



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Publico Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 30 de junio de 2020
 (Cifras en pesos)



a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) Efectivos y Equivalentes:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS	106,064,096.49	139,411,967.82
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
TOTAL	106,195,830.61	139,543,701.94

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	326,851.34	292,416.81
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	47,743.24	0.00
SERFIN CUENTA 65504410625	0.00	0.00
BANCOMER CUENTA 159518525	9,371.61	9,371.61
BANCOMER CUENTA 185521483	39,117.00	27,341.64
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	38,838.00	0.00
SANTANDER CUENTA 65503033917	5,673,923.85	1,637,874.19
SANTANDER CUENTA 65504797305	8,417,807.66	122,837.76
SANTANDER CUENTA 18000059098	2,795.42	2,795.08
SANTANDER CUENTA 18000078462	24,999.97	24,999.97
SANTANDER CUENTA 18000078825	67.77	67.76
SANTANDER CUENTA 18000088927	39,459.23	39,454.47
SANTANDER CUENTA 65507201104	0.00	50,298,912.81
SANTANDER CUENTA 65507201092	0.00	72,595.20
SANTANDER CUENTA 18000113390	6,000.00	912,000.00
SANTANDER CUENTA 65507653566	0.00	203,768.00
SANTANDER CUENTA 65507842265	0.00	32,759,757.32
SANTANDER CUENTA 18000116076	103.58	996,276.00
SANTANDER CUENTA 65507816848	0.00	2,857,435.93
SANTANDER CUENTA 65507868715	5,751,160.89	49,115,048.47
SANTANDER CUENTA 18000143372	24,446,263.82	0.00
SANTANDER CUENTA 18000114089	121.54	0.00
SANTANDER CUENTA 18000147448	324,578.24	0.00
SANTANDER CUENTA 18000143386	52,652,666.72	0.00
SANTANDER CUENTA 18000148321	106,407.50	0.00
SANTANDER CUENTA 18000148352	217,197.10	0.00
SANTANDER CUENTA 18000150355	7,873,250.06	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	7,800.00	0.00
PLANTEL ISLA MUJERES	3,450.00	0.00



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
 (Cifras en pesos)



PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	4,000.00	0.00
PLANTEL SENOR	3,500.00	0.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	1,766.92	1,766.92
OTROS PLANTELES	10,049.03	2,441.88
TOTAL	106,064,096.49	139,411,967.82

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	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	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	954,779.03	413,325.04
MINISTRACION DE PLANTELES	53,361.56	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	4,870.81	5,701.23
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	47,502,038.64	74,464,718.21
	48,515,050.04	74,883,744.48

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
JAVIER EMILIANO SOLIS MARTINEZ	7,600.00	7,600.00
MARIO CORTEZ ORTIZ	7,406.69	7,406.69
CSAI CHETUMAL	19,950.00	19,950.00
CANDIDO GONZALEZ ROMERO	18,040.57	18,040.57
ELIA CONTRERAS IZQUIERDO	9,000.00	9,000.00
LORENZO RIVERO REVEZ	9,000.00	9,000.00
ROBERTO DE LA CRUZ CAMACHO	15,300.00	15,300.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	99,089.18	99,089.18
ISAIAS RODRIGUEZ GONZALEZ	0.00	0.00
GUADALUPE INZUNZA APODACA	255,800.00	0.00
RUTY CARLOS BUENFIL MAGAÑA	556.83	556.83
RAUL KARIN HASSAN RAMIREZ COBOS	56,458.00	2,450.00
ANGEL CASTILLO GAMBOA	60,000.00	46,864.80
JULIO CESAR CASTRO OSORIO	68,539.99	8,734.80
SHAILI ADRIANA CIFUENTE RIVERA	100,863.55	1,421.00
SEFIPLANI LEY DE DERECHO (SATQ)	0.00	164,973.00
ABEL PADILLA SANCHEZ	65,773.00	0.00
PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR	73,867.51	0.00
OTROS DEUDORES	87,533.71	2,938.17
	954,779.03	413,325.04

La cuenta de Ministración de Plantales se integra como sigue:

3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL BACALAR	18,652.00	0.00
EMSAD X-PICHIL	6,000.00	0.00
EMSAD VALLEHERMOSO	3,235.97	0.00
EMSAD CHIOQUILA	2,894.00	0.00
EMSAD PUERTO AVENTURAS	12,104.00	0.00
COORDINACION ZONA NORTE	5,000.00	0.00
OTROS	5,475.59	0.00
	<u>53,361.56</u>	<u>0.00</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	4,870.81	5,701.23
	<u>4,870.81</u>	<u>5,701.23</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	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EJERC. ANT.	36,379,650.49	36,379,650.49
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	1,502,322.62	1,502,322.62
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2019	9,620,065.53	26,962,679.57
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2019	0.00	9,620,065.53
	<u>47,502,038.64</u>	<u>74,464,718.21</u>

3) Derechos a recibir bienes y servicios

Este rubro se integra por el pago anticipado de servicios básicos

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
	28,476.64	0.00
	<u>28,476.64</u>	<u>0.00</u>

4) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	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	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	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	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	60,239,779.95	60,239,779.95
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	8,659,847.98	8,659,847.98
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,400,293.44	8,400,293.44
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,983,568.71	12,983,568.71
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	8,391,728.36	8,391,728.36
	<u>98,675,218.44</u>	<u>98,675,218.44</u>

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

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	415,075.84	415,075.84

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2018
	IMPORTE	IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-48,155,473.56	-48,155,473.56
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-7,239,182.08	-7,239,182.08
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-9,852,053.98	-9,852,053.98
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-8,419,605.67	-8,419,605.67
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-4,875,946.67	-4,875,946.67
	<u>-78,542,261.96</u>	<u>-78,542,261.96</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 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

3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
(Cifras en pesos)

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 Depositos en Garantía:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	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
IMEILDA RAMIREZ Y CALDERON	25,862.00	25,862.00
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	63,758.00	57,758.00
	<u>223,777.69</u>	<u>217,777.69</u>

Pasivo

8) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	2,508.69	46,402,202.50
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	643,873.39	5,423,189.32
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	153,385,252.44	175,461,248.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	19,877,374.25	19,537,769.47
	<u>173,909,008.77</u>	<u>246,824,410.02</u>

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

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
Provisión de agüinaldo y días económicos 2019	-	46,402,202.50
Plantel Bacalar	2,508.69	-
	<u>2,508.69</u>	<u>46,402,202.50</u>

Este importe representa provisiones de nóminas pendientes de pago

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
IG DISTRIBUCIONES S.A.	0.00	999,995.69
CIA. EDITORIAL DEL SURESTE	0.00	42,456.00
COMPUMAYA S.A.	0.00	19,367.36
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0.00	401.00
METLIFE MEXICO S.A.	187,158.52	187,158.52
DELGADO Y COMPAÑIA S.A.	0.00	11,263.60
LETICIA POOT CAAMAL	0.00	32,799.00
COMETRA S.A.	24,202.91	206,098.49
CABLEMAS COMUNICACIONES	221,027.54	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	114,096.90	114,096.90
NORTH AMERICAN BOOK S.A.	0.00	199,959.00
STEPHANY LUCERO MONTERO	0.00	2,099.60
CENTRO DE COPIADO MERIDA	0.00	159,527.69
LUIS ENRIQUE LOPEZ HERNANDEZ	0.00	101,751.68
CORPOCYN S.A.	0.00	243,600.00
INSTITUTO NAL. P/LA COMPETITIVIDAD	0.00	810,000.00
PATRICIA URZAIZ SUAREZ	0.00	1,201,938.64
MCN CONSULTORES INTEGRALES	0.00	494,227.66
CARIBE MOTORS S.A.	30,929.79	0.00
PADEM LIMPieza S.A.	30,413.34	0.00
OTROS PROVEEDORES	36,044.39	375,420.95
	<u>643,873.39</u>	<u>5,423,189.32</u>

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

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	22,449,527.59	55,220,914.70
ISSSTE RETENC, APORTAC. Y PRESTAMOS	24,171,506.55	24,331,884.01
SEGUROS METLIFE	2,971,612.76	2,193,938.71
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	13,027,457.24	164,938.52
CONSAR	86,238,241.98	85,821,982.74
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	3,940,855.00	5,856,187.00
OTROS ACREEDORES	586,051.32	1,871,403.05
	<u>153,385,252.44</u>	<u>175,461,248.73</u>

El saldo de esta cuenta se integra por Retenciones, Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	16,269,301.00	16,269,301.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	446,364.77	446,364.77
PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES	1,497,059.34	1,497,059.34
OTROS ACREEDORES	1,664,649.14	1,325,044.36
	<u>19,877,374.25</u>	<u>19,537,769.47</u>



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
 (Cifras en pesos)



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	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	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	50.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	12,000.00	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	110,100.00	76,100.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	13,500.00	13,500.00
OTROS PLANTELES	76,518.30	66,518.30
TOTAL	426,311.30	370,311.30

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	13,892,429.01	35,426,709.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	303,558,399.96	726,779,873.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	452,318.59	2,417,100.36
Total de Ingresos	317,903,147.56	764,623,683.87

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 2020
PLANTEL CHETUMAL UNO	63,006.00
PLANTEL CANCUN UNO	63,000.00
PLANTEL ISLA MUJERES	15,000.00
PLANTEL COZUMEL	34,000.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	18,600.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	60,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	78,800.00
PLANTEL CANCUN TRES	51,000.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	25,500.00



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
 (Cifras en pesos)



OTROS PLANTELES 43,412.59
 TOTAL 452,318.59

b) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de junio 2020 se integran como sigue:

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre2018
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	292,616,431.53	640,041,778.86
Materiales y Suministros	140,896.22	16,023,987.62
Servicios Generales	11,968,507.69	84,886,228.48
Subsidios y Subvenciones	0.00	260,900.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	7,187,051.46
Total de Gastos y Otras Pérdidas	304,725,835.44	748,399,946.42

El monto que se refleja en Estimaciones corresponde a las depreciaciones del ejercicio

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	Junio 2020
	IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2018	58,788,512.71
Aportaciones Y Donaciones de Capital del Ejercicio 2019 por capitalizacion de bienes	2,589,793.20
Resultado del Ejercicio 2018	9,933,485.70
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	71,311,791.61
Donaciones de capital	-
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a junio 2020	13,177,312.12
Ajustes por cambios de valor	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de junio de 2020	84,489,103.73

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	IMPORTE	IMPORTE



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
 (Cifras en pesos)



Fujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	13,177,312.12	18,985,307.65
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	42,675.19
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-46,525,183.45	76,760,076.96
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 33,347,871.33	95,702,709.42
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	139,543,701.94	43,840,992.52
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	<u>106,195,830.61</u>	<u>139,543,701.94</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	317,903,147.56
Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	-
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	-
Total de Ingresos Contables	<u>317,903,147.56</u>

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES	
CONCEPTO	Parcial Total
Total de Egresos Presupuestarios	304,725,835.44
Mas Mobiliario y Equipo de Administracion	-
Menos Estimaciones, depreciaciones	-
Otros Gastos Contables no Presupuestales	-
Total del Gasto Contable	<u>304,725,835.44</u>

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

2) **Presupuestarias**



QUINTANA ROO
2016 - 2022

3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA

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 2020

(Cifras en pesos)



ESTADOS FINANCIEROS
Y PRESUPUESTARIOS
DEL
COLEGIO DE
BACHILLERES

➤ Cuenta de Ingresos

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	Recaudado	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	14,344,747.60	37,843,810.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	303,558,399.96	726,779,873.74
TOTAL	317,903,147.56	764,623,683.87

➤ Cuenta de Egresos

CONCEPTO	Junio 2020	diciembre 2019
	Devengado	Devengado
SERVICIOS PERSONALES	292,616,431.53	689,673,947.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	140,896.22	12,340,107.41
SERVICIOS GENERALES	11,968,507.69	43,324,321.29
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	300,000.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	42,675.19
TOTAL	304,725,835.44	745,681,051.41

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 presenten en los estados financieros y presupuestarios corresponden al 30 de junio de 2020



3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020
(Cifras en pesos)



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 Única (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, apeigándose 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**

3a. SESION ORDINARIA DE LA H. JUNTA DIRECTIVA
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 2020

(Cifras en pesos)

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 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

Reviso

Mtra. María Guadalupe Zunza Apodaca
Directora Administrativa

Autorizo

Mtro. Isaias Rodríguez González
Director General.