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	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
BANCOS	134,464,809.13	252,633,256.66
INVERSIONES TEMPORALES	131,734.12	131,734.12
TOTAL	134,596,543.25	252,764,990.78

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	530,966.59	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	120,235.60	35,583.46
BANCOMER CUENTA 159518525	88.26	63.20
BANCOMER CUENTA 185521483	300.66	25,382.52
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	6,595.08	23,841.60
SANTANDER CUENTA 65503033917	2,483,358.85	1,201,005.04
SANTANDER CUENTA 18000059098	2,797.89	2,797.07
SANTANDER CUENTA 18000078462	25,000.97	24,999.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	67.93	67.88
SANTANDER CUENTA 18000088927	39,494.15	39,482.56
SANTANDER CUENTA 18000113390	6,000.00	6,000.00
SANTANDER CUENTA 18000116076	138,058.67	111,745.79
SANTANDER CUENTA 65507868715	0.00	3,543,007.49
SANTANDER CUENTA 18000143372	10,621.22	60,608,000.09
SANTANDER CUENTA 18000114089	-0.06	121.65
SANTANDER CUENTA 18000147448	957.12	38,745,323.96
SANTANDER CUENTA 18000143386	0.00	39,433,035.16
SANTANDER CUENTA 18000148321	634.64	14,420,995.70
SANTANDER CUENTA 18000148352	124,705.18	54,523,070.02
SANTANDER CUENTA 18000150355	1,040,334.48	834.23
SANTANDER CUENTA 18000158331	0.00	3,416,350.13
SANTANDER CUENTA 65508355151	0.00	21,823,430.77
SANTANDER CUENTA 65508339684	0.00	9,585,102.25
SANTANDER CUENTA 65508365542	0.00	4,843,032.00
SANTANDER CUENTA 18000179954	110,840,669.82	0.00
SANTANDER CUENTA 18000193005	0.00	
SANTANDER CUENTA 18000189168	1,925,286.14	0.00
SANTANDER CUENTA 65508726524	0.00	0.00
AZTECA CUENTA 017202702	26,802.80	0.00

SANTANDER CUENTA 65504410625	0.00	0.00
SANTANDER CUENTA 65508459178	1,873.00	0.00
SANTANDER CUENTA 65508642792	500,000.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000003664	610,006.00	0.00
SANTANDER CUENTA 18000007146	8,295,339.06	0.00
SANTANDER CUENTA 18000198627	7,689,653.60	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	6,294.00	678.60
PLANTEL CANCUN DOS	0.00	683.82
PLANTEL CANCUN CUATRO	0.00	0.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	1,696.62	1,696.62
OTROS PLANTELES	2,164.86	18.89
TOTAL	134,464,809.13	252,633,256.66

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

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 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	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	53,593,210.33	55,318,346.00
MINISTRACION DE PLANTELES	12,989.87	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,504.61	2,239.79
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	19,053,565.13	33,499,423.63
	72,661,269.94	88,820,009.42

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
JAVIER EMILIANO SOLIS MARTINEZ	EJERC ANT. 2017	7,600.00	7,600.00
MARIO CORTEZ ORTIZ	EJERC ANT. 2017	7,406.69	7,406.69
CSAI CHETUMAL	EJERC ANT. 2017	19,950.00	19,950.00
CANDIDO GONZALEZ ROMERO	EJERC ANT. 2017	18,040.57	18,040.57
ELIA CONTRERAS IZQUIERDO	EJERC ANT. 2017	9,000.00	9,000.00
LORENZO RIVERO REYEZ	EJERC ANT. 2017	9,000.00	9,000.00
ROBERTO DE LA CRUZ CAMACHO	30/12/2019	0.00	15,300.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	05/10/2018	99,089.18	99,089.18
ANGEL CASTILLO GAMBOA	30 DIAS	100,855.27	35,162.87
ALFONSO VLADIMIR VAZQUEZ	30 DIAS	2,815,272.82	0.00
RUBEN DARIO REYES ESCAMILLA	30 DIAS	428,236.06	0.00
ABEL PADILLA SANCHEZ	60 DIAS	37,319.19	0.00
LUIS MANUEL ROSAS TORRES	90 DIAS	72,000.00	0.00

LEYDI LETICIA MORENO CRUZ	60 DIAS	81,326.16	0.00
JOSE MELCHOR GARCIA VILLANUEVA	30 DIAS	510,298.89	0.00
MARIO CAHUM FERNANDEZ	60 DIAS	45,350.90	0.00
RENE ALFREDO AVILA VAZQUEZ	30 DIAS	209,241.71	0.00
GOBIERNO DEL ESTADO DE Q.R.	2020	47,017,414.71	51,066,568.47
CONSAR (ISSSTE)	2020	0.00	2,198,384.24
FOVISSSTE 5% VIVIENDA	2020	1,820,592.46	1,820,592.46
DEPOSITO INGRESOS EXTEMPORANEO	30 DIAS	10,348.08	11,816.52
PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR	30 DIAS	33,494.42	0.00
DOCENTES PAGO INDEBIDO ESTIMULO A LA EDUCACIÓN (SE DESCUENTA QUINCENAL)	15/02/2021	167,431.35	0.00
OTROS DEUDORES		73,941.87	435.00
		53,593,210.33	55,318,346.00

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 estan pendientes de conciliar con la Secretaria de Finanzas y Planeación del Estado.

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

Los funcionarios que se reflejan como deudores a 30, 60 y 90 días corresponde a gastos por comprobar del ejercicio 2021, que estan pendientes de aplicar por falta del presupuesto autorizado en el sistema, serán devengados en meses posteriores.

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
PLANTEL JOSE MARIA MORELOS	30 DIAS	11,079.86	0.00
COORD. ZONA CENTRO	60 DIAS	1,910.01	0.00
OTROS		0.00	0.00
		12,989.87	0.00

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,504.61	2,239.79
	1,504.61	2,239.79

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

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

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	noviembre 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	7,931,176.98	8,970,676.98

SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2020	dic-20	0.00	13,406,358.50
		19,053,565.13	33,499,423.63

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 del ejercicio 2019 corresponde al retroactivo del incremento salarial pendiente de pago por la Sefiplan. El Subsidio Estatal 2020 corresponde a Bono Navideño pendiente de pago por Sefiplan

3) Derechos a recibir bienes y servicios

Este importe corresponde a pagos de servicios básicos pendientes de comprobar

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Servicios Básicos	25,199.77	0.00
	25,199.77	0.00

4) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	noviembre 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	noviembre 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	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	60,328,768.95	60,328,768.95
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	9,084,236.36	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
	99,334,417.20	99,294,397.20

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

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

Depreciaciòn, Deterioro y amortizaciòn acumulada de bienes

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
DEPRECIACIÒN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-53,592,327.63	-53,592,327.63
DEPRECIACIÒN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-7,781,833.04	-7,781,833.04
DEPRECIACIÒN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-10,195,528.98	-10,195,528.98
DEPRECIACIÒN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-8,987,700.66	-8,987,700.66
DEPRECIACIÒN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-5,359,673.07	-5,359,673.07
	-85,917,063.38	-85,917,063.38

Dentro de las polìticas del Colegio de Bachilleres se establece realizar una depreciaciòn anual, por lo que el saldo actual que se refleja corresponde al 31 de diciembre de 2019. El mètodo de depreciaciòn utilizado es el de Linea Recta, que considera el costo de adquisiciòn entre los años de vida ùtil dependiendo del tipo de bien de que se trate.

CONCEPTO	AÑOS VIDA UTIL	% DEPRECIACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
Muebles de oficina y estanterìa	10	10
Equipo de còmputo y tecnologìa de la informaciòn	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo de administraciòn	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Aparatos deportivos	5	20
Càmaras fotogràficas 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	noviembre 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
	223,777.69	223,777.69

Pasivo

8) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	101,931.82	54,959,105.97
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	1,355,327.79	8,118,895.15
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	80,201,698.02	92,440,470.38
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	72,181,808.03	230,910,473.11
	153,840,765.66	386,428,944.61

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

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días economicos 2020	-	54,959,105.97
PLANTEL CANCUN UNO	101,931.82	
	101,931.82	54,959,105.97

El saldo al 30 de noviembre corresponde a nominas por finiquitos y pagos de defunción que serán pagados posteriormente.

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DÍAS	0.00	32,954.00
METLIFE MEXICO S.A.	2018	187,158.52	187,158.52
COMETRA S.A.	90 DÍAS	0.00	141,610.62
CABLEMAS COMUNICACIONES	2015	0.00	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	2013	0.00	114,096.90
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DÍAS	0.00	340,459.25
MCN CONSULTORES INTEGRALES	30 DÍAS	0.00	264,317.45
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	30 DÍAS	149,870.13	127,010.72
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	60 DIAS	874,610.47	137,375.93
ADMINISTRADORA GRÁFICA AGUIHEROLI	30 DÍAS	0.00	691,901.02
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	30 DÍAS	0.00	281,740.80
RAFAEL HUMBERTO GUILLERMO PEDRERO	30 DÍAS	0.00	1,014,992.10
JULIAN DANIEL SOBERANIS VAZQUEZ	30 DÍAS	0.00	1,078,362.20
LAMUTECH S. DE R.L.	30 DÍAS	0.00	2,615,360.94
COMERCIALIZADORA MALEJO	30 DÍAS	0.00	253,011.52

CONSULTORIA Y TECNOLOGIA GUBERNAMENTAL	30 DÍAS	0.00	90,480.00
VANUME S. DE R.L.	30 DÍAS	0.00	393,733.86
JUAN PABLO CALZADA CARRILLO	30 DÍAS	21,825.00	
COPIERS S.A. DE C.V.	30 DÍAS	44,196.12	
OTROS PROVEEDORES		77,667.55	133,301.78
		1,355,327.79	8,118,895.15

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

CONCEPTO		noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	2017	16,823,882.71	16,823,882.72
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	7,675,935.33	38,389,453.33
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	2016	2,716,011.65	6,369,471.30
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	3,907,777.37	0.00
SEGUROS METLIFE	90 DÍAS	4,279,480.01	2,328,133.75
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	120 DIAS	24,614,596.92	169,445.22
CONSAR	2016	11,060,512.96	11,060,512.96
CONSAR	30 DIAS	4,479,096.50	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		703,549.57	1,937,860.83
		80,201,698.02	92,440,470.38

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

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

CONCEPTO		noviembre 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	1,457,206.71	1,472,506.71
GOBIERNO DEL ESTADO PAGO PASIVOS	2020	52,555,335.81	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		1,453,599.74	1,627,089.80
		72,181,808.03	230,910,473.11

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, esta en proceso la conciliación con la Secretaría de Finanzas y Planeación para su cancelación.

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

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

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

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

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

CONCEPTO	noviembre 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	375,311.30	426,311.30

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	19,029,040.60	25,032,520.91
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	652,247,187.51	737,229,411.08
Otros Ingresos y Beneficios Varios	142,153.00	681,252.70
Total de Ingresos	**671,418,381.11**	**762,943,184.69**

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

PLANTEL	noviembre 2021
OTROS PLANTELES	142,153.00
TOTAL	142,153.00

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

b) Gastos y Otras Pérdidas

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

CONCEPTO	noviembre 2021	2020

CONCEPTO	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	552,965,709.58	724,811,169.17
Materiales y Suministros	1,393,116.95	13,084,534.94
Servicios Generales	19,107,187.47	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	**573,466,014.00**	**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	noviembre 2021 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	71,311,791.61
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2020 por capitalizacion de bienes	631,721.76
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe)	76,146.87
Resultado del Ejercicio 2020	- 19,808,178.36
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	**52,059,188.14**
Donaciones de capital	40,020.00
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a noviembre 2021	97,952,367.11
Ajustes por cambios de valor	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	384,824.60
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de noviembre de 2021	**150,436,399.85**

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 y cancelación de pasivos por prescripción de obligación de pago de proveedores

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	noviembre 2021 IMPORTE	2020 IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	97,952,367.11	- 10,134,927.91
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 216,120,814.64	123,356,216.75
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 118,168,447.53	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	134,596,543.25	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		671,418,381.11
Mas	Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos	Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
	Total de Ingresos Contables		671,418,381.11

CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

	CONCEPTO	Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		573,466,014.00
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	-	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	-	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
	Total del Gasto Contable		573,466,014.00

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
- Avales 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	noviembre 2021 Devengado	2020 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	19,171,193.60	25,713,773.61
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		

Y OTRAS AYUDAS	652,247,187.51	737,229,411.08
TOTAL	671,418,381.11	762,943,184.69

- *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	noviembre 2021 Devengado	2020 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	552,965,709.58	724,811,169.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,393,116.95	13,084,534.94
SERVICIOS GENERALES	19,107,187.47	35,182,408.49
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
TOTAL	573,466,014.00	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
- 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 noviembre 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 Infomacion 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 registrò 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	Revisó	Autorizó
C. Angel Castillo Gamboa Jefe del Departamento de Recursos Financieros	Lic. Doris del Carmen Ortiz Barajas Directora Administrativa	Dr. Rafael Ignacio Romero Mayo Director General.