

Concepto	diciembre 2022	2021	Concepto	diciembre 2022	2021
<b>Activo</b>			<b>Pasivo</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	92,734,941.99	117,077,302.49	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	146,691,373.26	159,432,447.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,429,651.56	4,597,863.34	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	533,238.30	363,311.30
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>112,164,593.55</b>	<b>121,675,165.83</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>147,224,611.56</b>	<b>159,795,758.41</b>
<b>Activo no Circulante</b>			<b>Pasivo no Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,313,256.50	83,313,256.50	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	93,106,789.79	88,536,021.80	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 80,969,209.32	- 78,339,084.97	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	223,777.69			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivos no Circulantes</b>		
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>147,224,611.56</b>	<b>159,795,758.41</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>174,628,734.49</b>	<b>172,799,915.00</b>
			Aportaciones	166,500,292.03	166,500,292.03
			Donaciones de Capital	8,128,442.46	6,299,622.97
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>- 114,237,915.53</b>	<b>- 117,186,536.56</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,565,472.82	14,297,688.70
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 128,719,199.13	- 131,400,036.04
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 84,189.22	- 84,189.22
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>95,450,836.97</b>	<b>93,733,971.02</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>60,390,818.96</b>	<b>55,613,378.44</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>207,615,430.52</b>	<b>215,409,136.85</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>207,615,430.52</b>	<b>215,409,136.85</b>

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

Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal

Directora Administrativa

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña

Directora General.



# Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Actividades  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en Pesos)



Concepto	diciembre 2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión:</b>	<b>25,564,031.70</b>	<b>19,525,170.80</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,564,031.70	19,525,170.80
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>809,897,768.66</b>	<b>779,509,055.26</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	809,897,768.66	779,509,055.26
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,272,279.35</b>	<b>207,241.40</b>
Ingresos Financieros	-	-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,272,279.35	207,241.40
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>836,734,079.71</b>	<b>799,241,467.46</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>819,538,482.54</b>	<b>779,738,364.91</b>
Servicios Personales	780,049,070.52	747,658,716.63
Materiales y Suministros	7,388,898.74	6,487,636.42
Servicios Generales	32,100,513.28	25,592,011.86
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a fFideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>2,630,124.35</b>	<b>5,205,413.85</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,630,124.35	5,205,413.85
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>822,168,606.89</b>	<b>784,943,778.76</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>14,565,472.82</b>	<b>14,297,688.70</b>

\* No se incluyen: utilidad e intereses. Por regla de presentación se revelan como ingresos financieros

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

Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal  
Directora Administrativa

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña  
Directora General.



## Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2021</b>	<b>172,799,915.00</b>	-	-	-	<b>172,799,915.00</b>
Aportaciones	172,712,267.56	-	-	-	172,712,267.56
Donaciones de Capital	87,647.44	-	-	-	87,647.44
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2021</b>	-	<b>131,484,225.26</b>	<b>14,297,688.70</b>	-	<b>117,186,536.56</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	14,297,688.70	-	14,297,688.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	131,400,036.04	-	-	131,400,036.04
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	84,189.22	-	-	-
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021</b>	<b>172,799,915.00</b>	<b>131,484,225.26</b>	<b>14,297,688.70</b>	-	<b>55,613,378.44</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2022</b>	<b>1,828,819.49</b>	-	-	-	<b>1,828,819.49</b>
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	1,828,819.49	-	-	-	1,828,819.49
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del ejercicio 2022</b>	-	<b>2,680,836.91</b>	<b>267,784.12</b>	-	<b>2,948,621.03</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	14,565,472.82	-	14,565,472.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	2,680,836.91	14,297,688.70	-	11,616,851.79
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de Hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio 2022</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2022</b>	<b>174,628,734.49</b>	<b>128,803,388.35</b>	<b>14,565,472.82</b>	-	<b>60,390,818.96</b>

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

Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal  
Directora Administrativa

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña  
Directora General.

Concepto	diciembre 2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>836,734,079.71</b>	<b>799,241,467.46</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,564,031.70	19,525,170.80
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	809,897,768.66	779,509,055.26
Otros Orígenes de Operación	1,272,279.35	207,241.40
<b>Aplicación</b>	<b>819,538,482.54</b>	<b>779,738,364.91</b>
Servicios Personales	780,049,070.52	747,658,716.63
Materiales y Suministros	7,388,898.74	6,487,636.42
Servicios Generales	32,100,513.28	25,592,011.86
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>17,195,597.17</b>	<b>19,503,102.55</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>2,741,948.50</b>	<b>1,577,209.43</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	2,741,948.50	1,577,209.43
Otros Orígenes de Inversión	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 2,741,948.50</b>	<b>- 1,577,209.43</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>24,187,998.64</b>	<b>173,867,070.27</b>
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	24,187,998.64	173,867,070.27
<b>Aplicación</b>	<b>14,608,010.53</b>	<b>20,253,488.86</b>
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	14,608,010.53	20,253,488.86
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>- 38,796,009.17</b>	<b>- 153,613,581.41</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>24,342,360.50</b>	<b>135,687,688.29</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>117,077,302.49</b>	<b>252,764,990.78</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>92,734,941.99</b>	<b>117,077,302.49</b>

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

Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal

Directora Administrativa

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña

Directora General.



**Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo**  
**Informe de Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**



**El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Pasivos Contingentes.**

Los pasivos manifestados en la información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2022. Actualmente se está realizando por parte del Departamento Jurídico la valoración de procesos administrativos que pudieran dar lugar a obligaciones de pago por parte del Colegio de Bachilleres a fin de determinar los pasivos contingentes a registrar en la información financiera.

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

Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal  
Directora Administrativa

Autorizó

Mtra. Samantha Hernández Cardeña  
Directora General.

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) Efectivo y Equivalente:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
BANCOS/TESORERÍA	92,379,430.18	116,945,568.37
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	131,734.12	131,734.12
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	223,777.69	223,777.69
<b>TOTAL</b>	<b>92,734,941.99</b>	<b>117,301,080.18</b>

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SANTANDER CUENTA 65500544236	588,344.17	561,290.55
SANTANDER CUENTA 65500544219	3,926.00	3,926.00
SANTANDER CUENTA 65500544222	25,000.00	25,000.00
SANTANDER CUENTA 65501822064	5,880.00	5,880.00
SANTANDER CUENTA 65501927115	203,490.40	17,644.00
BANCOMER CUENTA 159518525	8,986.62	88.26
BANCOMER CUENTA 185521483	206,780.57	40,357.84
SCOTIABANK CUENTA 04606603300	0.00	1,361.16
SANTANDER CUENTA 65503033917	7,482,697.88	4,311,159.30
SANTANDER CUENTA 18000059098	0.00	2,797.89
SANTANDER CUENTA 18000078462	0.00	25,000.97
SANTANDER CUENTA 18000076825	0.00	67.93
SANTANDER CUENTA 18000088927	0.00	39,494.15
SANTANDER CUENTA 18000113390	0.00	606,000.00
SANTANDER CUENTA 18000116076	407,797.01	18,965.60
SANTANDER CUENTA 18000143372	0.00	10,621.22
SANTANDER CUENTA 18000147448	0.00	957.12
SANTANDER CUENTA 18000148321	0.00	634.64
SANTANDER CUENTA 18000148352	0.00	124,705.18
SANTANDER CUENTA 18000150355	0.00	1,040,334.48
SANTANDER CUENTA 18000179954	0.00	40,873,979.80
AZTECA CUENTA 017202702	56,794.97	28,002.00
SANTANDER CUENTA 65508459178	0.00	2,120,298.53
SANTANDER CUENTA 65508642792	0.00	500,000.00
SANTANDER CUENTA 18000003664	0.00	2,384.46
SANTANDER CUENTA 18000198627	0.00	38,004,217.21
SANTANDER CUENTA 65508430682	0.00	1,300,000.00
SANTANDER CUENTA 18000202092	0.00	8,819,546.46
SANTANDER CUENTA 18000189154	0.00	2,686,177.03
SANTANDER CUENTA 18000199238	0.00	3,946,632.41
SANTANDER CUENTA 18000199241	0.00	11,811,707.56
SANTANDER CUENTA 18000224463	9,739,594.15	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  
31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)



SANTANDER CUENTA 18000204579	39,210,313.72	0.00
SANTANDER CUENTA 18000239589	25,412,228.05	0.00
SANTANDER CUENTA 18000239635	8,473,312.65	0.00
SANTANDER CUENTA 18000232407	278,426.41	0.00
PLANTEL COZUMEL	22,612.84	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	11.60	0.00
PLANTEL CANCUN CUATRO	0.00	15,000.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	1,292.74	1,336.62
PLANTEL SABAN	43,369.11	0.00
PUERTO MORELOS	204,715.85	0.00
COORDINACIÓN ZONA CENTRO	3,855.44	0.00
OTROS PLANTELES	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>92,379,430.18</b>	<b>116,945,568.37</b>

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

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	diciembre 2022	2021
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
<b>TOTAL</b>	<b>131,734.12</b>	<b>131,734.12</b>

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

CONCEPTO	diciembre 2022	2021
	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	63,758.00
	<b>223,777.69</b>	<b>223,777.69</b>

## 2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2022	2021
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,993,933.74	2,047,936.74
MINISTRACION DE PLANTELES	0.00	0.00
SUBSIDIO AL EMPLEO	243.16	1,400.98
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	17,435,474.66	2,548,525.62
	<b>19,429,651.56</b>	<b>4,597,863.34</b>

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2022	2021
		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  
31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)



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
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	05/10/2018	99,089.18	99,089.18
FOVISSSTE 5% VIVIENDA	2020	1,820,592.46	1,820,592.46
DEPOSITO INGRESOS EXTEMPORANEO	30 DIAS	660.00	440.40
PENSION ALIMENTICIA POR COMPROBAR	30 DIAS	1,364.92	0.00
OTROS DEUDORES		1,229.92	56,817.44
		<u>1,993,933.74</u>	<u>2,047,936.74</u>

Los deudores de ejercicios anteriores se procederá a integrar los expedientes para determinar su factibilidad de cobro y proceder a su cobro o determinación de incobrabilidad.

El saldo de FOVISSSTE corresponde a retenciones en exceso de participaciones del Gobierno del Estado y se aplicarán en pagos futuros a esas instancias, o será reintegrado a la Sefiplan que es la instancia que pagó esta obligación vía retención de sus Participaciones.

Los servidores públicos que se registran con antigüedad de 30, 60, 90 y 120 días son gastos por comprobar que se devengarán posteriormente una vez que los expedientes estén debidamente integrados

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
OTROS PLANTELES		0.00	0.00
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	30 DIAS	243.16	1,400.98
		<u>243.16</u>	<u>1,400.98</u>

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

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

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	2018	1,502,322.62	1,502,322.62
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2021	dic-21	0.00	1,046,203.00
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2022	dic-22	15,933,152.04	0.00
		<u>17,435,474.66</u>	<u>2,548,525.62</u>

El subsidio federal del ejercicio 2018 corresponde al Apartado "D" del Anexo de Ejecución para el pago de estímulo docente que aun está pendiente de pago por parte de la Federación.

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

El subsidio estatal 2022 corresponde a la provisión para pago de la 2a. Parte de aguinaldo, fue transferido al Colegio el 9 de enero de 2023

### 3) Derechos a recibir bienes o servicios

Este importe corresponde a pagos de servicios básicos pendientes de comprobar y anticipos a proveedores

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Servicios Básicos	0.00	0.00
Servicios Ecologicos del Mayab	0.00	0.00
Grupo Boxito S.A.	0.00	0.00
Veronica Alejandra Jimenez Vallejo	0.00	0.00
Turistica Maya	0.00	0.00
Otros Anticipos	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 4) 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	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
PLANTEL CANCUN DOS	10,610,747.21	10,610,747.21
PLANTEL CHETUMAL DOS	6,665,263.74	6,665,263.74
PLANTEL CANCUN TRES	7,472,718.00	7,472,718.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	5,977,266.83	5,977,266.83
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	5,740,131.71	5,740,131.71
OTROS PLANTELES	46,847,129.01	46,847,129.01
	<u>83,313,256.50</u>	<u>83,313,256.50</u>

### 5) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	57,039,421.71	52,539,752.57
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	7,694,488.66	7,341,482.38
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,654,862.07	8,680,245.60
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,625,367.72	13,006,567.72
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	7,092,649.63	6,967,973.53
	<u>93,106,789.79</u>	<u>88,536,021.80</u>

El incremento corresponde a la adquisición de equipo y donaciones realizadas a las unidades administrativas durante el ejercicio 2022.

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

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
BIENES INTANGIBLES	-	-

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-48,979,875.46	-47,842,329.39
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-6,815,450.71	-6,558,625.30
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-8,091,272.25	-7,778,551.99
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-12,276,588.37	-11,832,260.88
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-4,806,022.53	-4,327,317.41
	<u>-80,969,209.32</u>	<u>-78,339,084.97</u>

Dentro de las políticas del Colegio de Bachilleres se establece realizar una depreciación anual, por lo que el saldo actual que se refleja corresponde al 31 de diciembre de 2022. 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 video	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

## 6) Otros Activos

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

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
	0.00	223,777.69

El saldo de esta cuenta se traspa al rubro de efectivo y equivalentes.

## Pasivo

### 7) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR CORTO PLAZO	37,299,897.79	38,100,068.03

**Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo**  
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo  
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios  
 31 de diciembre de 2022  
 (Cifras en pesos)

PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	3,170,840.04	5,877,607.99
RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR CORTO PLAZO	86,457,486.20	95,801,042.02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	19,763,149.23	19,653,729.07
	<u>146,691,373.26</u>	<u>159,432,447.11</u>

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

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Provisión de aguinaldo y días económicos 2021	-	38,100,068.03
2a. Quincena de octubre 2022 (finiquitos y jubilaciones)	37,299,897.79	
	<u>37,299,897.79</u>	<u>38,100,068.03</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2022 corresponde a provisión del 2a. Parte Aguinaldo, Días Económicos y Estímulo de Puntualidad y Asistencia que se pagaran en enero y febrero de 2023.

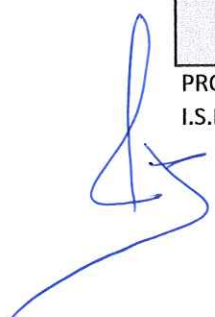
La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	ANTIGÜEDAD	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	30 DÍAS	1,857.00	1,524.00
METLIFE MEXICO S.A.	2018	0.00	187,158.52
MCN CONSULTORES INTEGRALES	90 DÍAS	0.00	578,507.90
MARIO HUMBERTO NADAL MARTINEZ	60 DIAS	383,697.04	149,870.13
VICMAR SEGURIDAD PRIVADA	30 DÍAS	461,430.12	431,282.00
LAMUTECH S. DE R.L.	60 DÍAS	515,909.52	1,571,823.78
LG DISTRIBUCIONES S.A.	30 DÍAS	204,430.70	846,860.41
COPIERS S.A. DE C.V.	30 DÍAS	0.00	41,364.56
ANA JOSEF PERALTA ALONSO	30 DÍAS	88,050.24	633,262.45
MOBILIARIO S.A. DE C.V.	60 DIAS	0.00	492,336.85
VALBREN S.A. DE C.V.	60 DÍAS	0.00	188,115.60
MEDAM S. DE R.L. DE C.V.	90 DÍAS	0.00	69,230.42
COPI SISTEMAS DE YUCATÁN S.A.	60 DÍAS	0.00	588,893.43
CENTRO DE COPIADO MERIDA	30 DÍAS	158,524.35	0.00
JUAN MISAEL HERNANDEZ	30 DÍAS	69,606.00	0.00
GUILLERMO RODRIGUEZ HERRERA	30 DÍAS	82,940.94	0.00
CONSULTORES DE QUINTANA ROO S.C.	30 DÍAS	573,783.77	0.00
GC DEL SURESTE S.A. DE C.V.	30 DÍAS	250,560.00	0.00
EVELYN NAYELI RUIZ RAMIREZ	30 DÍAS	89,494.00	0.00
OTROS PROVEEDORES		290,556.36	97,377.94
		<u>3,170,840.04</u>	<u>5,877,607.99</u>

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

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

CONCEPTO		diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
PROVISION I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	EJ. 2015 Y 2016	16,823,882.71	16,823,882.71
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	30 DIAS	29,408,238.71	39,686,642.62



	EJ. 2016,2017 Y 2020	2,716,011.65	2,716,011.65
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30 DIAS	4,993,487.63	4,709,484.39
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	90 DIAS	4,853,893.77	4,972,318.41
SEGUROS METLIFE	EJERC. ANT.	186,236.60	186,236.60
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	2022	6,407.76	0.00
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	2016 Y 2020	11,060,512.96	11,060,512.96
CON SAR	60 DÍAS	10,522,506.92	9,480,687.33
CON SAR	2016	3,940,855.00	3,940,855.00
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA		1,945,452.49	2,224,410.35
OTROS ACREEDORES		<u>86,457,486.20</u>	<u>95,801,042.02</u>

El saldo de la cuenta de ISR sueldos y salarios de los ejercicios 2015 y 2016, la facultad del SAT para reclamar el pago ha caducado, se esta trabajando con las areas de jurídico, Organo Interno de Control y el Departamento de Recursos Financieros para integrar el expediente para proceder a la cancelación administrativa del pasivo.

El saldo de las cuentas de ISSSTE, CON SAR y 3% sobre nómina de ejercicios anteriores se cancelará en conciliación de saldos con la SEFIPLAN quien realizó el pago de estas retenciones y aportaciones vía retención de sus Participaciones.

El saldo de la cuenta de Aportaciones de Fondo de Ahorro de ejercicios anteriores es debido a trabajadores que están pendientes de finiquitar su relación laboral. El saldo de fondo de ahorro del ejercicio 2022 corresponde a la provisión quincenal que se paga en el mes de diciembre 2022.

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

CONCEPTO		diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	2015	16,269,301.00	16,269,301.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2019	446,364.77	446,364.77
PROVISION FINIQUITOS Y LIQUIDACIONES	2017	1,457,206.71	1,457,206.71
OTROS ACREEDORES		1,590,276.75	1,480,856.59
		<u>19,763,149.23</u>	<u>19,653,729.07</u>

El saldo en la cuenta de Gobierno del Estado Estímulo, está pendiente su cancelación en conciliación de saldos que se efectue con la Sefiplan.

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

El importe de otros acreedores disminuye por la cancelación de provisiones por prescripción determinada por el Departamento Jurídico.

### 8) 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	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	15,665.00	15,665.00
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00	22,500.00
PLANTEL ISLA MUJERES	23,712.00	23,712.00
PLANTEL RIO HONDO	14,000.00	14,000.00
PLANTEL COZUMEL	0.00	15,000.00
PLANTEL NICOLAS BRAVO	12,050.00	12,050.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	64,500.00	0.00



**Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo**  
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo  
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios  
 31 de diciembre de 2022  
 (Cifras en pesos)



PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	18,600.00	0.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	54,000.00	54,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	120,693.00	57,266.00
PLANTEL CANCUN TRES	98,100.00	59,100.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	28,500.00	13,500.00
OTROS PLANTELES	60,918.30	76,518.30
<b>TOTAL</b>	<b>533,238.30</b>	<b>363,311.30</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1) Ingresos de la Gestión**

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	25,564,031.70	19,525,170.80
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	809,897,768.66	779,509,055.26
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,272,279.35	207,241.40
<b>Total de Ingresos</b>	<b>836,734,079.71</b>	<b>799,241,467.46</b>

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	diciembre 2022
PLANTEL CHETUMAL UNO	185,069.00
PLANTEL CANCUN UNO	147,000.00
PLANTEL ISLA MUJERES	37,500.00
PLANTEL CHETUMAL DOS	57,000.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	49,600.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	90,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	148,700.00
CANCUN TRES	91,000.00
CANCUN CUATRO	59,500.00
DIRECCIÓN GENERAL	256,876.78
OTROS PLANTELES	150,033.57
<b>TOTAL</b>	<b>1,272,279.35</b>

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

Los ingresos de la Dirección General corresponde a pagos que realizan los Colegios incorporados para la validación de estudios.

## 2) Gastos y Otras Pérdidas

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

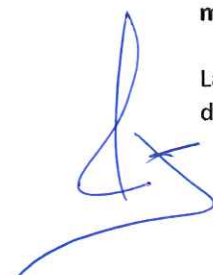
CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Servicios Personales	780,049,070.52	747,658,716.63
Materiales y Suministros	7,388,898.74	6,487,636.42
Servicios Generales	32,100,513.28	25,592,011.86
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,630,124.35	5,205,413.85
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>822,168,606.89</b>	<b>784,943,778.76</b>

## 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	diciembre 2022 IMPORTE
<b>Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2020</b>	52,059,188.14
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2021 por capitalización de bienes	87,647.44
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores por conciliación patrimonio	54,915.85
Ajuste por cancelación de Adefas con SEFIPLAN	16,951,242.51
Cancelación por prescripción de pasivos de ejercicios anteriores	637,091.42
Aplicación de subrogación de pago de CONSAR por SEFIPLAN	5,537,921.10
Resultado del Ejercicio 2021	14,297,688.70
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021</b>	<b>55,613,378.44</b>
Donaciones de capital	1,828,819.49
Ajustes Aportaciones y Donaciones	-
Resultado del Ejercicio a diciembre 2022	14,565,472.82
Ajustes por cambios de valor	-
Ajuste de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores (reintegro a la Tesofe)	- 11,616,851.79
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al mes de diciembre 2022</b>	<b>60,390,818.96</b>

La disminución en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores corresponde al reintegro a la Tesorería de la Federación del saldo del recurso federal no devengado del ejercicio 2021



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

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

CONCEPTO	diciembre 2022 IMPORTE	2021 IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	17,195,597.17	19,503,102.55
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 2,741,948.50	- 1,577,209.43
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 38,796,009.17	- 153,613,581.41
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 24,342,360.50	- 135,687,688.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	117,077,302.49	252,764,990.78
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	92,734,941.99	117,077,302.49

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

CONCEPTO	Parcial	Total
Total de Ingresos Presupuestarios		836,734,079.71
Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	-	
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	-	
Total de Ingresos Contables		836,734,079.71

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES**

CONCEPTO	Parcial	Total
Total de Egresos Presupuestarios		818,944,597.07
Menos Egresos presupuestarios no contables	342,637.87	
Mas Gastos Contables no Presupuestarios	2,630,124.35	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	936,523.34	
Total del Gasto Contable		822,168,606.89

El importe de Otros Gastos Contables no Presupuestales corresponde a gastos autorizados por la H. Junta Directiva para ejercer en el ejercicio 2022 el saldo de ingresos propios no devengados del ejercicio 2021.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**1) Contables**

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Aavales y garantías

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

## 2) Presupuestarias

### ➤ Cuenta de Ingresos

CONCEPTO	diciembre 2022 Devengado	2021 IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	25,564,031.70	19,525,170.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	809,897,768.66	779,509,055.26
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,272,279.35	207,241.40
<b>TOTAL</b>	<b>836,734,079.71</b>	<b>799,241,467.46</b>

### ➤ Cuenta de Egresos

CONCEPTO	diciembre 2022 Devengado	2021 Devengado
SERVICIOS PERSONALES	780,049,070.52	747,658,716.63
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,388,898.74	6,487,636.42
SERVICIOS GENERALES	28,764,679.31	25,592,011.86
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2,741,948.50	1,577,209.43
<b>TOTAL</b>	<b>818,944,597.07</b>	<b>781,315,574.34</b>

## c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1) Introducción

Los Estados Financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos

Su objetivo es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en su elaboración para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 2) Panorama Económico y Financiero

Para las operaciones del Colegio, sus principales fuentes de financiamiento son las aportaciones de la Federación y el Estado, además de su recaudación autorizada de Ingresos Propios, lo que integra el techo presupuestal con el que se cumplen los objetivos y metas programadas.

### 3) Autorización e Historia



**Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo**  
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo  
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios  
31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)



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.

#### **4) Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto Social**

El Colegio, tiene por objeto impartir la educación correspondiente al tipo medio superior.

##### **b) Principal actividad**

- 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.

##### **c) Ejercicio Fiscal**

Las cifras que se presentan en los estados financieros y presupuestarios corresponden al 31 de diciembre de 2022

##### **d) 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)

##### **e) Consideraciones Fiscales**

El Colegio de Bachilleres esta obligado a la retención del Impuesto Sobre la Renta de los Trabajadores, Retenciones de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto sobre la Renta por Servicios Profesionales y Arrendamiento de Inmuebles.

##### **f) 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.

#### **5) 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

## 6) Políticas de Contabilidad 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.

**7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Las operaciones realizadas por el Colegio de Bachilleres son en Pesos Mexicanos y por tanto no existe posibilidad por riesgo cambiario

**8) Reporte Analítico del Activo**

La vida útil y depreciación utilizada para los diferentes tipos de activos es la siguiente:

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 video	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

**9) Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 31 de diciembre de 2022 el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10) Reporte de la Recaudación**

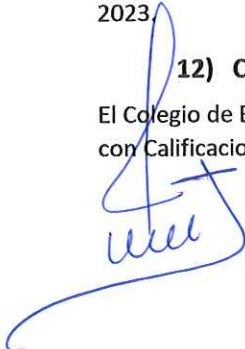
La recaudación de las ministraciones por el recurso convenido Federal y Estatal se realiza en la Dirección General del Colegio, en tanto que la recaudación por los Ingresos Propios establecidos en el Tabulador de Ingresos Propios autorizados por la H. Junta Directiva se realiza en todas y cada una de las unidades administrativas del Colegio.

**11) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El saldo al 31 de diciembre de 2022 por concepto de Pasivos y Cuentas por Pagar es por la cantidad de \$147'224,611.56 y se integra principalmente por provisiones de nómina y retenciones de impuestos que serán pagados en el mes de enero de 2023.

**12) Calificaciones Otorgadas**

El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no está facultado para la contratación de Deuda y por tanto no cuenta con Calificaciones Otorgadas



### 13) Proceso de Mejora

Con la finalidad de contar con instrumentos legales y administrativos actualizados, actualmente el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo tiene en revisión de los diferentes órganos normativos del Estado su Reglamento Interior, para posteriormente actualizar la normatividad interna que de este ordenamiento emanen.

### 14) Información por Segmentos.

Las unidades administrativas del Colegio elaboran sus procesos de manera homogénea y esta se consolida en un solo Informe Financiero y por tanto no cuenta con Información por Segmentos.

### 15) Eventos Posteriores al Cierre

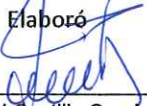
Al cierre del Ejercicio 2022, el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo tiene pendiente el reintegro a la Tesorería de la Federación por recursos federales no devengados por un importe de \$ 2'204,680.00

### 16) Partes Relacionadas

El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

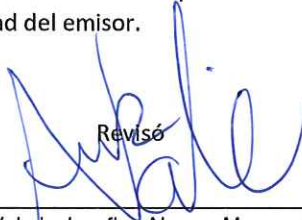
17) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró



C. Angel Castillo Gamboa  
Jefe del Departamento de Recursos

Revisó



Lic. Valeria Josefina Alcocer Monsreal  
Directora Administrativa

Autorizó



Mtra. Samantha Hernández Cardeña  
Directora General.