



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)



a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) Efectivos y Equivalentes:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
BANCOS	116,945,568.37	252,633,256.66
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
TOTAL	117,077,302.49	252,764,990.78

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	561,290.55	182,100.19
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	17,644.00	35,583.46
BANCOMER CUENTA 159518525	88.26	63.20
BANCOMER CUENTA 185521483	40,357.84	25,382.52
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	1,361.16	23,841.60
SANTANDER CUENTA 65503033917	4,311,159.30	1,201,005.04
SANTANDER CUENTA 18000059098	2,797.89	2,797.07
SANTANDER CUENTA 18000078462	25,000.97	24,999.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	67.93	67.88
SANTANDER CUENTA 18000088927	39,494.15	39,482.56
SANTANDER CUENTA 18000113390	606,000.00	6,000.00
SANTANDER CUENTA 18000116076	18,965.60	111,745.79
SANTANDER CUENTA 65507868715	0.00	3,543,007.49
SANTANDER CUENTA 18000143372	10,621.22	60,608,000.09
SANTANDER CUENTA 18000114089	0.00	121.65
SANTANDER CUENTA 18000147448	957.12	38,745,323.96
SANTANDER CUENTA 18000143386	0.00	39,433,035.16
SANTANDER CUENTA 18000148321	634.64	14,420,995.70
SANTANDER CUENTA 18000148352	124,705.18	54,523,070.02
SANTANDER CUENTA 18000150355	1,040,334.48	834.23
SANTANDER CUENTA 18000158331	0.00	3,416,350.13
SANTANDER CUENTA 65508355151	0.00	21,823,430.77
SANTANDER CUENTA 65508339684	0.00	9,585,102.25
SANTANDER CUENTA 65508365542	0.00	4,843,032.00
SANTANDER CUENTA 18000179954	40,873,979.80	0.00
AZTECA CUENTA 017202702	28,002.00	0.00
SANTANDER CUENTA 65508459178	2,120,298.53	0.00
SANTANDER CUENTA 65508642792	500,000.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000003664	2,384.46	0.00

(Cifras en pesos)

SANTANDER CUENTA 18000007146	0.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000198627	38,004,217.21	0.00
SANTANDER CUENTA 65508430682	1,300,000.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000202092	8,819,546.46	0.00
SANTANDER CUENTA 18000189154	2,686,177.03	0.00
SANTANDER CUENTA 18000199238	3,946,632.41	0.00
SANTANDER CUENTA 18000199241	11,811,707.56	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	0.00	678.60
PLANTEL CANCUN DOS	0.00	683.82
PLANTEL CANCUN CUATRO	15,000.00	0.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	1,336.62	1,696.62
OTROS PLANTELES	0.00	18.89
TOTAL	116,945,568.37	252,633,256.66

La disminución en el saldo de la cuenta de bancos en el ejercicio corresponde a la devolución a la SEFIPLAN del depósito de la ministración del programa U080 del ejercicio 2020

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
TOTAL	131,734.12	131,734.12

2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,047,936.74	55,318,346.00
MINISTRACION DE PLANTELES	0.00	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,400.98	2,239.79
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	2,548,525.62	33,499,423.63
	4,597,863.34	88,820,009.42

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2021	2020
		IMPORTE	IMPORTE
JAVIER EMILIANO SOLIS MARTINEZ	EJERC ANT. 2017	7,600.00	7,600.00
MARIO CORTEZ ORTIZ	EJERC ANT. 2017	7,406.69	7,406.69
CSAI CHETUMAL	EJERC ANT. 2017	19,950.00	19,950.00
CANDIDO GONZALEZ ROMERO	EJERC ANT. 2017	18,040.57	18,040.57
ELIA CONTRERAS IZQUIERDO	EJERC ANT. 2017	9,000.00	9,000.00
LORENZO RIVERO REYEZ	EJERC ANT. 2017	9,000.00	9,000.00
ROBERTO DE LA CRUZ CAMACHO	30/12/2019	0.00	15,300.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	05/10/2018	99,089.18	99,089.18
ANGEL CASTILLO GAMBOA	30 DIAS	53,800.87	35,162.87
GOBIERNO DEL ESTADO DE Q.R.	2020	0.00	51,066,568.47
CONSAR (ISSSTE)	2020	0.00	2,198,384.24

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

FOVISSSTE 5% VIVIENDA	2020	1,820,592.46	1,820,592.46
DEPOSITO INGRESOS EXTEMPORANEO	30 DIAS	440.40	11,816.52
OTROS DEUDORES		3,016.57	435.00
		<u>2,047,936.74</u>	<u>55,318,346.00</u>

Con motivo de la conciliación de saldos con la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado, se cancelan Cuentas por Cobrar (Gobierno del Estado de Q.Roo y CONSAR) y Cuentas por Pagar relacionadas con pago de ISSSTE, FOVISSSTE y CONSAR efectuados por el Gobierno del Estado en nombre del COBAQROO.

El saldo de FOVISSSTE corresponde a retenciones en exceso de participaciones del Gobierno del Estado y se aplicarán en pagos futuros a esas instancias.

Los funcionarios que se reflejan como deudores a 30, 60 y 90 días corresponde a gastos por comprobar del ejercicio 2021.

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
OTROS		0.00	0.00
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,400.98	2,239.79
	<u>1,400.98</u>	<u>2,239.79</u>

El saldo de esta cuenta representa el subsidio pagado a los trabajadores que por el monto de sus ingresos les corresponde este estímulo, este estímulo es compensado de la Declaración Provisional Mensual del ISR retenido a los trabajadores.

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

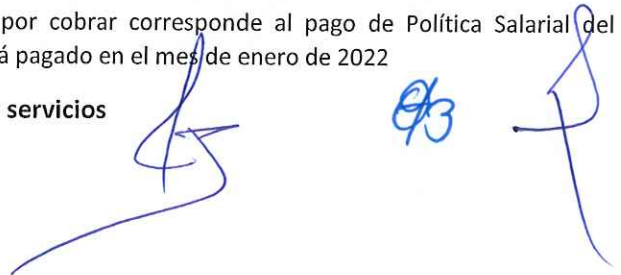
CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	2018	1,502,322.62	1,502,322.62
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2019	dic-19	0.00	9,620,065.53
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2020	dic-20	0.00	8,970,676.98
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2020	dic-20	0.00	13,406,358.50
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2021	dic-21	1,046,203.00	0.00
		<u>2,548,525.62</u>	<u>33,499,423.63</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 diciembre 2021 se cancelan los recibos del ejercicio 2020 por \$ 16'951,242.51 que no fueron pagados por el Gobierno del Estado al COBAQROO

El subsidio estatal 2021 por cobrar corresponde al pago de Política Salarial del ejercicio 2021 del personal docente, que será pagado en el mes de enero de 2022

3) Derechos a recibir bienes y servicios





Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)



Este importe corresponde a pagos de servicios básicos pendientes de comprobar

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Servicios Básicos	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
PLANTEL CANCUN DOS	10,610,747.21	10,610,747.21
PLANTEL CHETUMAL DOS	6,665,263.74	6,665,263.74
PLANTEL CANCUN TRES	7,472,718.00	7,472,718.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	5,977,266.83	5,977,266.83
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	5,740,131.71	5,740,131.71
OTROS PLANTELES	46,847,129.01	46,847,129.01
	<u>83,313,256.50</u>	<u>83,313,256.50</u>

6) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	52,539,752.57	60,328,768.95
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	7,341,482.38	9,044,216.36
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,680,245.60	8,400,293.44
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	13,006,567.72	12,983,568.71
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	6,967,973.53	8,537,549.74
	<u>88,536,021.80</u>	<u>99,294,397.20</u>

La disminución de las cuentas de Bienes Muebles se debe a la baja de bienes capitalizables autorizada para el ejercicio 2021

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	-	415,075.84

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

La disminución de las cuentas de Bienes Intangibles se debe a la baja de bienes capitalizables autorizada para el ejercicio 2021

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	diciembre 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-47,842,329.39	-53,592,327.63
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-6,558,625.30	-7,781,833.04
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-7,778,551.99	-10,195,528.98
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-11,832,260.88	-8,987,700.66
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-4,327,317.41	-5,359,673.07
	<u>-78,339,084.97</u>	<u>-85,917,063.38</u>

La disminución se debe a la baja de bienes capitalizables autorizada para el ejercicio 2021, que disminuye las cuentas del activo y la depreciación ya efectuada sobre esos mismos bienes.

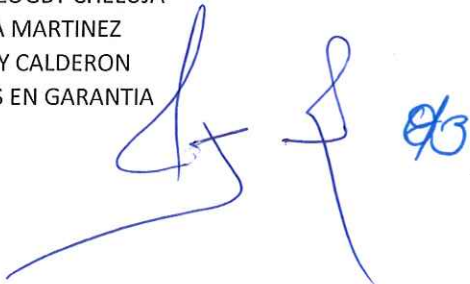
Dentro de las políticas del Colegio de Bachilleres se establece realizar una depreciación anual, por lo que el saldo actual que se refleja corresponde al 31 de diciembre de 2019. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, que considera el costo de adquisición entre los años de vida útil 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

7) Activos Diferidos

Este rubro se integra por la cuenta de Depósitos en Garantía:

CONCEPTO	diciembre 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	59,203.00	59,203.00
RADIOMOVIL DIPSA S.A.	13,323.00	13,323.00
PEDRO MARTINEZ TORRES	18,000.00	18,000.00
JORGE EDUARDO ZOGBY CHELUJA	16,000.00	16,000.00
MARIA GENOVEVA MARTINEZ	27,631.69	27,631.69
IMELDA RAMIREZ Y CALDERON	25,862.00	25,862.00
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	63,758.00	63,758.00
	<u>223,777.69</u>	<u>223,777.69</u>



Pasivo

8) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	38,100,068.03	54,959,105.97
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	5,877,607.99	8,118,895.15
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	95,801,042.02	92,440,470.38
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	19,653,729.07	230,910,473.11
	<u>159,432,447.11</u>	<u>386,428,944.61</u>

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días economicos 2020	-	54,959,105.97
Provisión de aguinaldo y días economicos 2021	38,100,068.03	-
	<u>38,100,068.03</u>	<u>54,959,105.97</u>

El saldo al 31 de diciembre 2021 corresponde a la provisión de la 2a. Parte de Aguinaldo, Días Económicos y Estímulo de Puntualidad y Asistencia que se paga en el mes de enero y febrero de 2022.

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DÍAS	1,524.00	32,954.00
METLIFE MEXICO S.A.	2018	187,158.52	187,158.52
COMETRA S.A.	90 DÍAS	0.00	141,610.62
CABLEMAS COMUNICACIONES	2015	0.00	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	2013	0.00	114,096.90
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DÍAS	0.00	340,459.25
MCN CONSULTORES INTEGRALES	30 DÍAS	578,507.90	264,317.45
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	30 DÍAS	149,870.13	127,010.72
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	30 DÍAS	431,282.00	137,375.93
ADMINISTRADORA GRÁFICA AGUIHEROLI	30 DÍAS	0.00	691,901.02
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DÍAS	0.00	281,740.80
RAFAEL HUMBERTO GUILLERMO PEDRERO	30 DÍAS	0.00	1,014,992.10
JULIAN DANIEL SOBERANIS VAZQUEZ	30 DÍAS	0.00	1,078,362.20
LAMUTECH S. DE R.L.	30 DÍAS	1,571,823.78	2,615,360.94
COMERCIALIZADORA MALEJO	30 DÍAS	0.00	253,011.52
CONSULTORIA Y TECNOLOGIA GUBERNAMENTAL	30 DÍAS	0.00	90,480.00
VANUME S. DE R.L.	30 DÍAS	0.00	393,733.86
LG DISTRIBUCIONES S.A.	30 DÍAS	846,860.41	0.00
COPIERS S.A. DE C.V.	30 DÍAS	41,364.56	0.00
ANA JOSEF PERALTA ALONSO	30 DÍAS	633,262.45	0.00
MOBILIARIO S.A. DE C.V.	30 DÍAS	492,336.85	0.00

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

VALBREN S.A. DE C.V.	30 DÍAS	188,115.60	0.00
MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	30 DÍAS	69,230.42	0.00
COPISISTEMAS DE YUCATÁN S.A.	30 DÍAS	588,893.43	0.00
OTROS PROVEEDORES		97,377.94	133,301.78
		<u>5,877,607.99</u>	<u>8,118,895.15</u>

El proveedor Metlife México S.A. se solicitó al Area Jurídica la opinión para dictaminar como prescrita la obligación de pago, la cual no fue validada, el pago se hará en el mes de enero 2022.

Los proveedores de ejercicios anteriores al 2021 fueron prescritos y cancelados de acuerdo a la opinión jurídica del area correspondiente.

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

CONCEPTO		diciembre 2021	2020
		IMPORTE	IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	2017	16,823,882.71	16,823,882.72
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	39,686,642.62	38,389,453.33
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	2016	2,716,011.65	6,369,471.30
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	4,709,484.39	0.00
SEGUROS METLIFE	90 DÍAS	4,972,318.41	2,328,133.75
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	120 DIAS	186,236.60	169,445.22
CONSAR	2016	11,060,512.96	11,060,512.96
CONSAR	30 DIAS	9,480,687.33	8,368,728.27
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	2016	3,940,855.00	3,940,855.00
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	30 DIAS	0.00	3,052,127.00
OTROS ACREEDORES		2,224,410.35	1,937,860.83
		<u>95,801,042.02</u>	<u>92,440,470.38</u>

El saldo de esta cuenta se integra por Retenciones, Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. El ISSSTE, CONSAR y 3% sobre nómina de ejercicios anteriores se cancelará en la siguiente conciliación de saldos con la SEFIPLAN

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

CONCEPTO		diciembre 2021	2020
		IMPORTE	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	2015	16,269,301.00	16,269,301.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2019	446,364.77	446,364.77
PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES	2017	1,457,206.71	1,472,506.71
GOBIERNO DEL ESTADO PAGO PASIVOS	2020	0.00	58,802,873.81
TESORERIA DE LA FEDERACIÓN	30 DIAS	0.00	2,292,337.02
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	30 DIAS	0.00	150,000,000.00
OTROS ACREEDORES		1,480,856.59	1,627,089.80
		<u>19,653,729.07</u>	<u>230,910,473.11</u>

El saldo de la cuenta Gobierno del Estado Pasivos, corresponde a las retenciones de participaciones del Gobierno del Estado por pasivos del Colegio de Bachilleres, se canceló derivado de la conciliación de Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar con la Secretaría de Finanzas y Planeación.

El saldo en cuenta de la Tesorería de la Federación corresponde al importe del presupuesto por recurso federal no ejercido en el año 2020 reintegrado el 15 de enero de 2021.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)



El saldo a cuenta de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado corresponde a la fuente de Financiamiento U080 ampliada reintegrado a la Sefiplan el 4 de enero 2021

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

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

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	15,665.00	15,665.00
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00	22,500.00
PLANTEL ISLA MUJERES	23,712.00	23,712.00
PLANTEL RIO HONDO	14,000.00	14,000.00
PLANTEL COZUMEL	15,000.00	15,000.00
PLANTEL NICOLAS BRAVO	12,050.00	12,050.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	0.00	12,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	54,000.00	54,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	57,266.00	57,266.00
PLANTEL CANCUN TRES	59,100.00	110,100.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	13,500.00	13,500.00
OTROS PLANTELES	76,518.30	76,518.30
TOTAL	363,311.30	426,311.30

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	19,525,170.80	25,032,520.91
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	779,509,055.26	737,229,411.08
Otros Ingresos y Beneficios Varios	207,241.40	681,252.70
Total de Ingresos	799,241,467.46	762,943,184.69

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

PLANTEL	diciembre 2021
OTROS PLANTELES	207,241.40
TOTAL	207,241.40

Derivado de la Contingencia por la pandemia Covid-19 los planteles permanecen cerrados y por lo tanto no hay ingresos en las cafeterías. El saldo de la cuenta se compone por pago de Colegios Incorporados al COBAQROO

b) Gastos y Otras Pérdidas

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)

Los gastos al mes de diciembre 2021 se integran como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	747,658,716.63	724,811,169.17
Materiales y Suministros	6,487,636.42	13,084,534.94
Servicios Generales	25,592,011.86	35,182,408.49
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,205,413.85	7,381,804.60
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	784,943,778.76	780,459,917.20

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	71,311,791.61
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2020 por capitalizacion de bienes	631,721.76
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe)	76,146.87
Resultado del Ejercicio 2020	- 19,808,178.36
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	52,059,188.14
Donaciones de capital	87,647.44
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a diciembre 2021	14,297,688.70
Ajustes por cambios de valor	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 10,831,145.84
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de diciembre de 2021	55,613,378.44

La disminución en la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores es por la devolución de saldos a la TESOFE por saldos no ejercidos del ejercicio fiscal 2019, a la cancelación de pasivos por prescripción de obligación de pago de proveedores y por cancelación de Cuentas por Cobrar y por Pagar derivado de la conciliación de cuentas con la Secretaría de Finanzas y Planeación.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	diciembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	19,503,102.55	- 10,134,927.91
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 1,577,209.43	-



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)



Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 153,613,581.41	123,356,216.75
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 135,687,688.29	113,221,288.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	252,764,990.78	139,543,701.94
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>117,077,302.49</u>	<u>252,764,990.78</u>

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Ingresos Presupuestarios		799,241,467.46
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		799,241,467.46

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		781,315,574.34
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	1,577,209.43	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	5,205,413.85	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		784,943,778.76

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

1) Contables

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

2) Presupuestarias

➤ Cuenta de Ingresos

CONCEPTO	diciembre 2021 Devengado	2020 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	19,732,412.20	25,713,773.61



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021



(Cifras en pesos)

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	779,509,055.26	737,229,411.08
TOTAL	<u>799,241,467.46</u>	<u>762,943,184.69</u>

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	diciembre 2021 Devengado	2020 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	747,658,716.63	724,811,169.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,487,636.42	13,084,534.94
SERVICIOS GENERALES	25,592,011.86	35,182,408.49
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,577,209.43	-
TOTAL	<u>781,315,574.34</u>	<u>773,078,112.60</u>

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Constitución 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.

2) Organización y Objeto Social

a) Objeto Social y Atribuciones

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

El colegio tiene las siguientes atribuciones:

- 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.

b) Ejercicio Fiscal

Las cifras que se presentan en los estados financieros y presupuestarios corresponden al 31 de diciembre de 2021

c) Régimen Jurídico



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)



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)

d) Estructura Organizacional

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

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

3) Bases de preparación de los Estados Financieros.

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

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

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

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

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

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



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 31 de diciembre de 2021
 (Cifras en pesos)



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 |

4) Políticas Contables Significativas

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

a) Moneda en los estados financieros

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

b) Base acumulativa y de devengo contable

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

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias.

El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen en la cuenta de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

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

Se presentan a su valor de realización.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
31 de diciembre de 2021
(Cifras en pesos)



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.

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

Elaboro

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

Lis. Doris del Carmen Ortiz Barajas
Directora Administrativa

Autorizó

Dr. Rafael Ignacio Romero Mayo
Director General.