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 630,382,156.62 |
| Modificación a la Ley de Ingresos Estimada | - |
| Ley de Ingresos Devengada | 1,897.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 339,460,067.38 |

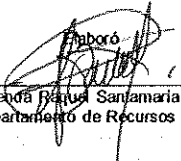


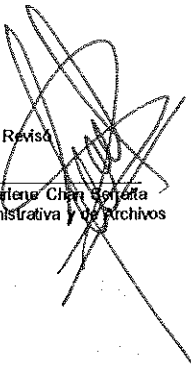
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de abril de 2025
(Cifras en pesos)

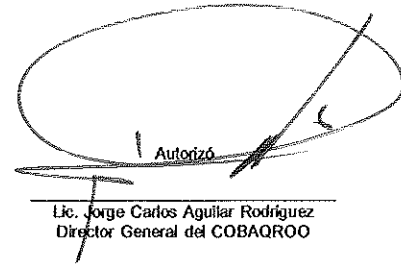


| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso | |
|---|----------------|
| Concepto | 2025 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 969,844,121.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 48,819,778.07 |
| Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado | 68,063,911.02 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 670,599,833.40 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 2,753,158.03 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 833,656.82 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 314,901,605.70 |

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 Sanjamaia Guerrero
Jefa del Departamento de Recursos Financieros.


Revisó
Lic. Leydi Marlene Chan González
Directora Administrativa y de Archivos


Autorizó
Lic. Jorge Carlos Aguilar Rodríguez
Director General del COBAQROO