

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	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
BANCOS	6,133,451.98	252,633,256.66
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
TOTAL	6,265,186.10	252,764,990.78

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	506,086.75	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	25,991.46	35,583.46
BANCOMER CUENTA 159518525	16,945.78	63.20
BANCOMER CUENTA 185521483	21,332.52	25,382.52
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	1,496.60	23,841.60
SANTANDER CUENTA 65503033917	1,102,606.46	1,201,005.04
SANTANDER CUENTA 18000059098	2,797.07	2,797.07
SANTANDER CUENTA 18000078462	24,999.97	24,999.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	67.88	67.88
SANTANDER CUENTA 18000088927	39,482.56	39,482.56
SANTANDER CUENTA 18000113390	6,000.00	6,000.00
SANTANDER CUENTA 18000116076	113,518.79	111,745.79
SANTANDER CUENTA 65507868715	0.00	3,543,007.49
SANTANDER CUENTA 18000143372	9,355.45	60,608,000.09
SANTANDER CUENTA 18000114089	121.65	121.65
SANTANDER CUENTA 18000147448	453.37	38,745,323.96
SANTANDER CUENTA 18000143386	45,867.38	39,433,035.16
SANTANDER CUENTA 18000148321	484.74	14,420,995.70
SANTANDER CUENTA 18000148352	123,304.20	54,523,070.02
SANTANDER CUENTA 18000150355	834.23	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 65508430682	3,975,826.30	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	2,893.17	678.60
PLANTEL ISLA MUJERES	61,179.00	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	0.00	683.82
PLANTEL CIUDAD MUJERES	6,628.65	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	8,656.49	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
28 de febrero de 2021
(Cifras en pesos)

PLANTEL PUERTO AVENTURAS	1,696.62	1,696.62
OTROS PLANTELES	18.89	18.89
TOTAL	6,133,451.98	252,633,256.66

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	febrero 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	febrero 2021	2020
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	56,791,002.33	55,318,346.00
MINISTRACION DE PLANTELES	13,039.66	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,239.19	2,239.79
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	20,093,065.13	33,499,423.63
	76,900,346.31	88,820,009.42

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	febrero 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	15,300.00	15,300.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	05/10/2018	99,089.18	99,089.18
ANGEL CASTILLO GAMBOA	30 DIAS	159,025.59	35,162.87
RUBEN DARIO REYES ESCAMILLA	30 DIAS	298,195.22	0.00
SHAILI ADRIANA CIFUENTE RIVERA	30 DIAS	92,842.49	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE Q.R.	60 DIAS	51,066,568.47	51,066,568.47
CONSAR (ISSSTE)	60 DIAS	2,198,384.24	2,198,384.24
FOVISSTE 5% VIVIENDA	60 DIAS	1,820,592.46	1,820,592.46
ABEL PADILLA SANCHEZ	30 DIAS	39,811.59	0.00
KARLA MARTIN LOPEZ	30 DIAS	62,189.69	0.00
DOCENTES PAGO INDEBIDO ESTIMULO A LA EDUCACIÓN	30 DIAS	629,637.30	0.00
CSAI CHETUMAL PAGO SERV. PROFESIONALES	30 DIAS	120,363.28	0.00
BACHILLERATO MODULAR POR COMPROBAR	30 DIAS	67,332.36	11,816.52
DEPOSITO INGRESOS EXTEMPORANEO	30 DIAS	50,673.20	435.00
OTROS DEUDORES		56,791,002.33	55,318,346.00

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

El deudor de Gobierno del Estado corresponde a intereses y actualizaciones cobrados en el pago de ISSSTE, FOVISSSTE y CONSAR de los ejercicios 2013 a 2016 que están pendientes de conciliar con la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado.

El saldo de CONSAR Y 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 y 60 días, y pago de servicios profesionales de Bachillerato Modular, corresponde a gastos por comprobar del ejercicio 2021, que están pendientes de aplicar por falta del presupuesto autorizado en el sistema, serán devengados en el mes de abril 2021. Los docentes con saldos por pago indebido del Estímulo a la Educación se irán descontando vía nómina de sus percepciones quincenales.

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
EMSAD CHIQUILA	30 DIAS	7,015.66	0.00
OTROS		6,024.00	0.00
		<u>13,039.66</u>	<u>0.00</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,239.19	2,239.79
	<u>3,239.19</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	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	2018	1,502,322.62	1,502,322.62
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2019	dic-19	9,620,065.53	9,620,065.53
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2020	dic-20	8,970,676.98	8,970,676.98
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2020	dic-20	0.00	13,406,358.50
		<u>20,093,065.13</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 aún está pendiente de pago por parte de la Federación. El Subsidio Estatal del ejercicio 2019 corresponde al retroactivo del incremento salarial pendiente de pago por la Sefiplan.

3) Derechos a recibir bienes y servicios

Este importe corresponde a 1a. Parte de aguinaldo anticipado al personal sindicalizado

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 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	febrero 2021 IMPORTE	2020 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	febrero 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
	83,313,256.50	83,313,256.50

6) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	60,328,768.95	60,328,768.95
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	9,044,216.36	9,044,216.36
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	8,537,549.74	8,537,549.74
	99,294,397.20	99,294,397.20

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

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	415,075.84	415,075.84

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-53,592,327.63	-53,592,327.63
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-7,781,833.04	-7,781,833.04
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-10,195,528.98	-10,195,528.98
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-8,987,700.66	-8,987,700.66
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-5,359,673.07	-5,359,673.07

-85,917,063.38 -85,917,063.38

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 ÚTIL	% 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	febrero 2021 IMPORTE	2020 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	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	0.00	54,959,105.97
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	868,239.11	8,118,895.15
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	82,277,843.75	92,440,470.38
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	78,500,241.43	230,910,473.11
	<u>161,646,324.29</u>	<u>386,428,944.61</u>

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

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

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días económicos 2020	-	54,959,105.97
	-	54,959,105.97

Este importe representa provisiones de nóminas que están programadas para pago en el mes de febrero de 2021

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DÍAS	0.00	32,954.00
METLIFE MEXICO S.A.	2019	187,158.52	187,158.52
COMETRA S.A.	30 DÍAS	24,202.91	141,610.62
CABLEMAS COMUNICACIONES	2017	221,027.54	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	2017	114,096.90	114,096.90
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DÍAS	0.00	340,459.25
MCN CONSULTORES INTEGRALES	30 DÍAS	264,317.45	264,317.45
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	30 DÍAS	0.00	127,010.72
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	30 DÍAS	0.00	137,375.93
ADMINISTRADORA GRÁFICA AGUIHEROLI	30 DÍAS	0.00	691,901.02
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DÍAS	31,923.20	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	0.00	2,615,360.94
COMERCIALIZADORA MALEJO	30 DÍAS	0.00	253,011.52
CONSULTORIA Y TECNOLOGIA GUBERNAM.	30 DÍAS	0.00	90,480.00
VANUME S. DE R.L.	30 DÍAS	0.00	393,733.86
OTROS PROVEEDORES		25,512.59	133,301.78
		868,239.11	8,118,895.15

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

CONCEPTO		febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	2017	16,823,882.72	16,823,882.72
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	27,628,848.01	38,389,453.33
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	2017	6,369,471.30	6,369,471.30
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	168,085.63	0.00
SEGUROS METLIFE	30 DIAS	2,358,011.18	2,328,133.75
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	30 DIAS	4,619,910.28	169,445.22
CONSAR	2016	11,060,512.96	11,060,512.96
CONSAR	30 DIAS	8,715,692.13	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		592,574.54	1,937,860.83
		82,277,843.75	92,440,470.38

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

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		febrero 2021 IMPORTE	2020 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	1,533,685.71	1,472,506.71
GOBIERNO DEL ESTADO PAGO PASIVOS	30 DIAS	58,802,873.81	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		1,448,016.14	1,627,089.80
		<u>78,500,241.43</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, a la fecha no ha sido conciliado con la Secretaría de Finanzas y Planeación para su cancelación.

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		febrero 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		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		59,100.00	110,100.00
PLANTEL PUERTO MORELOS		13,500.00	13,500.00
OTROS PLANTELES		76,518.30	76,518.30
TOTAL		<u>375,311.30</u>	<u>426,311.30</u>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	5,103,874.00	25,032,520.91
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	53,615,659.87	737,229,411.08
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	681,252.70

Total de Ingresos

58,719,533.87 762,943,184.69

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	febrero 2021
OTROS PLANTELES	-
TOTAL	-

Derivado de la Contingencia por la pandemia Covid-19 los planteles permanecen cerrados y por lo tanto no hay ingresos en las cafeterías.

b) Gastos y Otras Pérdidas

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

CONCEPTO	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Servicios Personales	91,998,927.43	724,811,169.17
Materiales y Suministros	0.00	13,084,534.94
Servicios Generales	305,189.13	35,182,408.49
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	7,381,804.60
Otros Gastos	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	92,304,116.56	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	febrero 2021 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	71,311,791.61
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2020 por capitalización 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	-
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a febrero 2021	- 33,584,582.69
Ajustes por cambios de valor	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	-

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
28 de febrero de 2021
(Cifras en pesos)
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes
de febrero de 2021

18,474,605.45

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	febrero 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	- 33,584,582.69	- 10,134,927.91
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 212,915,221.99	123,356,216.75
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 246,499,804.68	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	6,265,186.10	252,764,990.78

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		58,719,533.87
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		58,719,533.87

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		92,304,116.56
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	-	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		92,304,116.56

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

- Avalos 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	febrero 2021 Devengado	2020 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	5,103,874.00	25,713,773.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,615,659.87	737,229,411.08
TOTAL	58,719,533.87	762,943,184.69

➤ Cuenta de Egresos

CONCEPTO	febrero 2021 Devengado	2020 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	91,998,927.43	724,811,169.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	13,084,534.94
SERVICIOS GENERALES	305,189.13	35,182,408.49
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
TOTAL	92,304,116.56	773,078,112.60

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



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



- 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 28 de febrero de 2021

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.

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

Lic. Luis Manuel Rosas Torres
Director Administrativo

Autorizo

Mtro. Isaias Rodríguez González
Director General