



Colegio de Bachilleras del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014



Activo	dic-16	2015	Pasivo	dic-16	2015
Activo circulante			Activo circulante		
Efectivo y equivalentes	115,660,590.28	77,743,343.44	Cuentas por pagar a corto plazo	240,301,128.28	161,015,110.64
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	89,408,659.49	2,245,138.77	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	2,020,000.00	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 tenencia en garantía y/o administración a corto plazo	227,404.30	179,472.00
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-	-
Total de activos circulantes	205,069,249.77	80,248,383.21	Total de pasivos circulantes	240,528,532.58	161,194,582.64
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
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	83,025,256.54	83,025,256.54	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes muebles	86,344,104.28	85,043,467.26	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Fondos y bienes de tenencia en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	70,993,773.88	71,274,531.91	Provisiones a largo plazo	-	-
Activos diferidos	197,915.69	197,915.69			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Total de pasivos no circulantes	240,528,532.58	161,194,582.64
Otros activos no circulantes	-	-	Total del pasivo	240,528,532.58	161,194,582.64
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	166,616,516.73	166,524,877.29
			Aportaciones	166,524,877.29	166,524,877.29
			Donaciones de Capital	91,639.44	-
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Hacienda pública/patrimonio generado	103,502,296.91	150,479,029.14
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	46,976,732.23	11,627,248.09
			Resultados de ejercicios anteriores	150,479,029.14	138,851,781.05
			Revaluos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Resultados por posición monetaria	-	-
			Resultados por tenencia de activos no monetarios	-	-

Total de activos no circulante	98,573,502.63	96,992,047.58	Total hacienda pública/patrimonio	63,144,219.82	16,045,848.15
Total del activo	303,642,752.40	177,240,430.79	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	303,642,752.40	177,240,430.79

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboró

Licdo. Erik Daniel Martínez Alva
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó
M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Augusto
Mtra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
Directora General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y año fiscal de 2015



Concepto	dic-16	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	30,729,080.80	30,513,146.76
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	30,729,080.80	30,513,146.76
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	690,040,350.81	617,955,195.71
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	690,040,350.81	617,955,195.71
Otros ingresos y beneficios	4,776,902.73	3,530,481.96
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	4,776,902.73	3,530,481.96
Total de ingresos y otros beneficios	725,546,334.34	651,998,824.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	671,836,671.69	654,568,150.17
Servicios personales	600,447,410.00	600,260,609.66
Materiales y suministros	10,840,247.36	10,763,802.08
Servicios generales	54,870,013.73	41,534,653.63
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	380,000.00	1,363,174.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	380,000.00	1,363,174.00
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos analogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por coberturas	-	-
Apoyos financieros	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	6,352,930.42	7,694,748.35
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	7,694,748.35
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros gastos	6,352,930.42	-
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	678,569,602.11	663,626,072.52
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	46,976,732.23	11,627,248.09

¹ 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

Licdo. Erik Daniel Martínez Alva
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

Mr. C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
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 2015 y Ejercicio Fiscal de 2016



Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores					
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	182,140,590.77	66,394,711.19	8,877,236.30	-	106,868,643.28
Aportaciones	15,615,713.48	-	-	-	15,615,713.48
Donaciones de capital	15,615,713.48	-	-	-	15,615,713.48
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio					
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	72,437,069.86	2,750,011.79	-	75,207,081.65
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	11,627,248.09	-	11,627,248.09
Revalúos	-	72,437,069.86	8,877,236.30	-	63,579,833.56
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2015	166,524,877.29	138,851,781.05	11,627,248.09	-	16,045,848.15
Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio 2016					
Aportaciones	91,639.44	-	-	-	91,639.44
Donaciones de capital	91,639.44	-	-	-	91,639.44
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio					
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	11,627,248.09	58,603,980.32	-	46,976,732.23
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	46,976,732.23	-	46,976,732.23
Revalúos	-	11,627,248.09	11,627,248.09	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2016	166,616,516.73	150,479,029.14	46,976,732.23	-	63,114,219.82

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elaboro

Licdo. Erik Daniel Martínez Alva
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
Directora General

Concepto
Flujos de efectivo de las actividades de operación

Diciembre 2016

2015

Origen	725,546,334.34	651,998,824.43
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	30,729,080.80	30,513,146.76
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	690,040,350.81	617,955,195.71
Otros orígenes de operación	4,776,902.73	3,530,481.96
Aplicación	672,216,671.69	655,931,324.17
Servicios personales	606,117,410.60	602,269,603.56
Materiales y suministros	10,849,247.36	10,763,892.98
Servicios generales	54,870,013.73	41,534,653.63
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	380,000.00	1,363,174.00
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	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	53,329,662.65	3,932,499.74
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	7,842,746.03	1,543,836.50
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	7,842,746.03	1,525,853.60
Otras aplicaciones de inversión	-	17,982.90
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	7,842,746.03	1,543,836.50
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	79,333,949.94	16,692,164.23
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	79,333,949.94	16,692,164.23
Aplicación	86,903,319.72	210,200.00
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	86,903,319.72	210,200.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	7,569,369.78	16,481,964.23
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	37,917,546.84	11,005,627.99
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	77,743,043.44	66,737,415.45
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	115,660,590.28	77,743,043.44

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Elabora

Revisó

Autorizó

Licdo. Erik Daniel Martínez Alva
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Mtra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
Directora General

I NOTAS DE DESGLOSE

I.1 INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

a) Efectivos y Equivalentes:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS	13,135,908.22	292,652.34
INVERSIONES TEMPORALES	102,524,682.06	77,450,391.10
TOTAL	115,660,590.28	77,743,043.44

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
SERFIN CUENTA 65500544236	34,582.72	161,640.30
SERFIN CUENTA 65500544219	4,789.00	4,789.00
SERFIN CUENTA 65500544222	12,887,390.88	20,921.56
SERFIN CUENTA 65501822064	5,880.00	5,880.00
SERFIN CUENTA 65501927115	3,466.20	12,042.88
BANCOMER CUENTA 159518525	12,399.34	12,399.33
BANCOMER CUENTA 185521483	13,123.00	14,008.00
SERFIN CUENTA 65503033917	57,802.57	20,877.54
SERFIN PAAGES CUENTA 65504488699	4,085.69	4,085.69
SERFIN CUENTA 65504410625	4,057.47	4,057.47
SERFIN CUENTA 65504773908	13,544.86	13,544.86
SERFIN CUENTA 65504797305	29,426.68	15,507.55
SERFIN CUENTA 18000035304	12,236.27	2,825.04
SERFIN CUENTA 65505485781	19,015.97	0.00
SERFIN CUENTA 65505871688	19,880.26	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	4,275.00	0.00
PLANTEL TIHOSUCO	73.12	73.12
PLANTEL CANCUN DOS	27.38	0.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	9,851.81	0.00
TOTAL	13,135,908.22	292,652.34




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 2016
(Cifras en pesos)

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO FEDERAL	0.00	297,886.64
RECURSO ESTATAL	6,269,403.60	5,567,466.12
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
INGRESOS PROPIOS 2	1,797,240.63	6,127,340.44
FEDERAL EJERCICIO 2015	94,326,303.71	59,378,965.44
RAMO U080-2015-B	0.00	5,946,998.34
FONDO PAAGES 2016-B	0.00	0.00
TOTAL	102,524,682.06	77,450,391.10

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS	153,987.97	199,697.39
MINISTRACION DE PLANTELES	869.48	9,227.93
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,574.09	1,774.84
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	89,250,227.95	2,084,439.61
	89,408,659.49	2,295,139.77

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
PLANTEL ISLA MUJERES	7,600.00
ANGEL CASTILLO GAMBOA	10,292.61
MARIO CORTEZ ORTIZ	7,406.69
CSAI CHETUMAL	19,950.00
MIRZA BURGOS AZUETA	25,000.00
CANDIDO GONZALEZ ROMERO	18,040.57
ELIA CONTRERAS IZQUIERDO	9,000.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	9,851.81
LORENZO ENRIQUE RIVERO	9,000.00
OTROS DEUDORES	37,846.29
	153,987.97

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
EMSAD X HAZIL	233.00
EMSAD PRESIDENTE JUAREZ	482.70
EMSAD MAYA BALAM	153.78
	869.48

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,574.09	1,774.84
	3,574.09	1,774.84

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

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS	73,580,848.24	2,084,439.61
SUBSIDIO FEDERAL	15,669,379.71	
	89,250,227.95	2,084,439.61

c) Derechos a recibir bienes y servicios

Este rubro se integra por la cuenta de Anticipo a Proveedores

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
	0.00
	0.00

d) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
	0.00
	0.00

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro se integra por la cuenta de Edificios, Instalaciones y Terrenos:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
PLANTEL CANCUN DOS	10,610,747.21
PLANTEL CHETUMAL DOS	6,665,263.74
PLANTEL CANCUN TRES	7,472,718.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	5,977,266.83
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	5,740,131.71
OTROS PLANTELES	46,559,129.05
	83,025,256.54

f) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	49,390,114.41
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	9,441,136.72
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,298,028.08
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,616,368.81
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	7,598,456.26
	<u>86,344,104.28</u>

g) Activos Diferidos

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

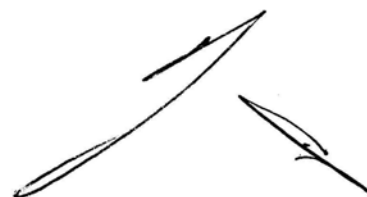
CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	59,203.00
RADIOMOVIL DIPSA S.A.	13,323.00
PEDRO MARTINEZ TORRES	18,000.00
JORGE EDUARDO ZOGBY CHELUJA	16,000.00
MARIA GENOVEVA MARTINEZ	27,631.69
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	63,758.00
	<u>197,915.69</u>

Pasivo

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Diciembre 2016	diciembre 2015
	IMPORTE	IMPORTE
PROVEEDORES	4,032,716.85	5,872,149.72
ACREEDORES DIVERSOS	236,268,411.43	155,142,960.92
	<u>240,301,128.28</u>	<u>161,015,110.64</u>



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 2016
(Cifras en pesos)

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
LG DISTRIBUCIONES S.A.	664,634.76
MARIA VIRGINIA PECH CANUL	52,200.00
TELEFONOS DE MEXICO S.A.	84,755.91
CENTRO DE COPIADO MERIDA	432,354.30
METLIFE MEXICO S.A.	253,536.66
VICMAR DE CHETUMAL	1,639,463.70
PROTEGE SERVICIOS DE TRASLADO	239,459.96
CABLEMAS COMUNICACIONES	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	114,096.90
GC DEL SURESTE S.A.	101,790.00
OTROS PROVEEDORES	229,397.12
	<u>4,032,716.85</u>

La cuenta de Acreedores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	65,397,941.16
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	30,732,064.76
SEGUROS METLIFE	5,053,882.16
PROVISION DIAS ECONOMICOS	5,218,981.96
PROVISION SEGUNDA PARTE AGUINALDO	19,945,817.65
PROVISION ESTIMULO PUNT. Y ASISTENCIA	3,194,233.23
CONSAR	82,311,296.33
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	3,940,855.00
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	16,269,301.00
OTROS ACREEDORES	4,204,038.18
	<u>236,268,411.43</u>

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

Este rubro se integra por la cuenta de Fondo de Garantía:

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	15,665.00
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	21,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	24,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	29,924.00
PLANTEL CANCUN TRES	26,100.00
OTROS PLANTELES	88,215.30
TOTAL	<u>227,404.30</u>

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos de la Gestión

Los ingresos están integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	Diciembre 2016 IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos de Gobierno	30,729,080.80
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	690,040,350.81
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,776,902.73
Total de Ingresos	725,546,334.34

b) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de diciembre se integran como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016 IMPORTE
Servicios Personales	606,117,410.60
Materiales y Suministros	10,849,247.36
Servicios Generales	54,870,013.73
Subsidios y Subvenciones	380,000.00
Otros Gastos (depreciación de patrimonio)	6,352,930.42
Total de Gastos y Otras Pérdidas	678,569,602.11

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Las partidas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, se desglosa como sigue:

CONCEPTO	Diciembre 2016 IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2014	106,868,643.28
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2015 por capitalización de bienes	- 15,615,713.48
Resultado del Ejercicio 2015	- 75,207,081.65
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2015	16,045,848.15
Donaciones de capital	91,639.44
Resultado del Ejercicio a diciembre de 2016	46,976,732.23
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio diciembre de 2016	63,114,219.82

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	Diciembre 2016
	IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	53,329,662.65
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 7,842,746.03
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 7,569,369.78
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	37,917,546.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	77,743,043.44
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	115,660,590.28

II 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 pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

➤ **Contables:**

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

1) Cuentas de Orden Contables

CONCEPTO	Diciembre 2016	
	CARGOS	ABONOS
TRANSFERENCIA DISPONIBLE		34,161,014.19
TRANSFERENCIA EROGADA		651,640,342.65
TRANSFERENCIA RECIBIDA	685,801,356.84	
NUMERARIO DISPONIBLE		7,086,908.46
NUMERARIO EROGADO		28,419,075.07
NUMERARIO INGRESADO	35,505,983.53	
TOTAL	721,307,340.37	721,307,340.37

2) Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuenta de Ingresos

CONCEPTO	Diciembre 2016
	Recaudado
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	35,505,983.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	685,801,356.84
TOTAL	721,307,340.37

CONCILIACION CON INGRESOS CONTABLES

TOTAL INGRESOS PRESUPUESTALES 721,307,340.37

MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES

TRANSFERENCIA PARA CONSAR EJERC. ANT. 4,238,993.97

TOTAL INGRESOS CONTABLES EDO. ACTIVID. 725,546,334.34

➤ Cuenta de Egresos

CONCEPTO	Diciembre 2016
	Devengado
SERVICIOS PERSONALES	606,117,410.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,849,247.36
SERVICIOS GENERALES	54,870,013.73
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	380,000.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	7,842,746.03
TOTAL	680,059,417.72

CONCILIACION CON GASTOS CONTABLES

TOTAL GASTOS PRESUPUESTALES 680,059,417.72

- GASTOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES 7,842,746.03

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION 6,175,226.81

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT 879,396.39

EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORATORIC 70,349.97

MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS 717,772.86

+ GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES 6,352,930.42

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES 6,352,298.42

DISMINUCION DE INVENTARIOS 632.00

TOTAL GASTOS CONTABLES EDO. ACTIVID. 678,569,602.11

III 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 31 de diciembre de 2016

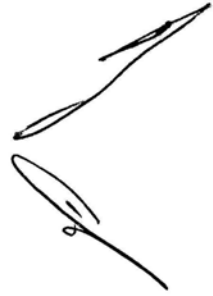
c) Régimen Jurídico

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 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.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, al 31 de diciembre de 2016, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

Elaboró

Licdo. Erik Daniel Martínez Alva
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
Directora General.

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

**ANALISIS DE CUENTAS DE PATRIMONIO QUE SE
MODIFICARON DURANTE EL EJERCICIO 2016**

CUENTA	NOMBRE	2015	2016	VARIACION
132	MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	48,772,379.31	49,390,114.41	617,735.10
133	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT.	9,284,703.93	9,441,136.72	156,432.79
134	EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	8,309,127.41	8,298,028.08	- 11,099.33
135	VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	11,616,368.81	11,616,368.81	-
136	MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	7,060,877.80	7,598,456.26	537,578.46
	TOTALES	85,043,457.26	86,344,104.28	1,300,647.02

137 DEPRECIACION ACUMULADA - 71,274,581.91 - 70,993,773.88 280,808.03

DISMINUCION POR BAJA BIENES MUEBLES		6,633,106.45
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	5,020,293.20	
MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT.	1,273,309.39	
EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	32,196.00	
VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	-	
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	307,307.86	

DEPRECIACION EJERCICIO 2016	-	6,352,298.42
MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	-	4,435,290.72
MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT.	-	482,715.27
EQ. E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LAB.	-	349,644.52
VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE	-	616,428.59
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-	468,219.32

280,808.03

LA INTEGRACION DE OTROS GASTOS EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES ES:

SALDO NO DEPRECIADO EN BIENES DADOS DE BAJA 2016	632.00
DEPRECIACION BIENES MUEBLES EJERCICIO 2016	6,352,298.42
TOTAL OTROS GASTOS	6,352,930.42

