

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	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
BANCOS	49,283,471.89	116,945,568.37
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	223,777.69	223,777.69
TOTAL	49,638,983.70	117,301,080.18

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	482,591.57	561,290.55
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	38,175.54	17,644.00
BANCOMER CUENTA 159518525	8,986.62	88.26
BANCOMER CUENTA 185521483	7,177.51	40,357.84
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	1,612.16	1,361.16
SANTANDER CUENTA 65503033917	2,318,104.71	4,311,159.30
SANTANDER CUENTA 18000059098	0.00	2,797.89
SANTANDER CUENTA 18000078462	0.00	25,000.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	0.00	67.93
SANTANDER CUENTA 18000088927	0.00	39,494.15
SANTANDER CUENTA 18000113390	0.00	606,000.00
SANTANDER CUENTA 18000116076	15,253.35	18,965.60
SANTANDER CUENTA 18000143372	0.00	10,621.22
SANTANDER CUENTA 18000147448	0.00	957.12
SANTANDER CUENTA 18000148321	0.00	634.64
SANTANDER CUENTA 18000148352	0.00	124,705.18
SANTANDER CUENTA 18000150355	0.00	1,040,334.48
SANTANDER CUENTA 18000179954	0.00	40,873,979.80
AZTECA CUENTA 017202702	42,915.30	28,002.00
SANTANDER CUENTA 65508459178	0.00	2,120,298.53
SANTANDER CUENTA 65508642792	0.00	500,000.00
SANTANDER CUENTA 18000003664	0.00	2,384.46
SANTANDER CUENTA 18000198627	0.00	38,004,217.21
SANTANDER CUENTA 65508430682	0.00	1,300,000.00
SANTANDER CUENTA 18000202092	0.00	8,819,546.46
SANTANDER CUENTA 18000189154	0.00	2,686,177.03
SANTANDER CUENTA 18000199238	0.00	3,946,632.41
SANTANDER CUENTA 18000199241	0.00	11,811,707.56

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 2022
(Cifras en pesos)

SANTANDER CUENTA 18000224463	2,195,973.79	0.00
SANTANDER CUENTA 18000204136	0.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000204579	21,175,887.84	0.00
SANTANDER CUENTA 18000222797	2,735,899.39	0.00
SANTANDER CUENTA 18000204119	204,926.15	0.00
SANTANDER CUENTA 18000226510	19,986,059.56	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	14,865.60	0.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	0.00	15,000.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	9,837.50	1,336.62
OTROS PLANTELES	10,399.30	0.00
TOTAL	49,283,471.89	116,945,568.37

La disminución del saldo en cuentas bancarias se origina por el pago de las provisiones de nomina pagadas en el mes de enero.

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
TOTAL	131,734.12	131,734.12

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

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 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

2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	5,250,091.23	2,047,936.74
MINISTRACION DE PLANTELES	51,225.82	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	824.14	1,400.98
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	1,502,322.62	2,548,525.62
	6,804,463.81	4,597,863.34

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	junio 2022 IMPORTE	2021 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

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 2022
(Cifras en pesos)

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	99,089.18	99,089.18
ANGEL CASTILLO GAMBOA	120 días	41,907.68	53,800.87
FOVISSSTE 5% VIVIENDA	2020	1,820,592.46	1,820,592.46
DEPOSITO INGRESOS EXTEMPORANEO	30 DIAS	20,440.92	440.40
PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR	30 DIAS	67,381.72	0.00
RUBEN REYES ESCAMILLA	120 días	518,618.16	0.00
ABEL PADILLA SANCHEZ	120 días	102,188.75	0.00
ENRIQUE FIGUEROA ARNAUD	90 DIAS	1,666,152.16	0.00
KARLA DEL PILAR MARTIN LOPEZ	60 DIAS	93,844.85	0.00
RAUL KARIM RAMIREZ	60 DIAS	74,223.71	0.00
SITACOBACROO	60 DIAS	80,000.00	0.00
JOSE MELCHOR GARCIA VILLANUEVA	90 DIAS	66,499.99	0.00
LUIS MANUEL ROSAS TORRES	30 DIAS	147,466.60	0.00
YOLANDA LORIA MARIN	30 DIAS	54,196.00	0.00
LEIDY MORENO CRUZ	30 DIAS	84,991.68	0.00
OTROS DEUDORES		241,500.11	3,016.57
		<u>5,250,091.23</u>	<u>2,047,936.74</u>

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 servidores públicos que se registran con antigüedad de 30, 60, 90 y 120 días son gastos por comprobar que se devengarán en el mes de julio 2022

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
PLATEL BACALAR	60 DÍAS	12,856.86	0.00
OTROS PLANTELES		38,368.96	0.00
		<u>51,225.82</u>	<u>0.00</u>

El incremento en la cuenta de ministración de planteles es por los gastos de graduaciones que se otorgaron en el mes de mayo y están pendientes de comprobar.

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO		junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	30 DIAS	824.14	1,400.98
		<u>824.14</u>	<u>1,400.98</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	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	2018	1,502,322.62	1,502,322.62

SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2021	dic-21	0.00	1,046,203.00
		1,502,322.62	2,548,525.62

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.

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

3) Derechos a recibir bienes y servicios

Este importe corresponde a pagos de servicios básicos pendientes de comprobar

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Servicios Básicos	70,582.00	0.00
	70,582.00	0.00

4) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
	0.00	0.00
	0.00	0.00

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	junio 2022 IMPORTE	2021 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
	83,313,256.50	83,313,256.50

6) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	52,951,079.62	52,539,752.57
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	7,427,420.39	7,341,482.38
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,680,245.60	8,680,245.60
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	13,006,567.72	13,006,567.72
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	7,165,535.42	6,967,973.53
	89,230,848.75	88,536,021.80

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 2022
(Cifras en pesos)

El incremento corresponde a donaciones realizadas a las unidades administrativas durante el primer semestre 2022

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

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	-	-

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-47,842,329.39	-47,842,329.39
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-6,558,625.30	-6,558,625.30
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-7,778,551.99	-7,778,551.99
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-11,832,260.88	-11,832,260.88
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-4,327,317.41	-4,327,317.41
	<u>-78,339,084.97</u>	<u>-78,339,084.97</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 2021. 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	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
	0.00	0.00

Pasivo

8) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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 2022
(Cifras en pesos)

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	73,701.20	38,100,068.03
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	2,240,035.88	5,877,607.99
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	72,486,884.97	95,801,042.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	19,380,580.07	19,653,729.07
	<u>94,181,202.12</u>	<u>159,432,447.11</u>

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

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días economicos 2021	-	38,100,068.03
Plantel Chetumal Uno provisión finiquito	73,701.20	
	<u>-</u>	<u>38,100,068.03</u>

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

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DÍAS	0.00	1,524.00
METLIFE MEXICO S.A.	2018	0.00	187,158.52
MCN CONSULTORES INTEGRALES	90 DÍAS	0.00	578,507.90
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	60 DIAS	560,596.56	149,870.13
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	60 DIAS	1,351,077.27	431,282.00
LAMUTECH S. DE R.L.	60 DÍAS	0.00	1,571,823.78
LG DISTRIBUCIONES S.A.	90 DÍAS	0.00	846,860.41
COPIERS S.A. DE C.V.	60 DÍAS	0.00	41,364.56
ANA JOSE PERALTA ALONSO	90 DÍAS	0.00	633,262.45
MOBILIARIO S.A. DE C.V.	60 DIAS	0.00	492,336.85
VALBREN S.A. DE C.V.	60 DÍAS	0.00	188,115.60
MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	90 DÍAS	0.00	69,230.42
COPISISTEMAS DE YUCATÁN S.A.	60 DÍAS	0.00	588,893.43
MENSAJERIA Y PAQUETERIA LOGEX	30 DÍAS	50,700.47	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	30 DÍAS	82,940.94	0.00
MULTISERVICIOS PETROLIFEROS	60 DÍAS	62,000.00	0.00
OTROS PROVEEDORES		132,720.64	97,377.94
		<u>2,240,035.88</u>	<u>5,877,607.99</u>

En apego a la Ley de Disciplina Financiera, el total de proveedores del ejercicio 2021 fueron pagados.

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

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	16,823,882.71	16,823,882.71

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 2022
(Cifras en pesos)

I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	5,886,691.61	39,686,642.62
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	EJ. 2016,2017 Y 2020	2,716,011.65	2,716,011.65
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	4,168,593.61	4,709,484.39
SEGUROS METLIFE	60 DÍAS	2,937,830.52	4,972,318.41
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	EJERC. ANT.	186,236.60	186,236.60
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	30 DIAS	13,907,164.97	0.00
CONSAR	2016	11,060,512.96	11,060,512.96
CONSAR	60 DÍAS	9,874,016.11	9,480,687.33
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	2016	3,940,855.00	3,940,855.00
OTROS ACREEDORES		985,089.23	2,224,410.35
		<u>72,486,884.97</u>	<u>95,801,042.02</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

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.

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

CONCEPTO		junio 2022 IMPORTE	2021 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	1,457,206.71
OTROS ACREEDORES		1,207,707.59	1,480,856.59
		<u>19,380,580.07</u>	<u>19,653,729.07</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.

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	junio 2022 IMPORTE	2021 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	0.00	15,000.00
PLANTEL NICOLAS BRAVO	12,050.00	12,050.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	64,500.00	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	54,000.00	54,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	72,693.00	57,266.00
PLANTEL CANCUN TRES	98,100.00	59,100.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	23,500.00	13,500.00

OTROS PLANTELES
TOTAL

63,018.30	76,518.30
463,738.30	363,311.30

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	11,512,247.00	19,525,170.80
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	330,765,049.84	779,509,055.26
Otros Ingresos y Beneficios Varios	454,329.85	207,241.40
Total de Ingresos	342,731,626.69	799,241,467.46

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	junio 2022
PLANTEL CHETUMAL UNO	91,015.00
PLANTEL CANCUN UNO	63,000.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	24,800.00
PLANTEL CANCUN DOS	60,500.00
CANCUN CUATRO	39,000.00
OTROS PLANTELES	176,014.85
TOTAL	454,329.85

Derivado de la Contingencia por la pandemia Covid-19 los planteles permanecieron cerrados hasta el mes de abril de 2022 y en este mes inicia el cobro de cafeterías a los planteles del COBAQROO

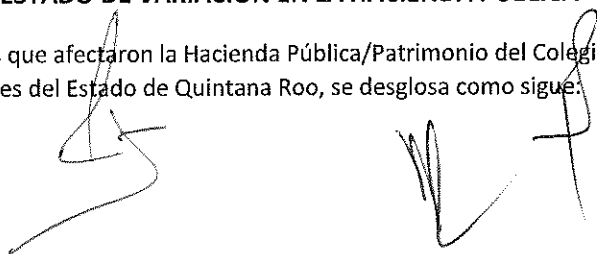
b) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de junio 2022 se integran como sigue:

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Servicios Personales	320,245,962.25	747,658,716.63
Materiales y Suministros	885,713.34	6,487,636.42
Servicios Generales	10,217,195.33	25,592,011.86
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	5,205,413.85
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	331,348,870.92	784,943,778.76

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:



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 2022
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2020	52,059,188.14
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2021 por capitalización de bienes	87,647.44
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por conciliación patrimonio	54,915.85
Ajuste por cancelación de Adefas con SEFIPLAN	16,951,242.51
Cancelación por prescripción de pasivos de ejercicios anteriores	637,091.42
Aplicación de subrogación de pago de CONSAR por SEFIPLAN	5,537,921.10
Resultado del Ejercicio 2021	14,297,688.70
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	55,613,378.44
Donaciones de capital	694,826.95
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a junio 2022	11,382,755.77
Ajustes por cambios de valor	-
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe)	- 11,616,851.79
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de junio 2022	56,074,109.37

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 2021

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	junio 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	11,382,755.77	19,503,102.55
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	- 1,577,209.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 79,044,852.25	- 153,613,581.41
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 67,662,096.48	- 135,687,688.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	117,301,080.18	252,764,990.78
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	49,638,983.70	117,077,302.49

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		342,731,626.69

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 2022
(Cifras en pesos)

Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		342,731,626.69

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		331,348,870.92
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	-	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		331,348,870.92

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	junio 2022 Devengado	2021 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	11,966,576.85	19,732,412.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	330,765,049.84	779,509,055.26
TOTAL	342,731,626.69	799,241,467.46

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	junio 2022 Devengado	2021 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	320,245,962.25	747,658,716.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	885,713.34	6,487,636.42
SERVICIOS GENERALES	10,217,195.33	25,592,011.86
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-



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 2022
(Cifras en pesos)



BIENES MUEBLES E INMUEBLES

- 1,577,209.43

TOTAL

331,348,870.92 781,315,574.34

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 30 de junio de 2022

c) 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)

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;

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.

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

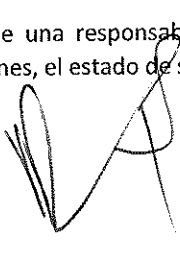
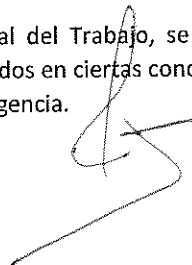
Las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el período en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, el Colegio registró la depreciación de los bienes a partir del Ejercicio 2015.

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.





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 2022
(Cifras en pesos)



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.

Elaboré

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director Administrativo

Autorizó

Dr. Rafael Ignacio Romero Mayo
Director General.