

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 2026.

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 brinden 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

X

✓

8

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 Análítico del Activo

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

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

8) Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al 30 de junio de 2026 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 Junio de 2026 por concepto de Pasivos y Cuentas por Pagar es por la cantidad de \$257,981,115.88 y se integra principalmente por provisiones de nómina y retenciones de impuestos que serán pagados según la Ley de disciplina financiera.

11) Calificaciones Otorgadas

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

12) Proceso de Mejora

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

13) Información por Segmentos.

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

14) Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del Ejercicio 2025, el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo tenía pendiente el reintegro a la Tesorería de la Federación por recursos federales no devengado por un importe de \$ 10,986,165.86, el cual se reingirió en el mes de enero del 2026

X

C

P.



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 Junio de 2026
(Cifras en pesos)



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.

X

C

P.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

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

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
Productos	67,137.42	1,097,545.28
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	18,343,061.84	43,073,154.55
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	467,830,567.90	1,094,411,456.02
Otros Ingresos y Beneficios Varios	319.53	387,008.78
Total de Ingresos	486,241,086.69	1,138,969,164.63

PLANTEL	Junio 2026
Productos RENDIMIENTOS DE LAS CUENTAS BANCARIAS	67,137.42
Otros Ingresos y OTROS INGRESOS (SON INGRESOS QUE NO SE	319.53
Beneficios Varios ENCUESTRAN EN EL TABULADOR OFICIAL)	
TOTAL	67,456.95

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Los gastos al mes de Junio del 2026 se integran como sigue:

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
Servicios Personales	432,695,274.33	1,026,651,148.61
Materiales y Suministros	1,652,510.50	20,059,244.49
Servicios Generales	20,274,498.95	68,508,346.62
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	9,223,389.34
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	454,622,283.78	1,124,442,129.06

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalente:

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

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
BANCOS/TESORERÍA	158,584,570.95	147,099,171.55
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	223,777.69	223,777.69
TOTAL	158,808,348.64	147,322,949.24

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	2,112,226.56	1,943,654.12
SANTANDER CUENTA 65500544219	3,926.00	3,926.00
SANTANDER CUENTA 65501927115	357,218.78	391,459.30
BANCOMER CUENTA 159518525	12,223.85	122,751.58
SANTANDER CTA. 18-00029939-1	12,937.70	12,937.70
SANTANDER CUENTA 18-00036033-9	2,341,562.05	0.00

SANTANDER CUENTA 18-00036034-2	3,996,592.87	0.00
SANTANDER CUENTA 18-00036098-4	15,021,728.82	0.00
BANCOMER CUENTA 185521483	208,118.13	358,998.13
SANTANDER CUENTA 65503033917	6,608,151.50	3,011,130.77
SANTANDER CUENTA 18-00011607-6	3,904,590.00	3,195,207.66
BANCO AZTECA CTA 00127180001571227020	938,684.03	351,032.32
SANTANDER CUENTA 18-00026961-7	1,575,815.05	1,575,543.70
SANTANDER CUENTA 18-00026979-0	466.92	466.84
SANTANDER CUENTA 18-00026980-2	6,399,856.42	12,399,375.12
SANTANDER CUENTA 18-00030145-8	2,907,346.28	2,891,413.65
SANTANDER CUENTA 18-00031416-0	1,009,935.76	1,006,240.92
SANTANDER CUENTA 18-00032496-3	153,843.04	122,243.46
SANTANDER CTA. 18-00032499-4	165,777.89	165,777.89
SANTANDER CTA. 18-00032555-7	967,292.00	964,930.59
SANTANDER CTA. 18-00035572-4	3,312,056.70	0.00
SANTANDER CTA. 18-00035577-2	7,167,692.86	0.00
SANTANDER CTA. 18-00031719-8	3,530,301.01	27,753,540.69
SANTANDER CTA. 18-00032678-2	22,942.69	22,942.69
SANTANDER CTA. 18-00031723-0	0.00	48,794,584.25
BANCO AZTECA CTA. 00002117777316	2,917,890.63	0.00
BANCO AZTECA CTA. 00002117777393	3,396,850.52	0.00
SANTANDER CTA. 18-00035752-6	14,195,044.66	0.00
SANTANDER CTA. 18-00035761-7	67,523,148.06	0.00
SANTANDER CTA. 18-00032823-2	2,299,954.88	17,921,624.79
SANTANDER CTA. 18-00032826-3	168,670.93	172,814.77
SANTANDER CTA. 18-00031456-9	26,886.38	26,886.38
SANTANDER CTA. 18-00032989-7	564,346.17	13,033,039.38
SANTANDER CTA. 18-00032986-6	4,721,489.15	4,694,960.31
SANTANDER CTA. 18-00033999-8	26.11	5,395.81
SANTANDER CTA. 18-00034267-5	118.80	6,109,729.00
ISLA MUJERES HSBC CTA. 4100861427	10,349.00	0.00
AZTECA CUENTA 00002119812261	12,000.00	0.00
CHETUMAL UNO SANTANDER CTA. 65-50054425-3	14,013.00	6,542.66
PLANTEL RIO HONDO	0.00	0.00
PLANTEL COZUMEL	0.13	0.09
CANCÚN TRES BONFIL SANTANDER CTA. 65-50181246-6	397.18	350.78
PUERTO AVENTURAS SANTANDER 65-50298721-6	400.04	0.04
PLANTEL CHETUMAL DOS	46.40	17,334.46
TIHOSUCO HSBC CTA. 4022501407	750.00	0.00
PLAYA DEL CARMEN SANTANDER CTA. 65-50054816-4	10.00	0.00
PLANTEL NICOLAS BRAVO	0.00	15,076.46
CIUDAD MUJERES SANTANDER CTA. 65-50466864-2	0.00	0.00
PUERTO MORELOS SANTANDER CTA. 65-50538527-8	0.00	0.00
CSAI PLAYA DEL CARMEN	892.00	7,259.24
TOTAL	158,584,570.95	147,099,171.55

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

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 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

X

✓

✓

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,319,216.62	2,043,275.67
MINISTRACION DE PLANTELES	123,170.93	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.	139,470,374.44	139,470,374.44
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	5,911,923.98	0.00
	149,327,008.59	143,015,972.73

3) desagregación por su vencimiento

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Junio 2026 IMPORTE	2025 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	0.00	1,645.16
CLAUDIA VERONICA RIOS VILLASIS	+180 DIAS	7,846.32	7,846.32
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	+180 DIAS	584.39	11.54
JOSE ANTONIO MEDINA FUENTES (F.R.)	180 DIAS	15,000.00	0.00
JOSE ANTONIO MEDINA FUENTES	120 DIAS	8,392.43	0.00
JOSE ANTONIO MEDINA FUENTES	60 DIAS	0.00	0.00
JOSE ANTONIO MEDINA FUENTES	30 DIAS	20,802.00	0.00
JORGE CARLOS AGUILAR RODRÍGUEZ (F.R.)	120 DIAS	10,000.00	0.00
JORGE CARLOS AGUILAR RODRÍGUEZ	150 DIAS	173.65	0.00
JORGE CARLOS AGUILAR RODRÍGUEZ	90 DIAS	10,817.37	0.00
JORGE ALBERTO CALDERON GONZALEZ	60 DIAS	5,500.00	0.00
RODRIGO EMIGDIO BASTO VILLAMIL	+180 DIAS	6,500.00	21,500.00
PLANTELES	30 DIAS	29,735.00	0.00
PLANTELES	60 DIAS	9,000.00	14,556.00
PLANTELES	+180 DIAS	20,343.38	20,343.38
OTROS DEUDORES	30 DIAS	90,795.27	26,162.22
OTROS DEUDORES	60 DIAS	35,624.42	0.00
OTROS DEUDORES	90 DIAS	105,756.73	1,697.10
OTROS DEUDORES	120 DÍAS	1,562.51	0.00
OTROS DEUDORES	150 DÍAS	1,114.44	735.41
OTROS DEUDORES	180 DÍAS	1,586.94	1,018.26
OTROS DEUDORES	+180 DIAS	36,831.22	46,509.73
		2,319,216.62	2,043,275.67

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/DAYA/0038/2025 de fecha 31 de Mayo 2025, en la cual se solicita que el importe de 1,820,592.46 sea recuperado para su posterior apliación correspondiente, en seguimiento a la recuperacion del importe antes mencionado, se solicita mediante oficio CB/DAYA/DRF/0469/2025 de fecha 20 de octubre 2025, la cual el 28 de octubre del 2025 da respuesta la dirección de Planeación y Mejora Regulatoria mediante el oficio CB/DPyMR/0346/2025, en el cual menciona que mediante el oficio CB/DPyMR/0151/2025 de fecha 08/04/2025 se solicito la recuperación del importe en mención.

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

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Junio 2026	2025
		IMPORTE	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	2021 al 2024	102,826,295.18	102,826,295.18
I.P.	2025	36,644,079.26	36,644,079.26
		<u>140,972,697.06</u>	<u>140,972,697.06</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 envia 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, en seguimiento a la recuperacion del importe de 1,502,322.62, se solicita mediante oficio CB/DAYA/DRF/0468/2025 de fecha 20 de octubre 2025 a la Dirección de Planeación y Mejora Regulatoria, la cual el 28 de octubre del 2025 responde mediante el oficio CB/DPyMR/0347/2025, en el cual menciona que mediante el oficio CB/DPyMR/0150/2025 de fecha 08/04/2025 se solicito la recuperación del importe en mención.

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 a octubre son 27,949,009.90, mismos que se esta gestionando para su pago. En seguimiento al tramite para realizar el pago del concepto ante smencionado, se solicita mediante oficio CB/DAYA/DRF/0470/2025 de fecha 20 de octubre 2025 se solicita a la Dirección de Planeación y Mejora Regulatoria se realicen las gestiones necesarias para realizar el pago de dicho impuesto, la cual el 28 de octubre del 2025 da respuesta mediante el oficio CB/DPyMR/0348/2025, en el cual menciona que mediante los oficios CB/DPyMR/0188/2025 de fecha 20/05/2025 y CB/DPyMR/0268/2025 de fecha 5 de agosto 2025, se ha solicitado la ampliación presupuestal para poder realizar dicho 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	Junio 2026	2025
	IMPORTE	IMPORTE
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EST	13,174.86	0.00
INKME	2,800.00	0.00
ZORAIDA ARTEMISA PECH RAZO	7,496.69	0.00
ELOISA AURORA CASTILLO MADRID	665.48	0.00
HOTELERA INTERCARIBE SA DE CV	6,700.00	0.00
GONZO EN PLAYA S.A. DE C.V	5,722.00	0.00

X

~

8

LU MA SERVICIOS TURISTICOS S.A. DE C.V.	10,399.99	0.00
ROSA YAZMIN HERNANDEZ LOPEZ	189,796.00	0.00
ADDY NOEMI MENDEZ MENA	350,460.00	0.00
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	39,148.61	0.00
GRUPO INTETIL DTF DEL SURESTE SAS DE CV	23,800.00	0.00
GRUPO NASH IDEAS S DE RL DE CV	17,400.00	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	557,700.00	0.00
SERVICIOS ECOLOGICOS DE YUCATAN S DE RL DE CV	210,000.00	0.00
SISTEMA INTELIGENTE DE ADMINISTRACION DEL SURESTE	242,757.88	0.00
JORGE MARIO DUK OCMAN	352,141.30	0.00
OKBEN	136,880.00	0.00
MANUEL DE JESUS UC PENA	453,211.20	0.00
AJING S.A. DE C.V.	86,000.00	0.00
AMCP, COLEGIO PROFESIONAL EN QUINTANA ROO	3,300.00	0.00
VIBES IMPERIAL	28,188.00	0.00
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	35,732.37	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A, DE C.V.	38,516.82	0.00
DELGADO Y COMPANIA S.A. DE C.V.	31,661.98	0.00
ERNESTO ESTEBAN PECH TEH	13,011.85	0.00
GRUPO BOXITO S.A. DE C.V.	22,231.01	0.00
HOME DEPOT MEXICO S DE RL DE CV	19,422.00	0.00
MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEX S.A. DE C.V.	204,600.00	0.00
ELIZABETH MAYO BERMUDEZ	215.00	0.00
LA FERRE COMERCIALIZADORA S.A. DE C.V.	3,225.54	0.00
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	45,488.00	0.00
JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	21,600.00	0.00
CONDISUR S.A. DE C.V.	6,809.00	0.00
AGREGADOS Y BLOQUES DE CHETUMAL INDUSTRIAL SA DE	10,000.00	0.00
RAMON MONTERO MORALES	10,034.00	0.00
CENTRO DE INVESTIGACION EDUCATIVA Y CAPACITACION	250,000.00	0.00
JOSEFINA GONZALEZ ZAPATA	20,880.00	0.00
ROBERTO REYES GUTIERREZ	15,445.00	0.00
ALAN GILBERTO MALDONADO OSORIO	18,000.00	0.00
TERESA BEATRIZ GUILLEN CALDERON	14,350.04	0.00
IMPULSORA PENINSULAR AUTOMOTRIZ SA DE CV	11,345.68	0.00
KEVIN ALEJANDRO SANCHEZ SANTOS	18,532.87	0.00
JORGE GABRIEL HADAD JIMENEZ	1,985,172.44	0.00
EDGAR JOAQUIN PAREDES GOMEZ	32,302.12	0.00
NESTOR RODRIGUEZ REYES	2,484.00	0.00
GAMBA CREACIONES SA DE CV	204,000.38	0.00
ACADEMIA MEXICANA DE CIENCIAS, A.C.	20,000.00	0.00
OPERADORA DE HOTELES DE COZUMEL SA. DE CV	1,709.19	0.00
LAK IN EK	2,400.00	0.00
OPERADORA POSADA DEL MAR SA DE CV	7,420.00	0.00
ANA LAURA ESCALANTE ROSADO	5,800.00	0.00
MARIA DEL CARMEN ORTIZ MAYO	2,868.75	0.00
EDWIN DAMIAN MATU ALVAREZ	3,250.00	0.00
MANUEL MICHEL AYUSO MORALES	12,388.80	0.00
CLAUDIA GUADALUPE SOTELO FRAGOSO	2,784.00	0.00
HOTELERA MARLOWE S.A. DE C.V.	6,800.00	0.00
OPERADORA DE HOTELES TASE S.A. DE C.V.	14,844.72	0.00

CORPORATIVO EL BIERZO SA DE CV	3,973.41	0.00
OMAR ANTONIO ESCALANTE DE REGIL	12,760.00	0.00
CARLOS PERERA POOT	26,315.97	0.00
HOME DEPOT MEXICO S. DE R. DE C.V.	9,496.20	0.00
MARISOL MONTSERRATH LOPEZ LLANES	232.87	0.00
SERVICIOS CENTRALES DE COBRANZA HOTELERA	6,077.96	0.00
	<u>5,911,923.98</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	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	10,328,637.69	10,328,637.69
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	13,030,000.00
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	5,911,619.33
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	11,853,032.34
PLANTEL SEÑOR	8,232,606.11	8,232,606.11
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	1,647,741.17
PLANTEL MAYA BALAM	3,259,204.56	3,259,204.56
PLANTEL CANDELARA	3,561,451.74	3,561,451.74
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	3,147,425.00
DIRECCION GENERAL	6,096,613.02	6,096,613.02
	<u>230,713,546.85</u>	<u>230,713,546.85</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

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	62,010,096.97	61,977,067.42
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	7,878,282.80	7,878,282.80
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,711,377.99	8,711,377.99
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	15,109,787.72	15,109,787.72
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	9,843,289.36	9,833,652.65
	<u>103,552,834.84</u>	<u>103,510,168.58</u>

En el mes de marzo y junio de 2026 se adquirió mobiliario y Eq. de Administración por un importe de \$20,182.84 y \$12,846.71 respectivamente y en el mes junio se adquirió Maquinaria, otros eq. Y herramientas por un importe de \$9,636.71

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-71,897,731.09	-71,897,731.09
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-58,520,897.46	-58,520,897.46
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-8,477,537.45	-8,477,537.45
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-8,623,863.10	-8,623,863.10
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-13,050,572.89	-13,050,572.89
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-6,736,380.61	-6,736,380.61
DEPRECIACIÓN SOFTWARE	-23,199.00	-23,199.00
	<u>-167,330,181.60</u>	<u>-167,330,181.60</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 2025. 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	Junio 2026 IMPORTE	2025 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	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	356.18	49,690,967.92
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	9,386,797.06	14,835,142.55
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	199,889,291.15	190,012,838.26
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	47,659,222.19	5,215,579.05
	<u>256,935,666.58</u>	<u>259,754,527.78</u>

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

CONCEPTO	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
PAGO DE LA 2da PARTE DE AGUINALDO 2025		32,362,133.32
PAGO NOMINA DIAS ECONOMICOS 2025		10,602,394.08
NOMINA ESTIMULO POR PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA 2025 B		6,527,056.97
PAGO COMPLEMENTARIO DEL ESTÍMULO POR PUNTUALIDAD Y ASISTENCIA 2025 B		66,175.33
NOMINAS DE DICIEMBRE DEL 2025 DEL PLANTEL RIO HONDO		133,208.22
NOMINA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNC DE FEBRERO 2026	356.18	-
	<u>356.18</u>	<u>49,690,967.92</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2025 corresponde a provisión del 2a. Parte Aguinaldo, Días Económicos, Estímulo de Puntualidad y Asistencia y otras nominas que se pagarán en enero del 2026 respectivamente.

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DIAS	0.00	294,999.84
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	60 DIAS	11,422.02	0.00
MADERERIA HADAD S.A. DE C.V.	120 DIAS	15,110.35	0.00
GRUPO FERRETERO CONTINENTAL S.A. DE C.V.	90 DIAS	38,516.82	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	+180 DÍAS	35,744.89	35,744.89
METLIFE MEXICO S.A.	150 DIAS	-1,279.34	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	90 DIAS	1,244,750.12	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	30 DIAS	1,243,517.63	0.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	60 DIAS	0.00	5,283.00
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DIAS	0.00	16,331.57
DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	60 DIAS	17,429.99	0.00
DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	90 DIAS	14,231.99	0.00
CARLOS PERERA POOT	120 DIAS	26,315.97	0.00
COMEQROO S.A. DE C.V.	30 DIAS	1,317.60	0.00
OPERADORA DE HOTELES DE COZUMEL SA. DE CV	60 DIAS	14,844.72	0.00
OPERADORA DE HOTELES DE COZUMEL SA. DE CV	120 DIAS	1,709.19	0.00
GRUPO BOXITO S.A. DE C.V	60 DIAS	6,467.38	0.00
GRUPO BOXITO S.A. DE C.V	120 DIAS	15,763.63	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	120 DIAS	334,620.00	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	90 DIAS	111,540.00	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	60 DIAS	111,540.00	0.00
HOME DEPOT MEXICO S. DE R. DE C.V.	90 DIAS	16,802.20	0.00
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DÍAS	0.00	44,431.74
PATRICIA URZAIZ SUAREZ	30 DIAS	0.00	1,499,938.00
JORGE MANUEL CHEJIN BATARSE	120 DIAS	21,600.00	0.00
EUGENIA DIAZ PEREZ	90 DIAS	0.00	498,582.00
ATIROCAL S.R.L. DE C.V.	90 DIAS	0.00	271,911.60

DISTRIBUIDORA PAYO OBISPO S.A DE C.V.	90 DIAS	0.00	7,995,030.80
COMERCIALIZADORA KIDATU SA DE CV	30 DIAS	0.00	55,178.88
CLIMER MULTISERVICIOS S.A DE C.V.	90 DIAS	0.00	1,998,787.06
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA SC	30 DÍAS	0.00	903,262.09
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	30 DÍAS	39,148.61	161,000.00
CENTRO DE INVESTIGACION EDUCATIVA Y CAPACITACI	120 DIAS	250,000.00	0.00
JOSEFINA GONZALEZ ZAPATA	120 DIAS	20,880.00	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	+180 DÍAS	54,243.77	54,243.77
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	180 DIAS	451,826.86	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	150 DIAS	493,311.73	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	120 DIAS	500,360.81	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	90 DIAS	497,567.70	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	60 DIAS	497,839.74	0.00
SEGUROS VE POR MAS, S.A. DE C.V. GRUPO FINANCIER	30 DIAS	499,239.39	0.00
LAMUTECH, S DE R.L. DE C.V.	120 DÍAS	0.00	384,706.80
LAMUTECH, S DE R.L. DE C.V.	30 DÍAS	0.00	75,385.08
PUBLISEG, S.A.P.I DE C.V., SOFOM, E.N.R.	30 DIAS	209,736.86	0.00
VIBES IMPERIAL	120 DIAS	1,160.00	0.00
VIBES IMPERIAL	90 DIAS	1,160.00	0.00
VIBES IMPERIAL	60 DIAS	2,204.00	0.00
VIBES IMPERIAL	30 DIAS	10,092.00	0.00
CREDIFOM	30 DIAS	65,991.63	0.00
TERESA BEATRIZ GUILLEN CALDERON	120 DIAS	14,350.04	0.00
JORGE MARIO DUK OCMAN	120 DIAS	211,284.78	0.00
JORGE MARIO DUK OCMAN	90 DIAS	70,428.26	0.00
JORGE MARIO DUK OCMAN	60 DIAS	70,428.26	0.00
ROSA YAZMIN HERNANDEZ LOPEZ	90 DIAS	61,508.99	0.00
ROSA YAZMIN HERNANDEZ LOPEZ	60 DIAS	5,625.00	0.00
ROSA YAZMIN HERNANDEZ LOPEZ	30 DIAS	87,345.00	0.00
OKBEN	60 DIAS	81,200.00	0.00
OKBEN	30 DIAS	55,680.00	0.00
ESFERA AUDITORES S.C.P.	90 DIAS	0.00	359,913.91
JORGE GABRIEL HADAD JIMENEZ	60 DIAS	992,586.22	0.00
EDIFICACIONES Y MANTENIMIENTO FURNITURE S DE RI	30 DIAS	0.00	0.00
EDGAR JOAQUIN PAREDES GOMEZ	30 DIAS	32,302.12	
MANUEL DE JESUS UC PENA	30 DIAS	453,211.20	
AJING S.A. DE C.V.	60 DIAS	86,000.00	0.00
OTROS PROVEEDORES	30 DIAS	158,453.77	180,411.52
OTROS PROVEEDORES	60 DIAS	97,746.01	0.00
OTROS PROVEEDORES	90 DIAS	0.00	0.00
OTROS PROVEEDORES	120 DIAS	31,918.95	0.00
OTROS PROVEEDORES	+180 DIAS	0.20	0.00
		<u>9,386,797.06</u>	<u>14,835,142.55</u>

En apego a la Ley de Disciplina Financiera, el total de proveedores del ejercicio 2025 se ha realizado los pagos conforme a los compromisos correspondientes de pagos en el 2026

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

CONCEPTO		Junio 2026	2025
		IMPORTE	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	8,409,037.57	24,413,918.87
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS (PROVISION)	30 DIAS	0.00	9,263,845.86
I.S.R. HONORARIOS	30 DIAS	23,788.21	46,985.66
I.S.R. HONORARIOS PROVISION	30 DIAS	0.00	11,193.54
I.S.R. ARRENDAMIENTOS	30 DIAS	17,409.89	17,235.89
I.V.A. RETENIDO	30 DIAS	94,571.55	132,236.96
I.V.A. RETENIDO PROVISION	30 DIAS	0.00	18,153.44
CUOTAS DEL SINDICATO	+180 DIAS	130,135.08	130,135.08
CUOTAS DEL SINDICATO	30 DIAS	617,475.58	39,735.30
INFONACOT	+180 DIAS	260.93	260.93
INFONACOT	30 DIAS	211,407.78	247,899.31

CRUZ ROJA	+180 DIAS	28,650.00	28,650.00
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	EJ. 2016, 2017, 2020 y 2023	2,710,759.52	2,710,759.52
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	+180 DIAS	3,579.38	375.38
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	3,830,508.75	0.00
PRESTAMOS FOVISSTE	+180 DIAS	14,340.60	14,340.60
PRESTAMOS FOVISSTE	30 DIAS	1,545,945.23	0.02
SEGUROS METLIFE	+180 DIAS	6,696.70	6,696.70
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	EJERC. ANT.	346,923.62	346,923.62
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	180 DIAS	2,920,551.26	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	150 DIAS	2,933,274.66	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	120 DIAS	2,932,286.36	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	90 DIAS	2,919,591.90	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	60 DIAS	2,916,399.54	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	30 DIAS	2,909,010.92	0.00
CONSAR	2016, 2019, 2020 Y 2021	11,446,292.23	11,446,292.23
CONSAR	+180 DIAS	113,470.92	110,756.99
CONSAR	120 DIAS	-4.62	
CONSAR	90 DIAS	-26.91	0.00
CONSAR	60 DIAS	6,367,931.86	0.00
CONSAR	30 DIAS	6,378,027.87	2,713.93
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	+180 DIAS	130,775,305.08	115,908,396.34
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	180 DIAS	8,695,069.36	2,477,920.11
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	150 DIAS	0.00	4,214,703.07
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	120 DIAS	0.00	2,518,332.07
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	90 DIAS	0.00	5,655,953.49
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	60 DIAS	0.00	0.00
SRIA. HACIENDA ESTATAL 4% NOMINA	30 DIAS	0.00	8,695,069.36
OTROS ACREEDORES		337,964.98	1,300,698.64
		199,889,291.15	190,012,838.26

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 via 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; mayo \$2,477,920.11; junio y julio \$4,214,703.07 y de agosto 2,518,332.07; septiembre octubre del 2025 son: 5,655,953.49; de noviembre y diciembre del 2025 son: 8,695,069.36 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 Y 2025

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

CONCEPTO		Junio 2026 IMPORTE	2025 IMPORTE
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2019	440,755.28	440,755.28
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	+180 DIAS	398,692.59	14,282.57
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	180 DIAS	726,258.52	121,190.90
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	150 DIAS	0.00	47,229.05
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	120 DIAS	216,535.78	215,990.07
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	90 DIAS	146,113.54	0.00
RENDIMIENTO DE LA CUENTA BANCARIA VARIAS	30 DIAS	0.00	726,258.52
PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES	2017	515,415.86	515,415.86
GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	120 DIAS	42,126,922.00	0.00

PEDRO ANTONIO DOMINGUEZ GOMEZ	+180 DIAS	35,929.00	35,929.00
SERVICIOS COMERDAP	120 DIAS	460.75	460.75
SERVICIOS COMERDAP	60 DIAS	10,234.84	0.00
OTROS ACREEDORES		1,161,997.21	1,218,160.23
		<u>47,659,222.19</u>	<u>5,215,579.05</u>

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

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	Junio 2026	2025
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	55,466.00	55,466.00
PLANTEL CANCUN UNO	129,000.00	129,000.00
PLANTEL BACALAR	8,300.00	8,300.00
PLANTEL JOSE MARIA MORELOS	40,920.00	40,920.00
PLANTEL RIO HONDO	7,540.00	0.00
PLANTEL ISLA MUJERES	18,060.00	18,060.00
PLANTEL COZUMEL	67,690.00	67,690.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	45,000.00	45,000.00
PLANTEL TIHOSUCO	14,400.00	14,400.00
PLANTEL CARLOS A MADRAZO	15,240.00	15,240.00
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	37,740.00	37,740.00
PLANTEL SENOR	8,000.00	4,000.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	57,000.00	57,000.00
PLANTEL MAYA BALAM	7,800.00	7,800.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	0.00	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	64,240.00	64,240.00
EMSAD JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ	3,900.00	3,900.00
EMSAD MAHAHUAL	4,000.00	4,000.00
TOTAL	<u>721,996.00</u>	<u>710,456.00</u>

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

CONCEPTO	Junio 2026	2025
	IMPORTE	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
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	<u>323,453.30</u>	<u>323,453.30</u>

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	Junio 2026 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2024	197,914,213.77
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2025 por capitalización de bienes	2,696,413.62
Ajustes por cambios de valor	1,288,503.32
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por reintegro a la Tesorería de recursos no ejercidos 2024	12,012,313.68
Resultado del Ejercicio 2025	14,527,035.57
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2025	196,444,018.72
Donaciones de capital	-
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a Junio 2026	31,618,802.91
Ajustes por cambios de valor	13,785.67
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesorería de recursos no ejercidos 2025)	10,986,165.86
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de Junio 2026	217,090,441.44

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 2024, mismos que se realizó en el ejercicio 2025.

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 2025, dicho monto fue reintegrado a la federación, el 15 de enero del 2026

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	Junio 2026	2025	
Efectivo	-	-	
Bancos/Tesorería	158,584,570.95	147,099,171.55	
Bancos/Dependencias y Otros	-	-	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	-	-	
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	158,808,348.64	147,322,949.24	

2. Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas.

Adquisición de Actividades de Inversión efectivamente Pagadas		
CONCEPTO	Junio 2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	4,082,021.22
Terrenos	-	-
Vivienda	-	-
Edificios no Habitacionales	-	4,082,021.22
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	42,666.26	2,882,891.58
Mobiliario y Equipo de Administración	33,029.55	1,733,571.82
Mobiliario y Equipo de Educacional y Recreativo	-	78,258.00
Equipo e Instrumental y de Laboratorio	-	-
Vehículos y equipo de Transporte	-	821,900.00
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,636.71	249,161.76
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
Total	42,666.26	1,199,129.64

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

CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	Junio 2026	2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	836,123.48	14,527,035.57
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	18,208,632.06	189,634,793.30
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incremento en las Provisiones	- 2,807,321.20	51,915,755.37
Incremento en Inversiones producidas por revaluaciones	-	-
Ganancias/pérdidas en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	21,015,953.26	137,719,037.93
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	19,044,755.54	204,161,828.87

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		486,241,086.69
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		486,241,086.69

CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		454,664,950.04
Menos	Egresos Presupuestarios no Contables	42,666.26	
Mas	Gastos Contables no Presupuestarios	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		454,622,283.78

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
- Avals 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	Junio 2026	2025
	Devengado	IMPORTE
PRODUCTOS	67,137.42	1,097,545.28
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	18,343,061.84	43,073,154.55
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	467,830,567.90	1,094,411,456.02
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	319.53	387,008.78
TOTAL	486,241,086.69	1,138,969,164.63

➤ Cuenta de Egresos

CONCEPTO	Junio 2026	2025
	Devengado	Devengado
SERVICIOS PERSONALES	432,695,274.33	1,026,651,148.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,652,510.50	20,059,244.49
SERVICIOS GENERALES	20,274,498.95	68,508,346.62
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	42,666.26	1,456,834.78
TOTAL	454,664,950.04	1,116,675,574.50

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	1,055,189,537.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	568,948,450.31
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada*	-
Ley de Ingresos Recaudada	486,241,086.69

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egreso	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,055,189,537.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	57,949,525.76
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,700,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	544,275,061.20
Presupuesto de Egresos Devengado	1,803,286.07
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,929,251.14
Presupuesto de Egresos Pagado	450,932,412.83

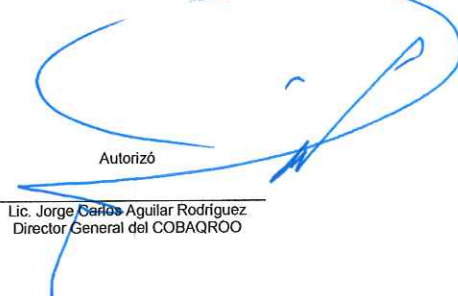
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Elaboró

Mtro. Raúl Efraín Góngora Caamal
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó

Lic. Jorge Alberto Calderón González
Director Administrativo y de Archivos

Autorizó

Lic. Jorge Carlos Aguilar Rodríguez
Director General del COBAQROO