



**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 septiembre de 2020  
 (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	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS	117,592,449.89	139,411,967.82
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
<b>TOTAL</b>	<b>117,724,184.01</b>	<b>139,543,701.94</b>

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	223,428.36	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	58,213.06	0.00
BANCOMER CUENTA 159518525	265.04	9,371.61
BANCOMER CUENTA 185521483	83,237.08	27,341.64
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	608,050.64	0.00
SANTANDER CUENTA 65503033917	6,929,859.84	1,637,874.19
SANTANDER CUENTA 65504797305	8,417,807.66	122,837.76
SANTANDER CUENTA 18000059098	2,796.24	2,795.08
SANTANDER CUENTA 18000078462	24,999.97	24,999.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	67.83	67.76
SANTANDER CUENTA 18000088927	39,470.82	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	100,531.44	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	28,345,183.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000114089	121.60	0.00
SANTANDER CUENTA 18000147448	324,934.92	0.00
SANTANDER CUENTA 18000143386	54,324,717.65	0.00
SANTANDER CUENTA 18000148321	106,701.82	0.00
SANTANDER CUENTA 18000148352	12,194,629.41	0.00
SANTANDER CUENTA 18000150355	597.91	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	2,676.00	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	4,682.79	0.00
PLANTEL SEÑOR	3,500.00	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  
 30 de septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



PLANTEL PUERTO AVENTURAS	2,709.92	1,766.92
OTROS PLANTELES	1,300.00	2,441.88
<b>TOTAL</b>	<b>117,592,449.89</b>	<b>139,411,967.82</b>

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
<b>TOTAL</b>	<b>131,734.12</b>	<b>131,734.12</b>

**2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,214,379.56	413,325.04
MINISTRACION DE PLANTELES	9,791.45	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,901.62	5,701.23
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	47,502,038.64	74,464,718.21
<b>TOTAL</b>	<b>48,728,111.27</b>	<b>74,883,744.48</b>

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	septiembre 2020	2019
		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	15,300.00	15,300.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	05/10/2018	99,089.18	99,089.18
RUTY CARLOS BUENFIL MAGAÑA	30/12/2019	556.83	556.83
PLANTEL CHETUMAL UNO	30 DIAS	37,837.00	0.00
ISAIAS RODRIGUEZ GONZALEZ	30 DIAS	61,917.80	0.00
RAUL KARIN HASSAN RAMIREZ COBOS	90 DIAS	85,342.00	2,450.00
ANGEL CASTILLO GAMBOA	90 DIAS	60,000.00	46,864.80
JULIO CESAR CASTRO OSORIO	90 DIAS	250,466.94	8,734.80
SHAILI ADRIANA CIFUENTE RIVERA	90 DIAS	124,902.78	1,421.00
SEFIPLAN LEY DE DERECHO (SATQ)		0.00	164,973.00
ABEL PADILLA SANCHEZ	90 DIAS	62,545.25	0.00
RAFAEL ROMERO GALLEGOS	30 DIAS	92,021.01	0.00
PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR	30 DIAS	72,333.55	
OTROS DEUDORES		181,069.96	2,938.17
<b>TOTAL</b>		<b>1,214,379.56</b>	<b>413,325.04</b>

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	septiembre 2020	2019
		IMPORTE	IMPORTE
EMSAD SAN PEDRO PERALTA	30 DIAS	1,400.00	0.00
EMSAD JOSEFA ORTIZ DE PINEDO	30 DIAS	1,844.83	0.00
COORDINACION DE ZONA NORTE	30 DIAS	5,000.00	0.00
OTROS		1,546.62	0.00
		<u>9,791.45</u>	<u>0.00</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,901.62	5,701.23
	<u>1,901.62</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	ANTIGÜEDAD	septiembre 2020	2019
		IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EJERC. ANT.	2016	36,379,650.49	36,379,650.49
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	2018	1,502,322.62	1,502,322.62
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2019	dic-19	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	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
	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	septiembre 2020	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	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



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	septiembre 2020	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	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	415,075.84	415,075.84

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	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
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>		
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
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Aparatos deportivos	5	20

Cámaras fotográficas y de vídeo	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo educacional y recreativo	5	20
<b>EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	5	20
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	5	20
<b>MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>	10	10

### 7) Activos Diferidos

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

CONCEPTO	septiembre 2020	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
IMELDA 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	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	2,508.69	46,402,202.50
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	1,605,894.98	5,423,189.32
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	154,360,380.50	175,461,248.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	19,664,907.24	19,537,769.47
	<u>175,633,691.41</u>	<u>246,824,410.02</u>

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

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días economicos 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:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	septiembre 2020	2019
		IMPORTE	IMPORTE
LG 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



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



METLIFE MEXICO S.A.	2019	187,158.52	187,158.52
DELGADO Y COMPAÑÍA S.A.		0.00	11,263.60
LETICIA POOT CAAMAL		0.00	32,799.00
COMETRA S.A.	2018	73,146.81	206,098.49
CABLEMAS COMUNICACIONES	2017	221,027.54	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	2017	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.	90 DIAS	30,929.79	0.00
PADEM LIMPIEZA S.A.	90 DIAS	30,413.34	0.00
LAMUTECH S. DE R.L.	30 DIAS	100,025.64	0.00
ESTHER MARGARITA SOLEDAD	30 DIAS	92,021.01	0.00
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	30 DIAS	572,690.10	0.00
QUIROOCAN S.A.	30 DIAS	127,010.72	0.00
OTROS PROVEEDORES		57,374.61	375,420.95
		<u>1,605,894.98</u>	<u>5,423,189.32</u>

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

CONCEPTO		septiembre 2020	2019
		IMPORTE	IMPORTE
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	2017	22,493,436.49	55,220,914.70
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	2017	24,277,307.50	24,331,884.01
SEGUROS METLIFE	90 DIAS	1,658,019.04	2,193,938.71
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	30 DIAS	19,399,040.55	164,938.52
CON SAR	2016	81,927,309.32	85,821,982.74
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	2016	3,940,855.00	5,856,187.00
OTROS ACREEDORES		664,412.60	1,871,403.05
		<u>154,360,380.50</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		septiembre 2020	2019
		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	1,497,059.34	1,497,059.34
OTROS ACREEDORES		1,452,182.13	1,325,044.36
		<u>19,664,907.24</u>	<u>19,537,769.47</u>

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	septiembre 2020	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
<b>TOTAL</b>	<b>426,311.30</b>	<b>370,311.30</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1) Ingresos de la Gestión**

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	22,513,063.51	35,426,709.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	448,030,252.51	726,779,873.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	511,160.17	2,417,100.36
<b>Total de Ingresos</b>	<b>471,054,476.19</b>	<b>764,623,683.87</b>

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	septiembre 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
INCORPORACION INSTITUCIONES	30,804.00
OTROS PLANTELES	71,450.17
<b>TOTAL</b>	<b>511,160.17</b>



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



**b) Gastos y Otras Pérdidas**

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

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	428,448,902.11	640,041,778.86
Materiales y Suministros	716,411.07	16,023,987.62
Servicios Generales	18,647,448.67	84,886,228.48
Subsidios y Subvenciones	0.00	260,900.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	7,187,051.46
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>447,812,761.85</b>	<b>748,399,946.42</b>

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	septiembre 2020
	IMPORTE
<b>Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2018</b>	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019</b>	<b>71,311,791.61</b>
Donaciones de capital	-
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a septiembre 2020	23,241,714.34
Ajustes por cambios de valor	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 76,146.87
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de septiembre de 2020</b>	<b>94,477,359.08</b>

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

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	IMPORTE	IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	23,241,714.34	18,985,307.65
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	42,675.19



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	45,061,232.27	76,760,076.96
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	-	21,819,517.93	95,702,709.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		139,543,701.94	43,840,992.52
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		117,724,184.01	139,543,701.94

**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		471,054,476.19
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		471,054,476.19

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		447,812,761.85
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	-	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		447,812,761.85

**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**

- Cuenta de Ingresos

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	Recaudado	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	23,024,223.68	37,843,810.13



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	448,030,252.51	726,779,873.74
<b>TOTAL</b>	<b>471,054,476.19</b>	<b>764,623,683.87</b>

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	septiembre 2020	2019
	Devengado	Devengado
SERVICIOS PERSONALES	428,448,902.11	689,673,947.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	716,411.07	12,340,107.41
SERVICIOS GENERALES	18,647,448.67	43,324,321.29
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	300,000.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	42,675.19
<b>TOTAL</b>	<b>447,812,761.85</b>	<b>745,681,051.41</b>

**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 septiembre de 2020

**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  
30 de septiembre de 2020  
(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.



**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 septiembre de 2020  
 (Cifras en pesos)



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.



**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 septiembre de 2020  
(Cifras en pesos)



**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.

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa  
Jefe del Departamento de Recursos  
Financieros

Revisó

Mtra. María Guadalupe Anzúza Apodaca  
Directora Administrativa

Autorizo

Mtro. Isaiás Rodríguez González  
Director General.