



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017



	2018	2017	2018	2017
Activo				
Activo circulante				
Efectivo y equivalentes	43,840,992.52	79,283,857.97	248,827,625.81	288,149,245.41
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	153,570,962.66	148,322,749.39	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	304,715.30	254,359.30
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de activos circulantes	197,411,955.18	227,616,601.36	249,132,341.11	268,403,604.71
Activo no circulante				
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	83,313,256.50	83,025,256.54	0.00	0.00
Bienes muebles	108,462,809.71	96,814,464.70	0.00	0.00
Activos intangibles	415,075.84	162,980.00	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	81,906,021.10	76,749,694.74	0.00	0.00
Activos diferidos	223,777.69	223,777.69	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de activos no circulantes	193,138,669.14	189,972,588.93	0.00	0.00
Total de activos	390,550,624.32	417,589,190.29	249,132,341.11	268,403,604.71
Activo no circulante				
Hacienda pública/patrimonio contribuido				
Aportaciones	169,490,752.60	169,490,752.60	168,073,320.66	168,073,320.66
Donaciones de capital	166,500,292.03	166,500,292.03	166,524,877.29	166,524,877.29
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	2,990,480.57	2,990,480.57	1,548,443.37	1,548,443.37
Hacienda pública/patrimonio generado	110,702,239.39	110,702,239.39	0.00	0.00
Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	5,289,426.60	5,289,426.60	105,383,539.92	105,383,539.92
Resultados de ejercicios anteriores	105,383,539.92	105,383,539.92	111,752,651.51	111,752,651.51
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	29,273.37	29,273.37	0.00	0.00
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio				
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de activos no circulantes	53,788,512.71	53,788,512.71	53,788,512.71	53,788,512.71
Total del activo	390,550,624.32	417,589,190.29	302,920,853.82	322,192,117.42

Revisó
Lic. Zoila Verónica García Guerrero
Directora Administrativa

Mtro. Salas Arriaga González
Director General

Elaboró
C. Angel Castillo-Santibon
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

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



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Estado de Actividades
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017



Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	33,243,131.40	31,134,527.60
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de tipo corriente ¹	0.00	0.00
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	33,243,131.40	31,134,527.60
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		0.00
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	707,173,004.01	686,140,493.37
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	707,173,004.01	686,140,493.37
Otros ingresos y beneficios	2,694,384.41	2,174,341.83
Ingresos financieros	0.00	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	2,694,384.41	2,174,341.83
Total de ingresos y otros beneficios	743,110,519.82	719,449,362.80
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	740,951,894.96	706,845,898.27
Servicios personales	640,041,778.86	633,678,661.64
Materiales y suministros	16,023,987.62	12,935,020.32
Servicios generales	84,886,228.48	59,232,216.31
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	260,900.00	260,000.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	260,900.00	260,000.00
Ayudas sociales	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Costo por coberturas	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,187,051.46	6,984,352.94
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,586,335.36	5,755,920.66
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros gastos	600,716.10	1,228,432.08
Inversión pública	0.00	0.00
Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
Total de gastos y otras pérdidas	748,399,946.42	713,080,251.21
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-5,289,426.60	6,369,111.69

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

C. Angel Castillo Gamboa
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

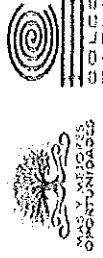
Revisó
 Lic. Zoila Verónica García Guerrero
 Directora Administrativa

Autorizó
 Mtro. Ismael Rodríguez González
 Director 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 2018 y 2017



Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores					
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	166,524,877.29	150,479,029.14	46,976,732.23	-	63,022,580.38
Aportaciones					
Donaciones de capital	1,548,443.37	-	-	-	1,548,443.37
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	1,548,443.37	-	-	-	1,548,443.37
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio					
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	38,726,377.63	-	-	1,881,243.01
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	48,607,620.64	-	6,369,111.59
Revalúos	-	38,726,377.63	46,976,732.23	-	8,250,354.60
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2017	168,073,320.66	111,732,651.51	6,369,111.59	-	62,689,780.74
Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio 2017					
Aportaciones	1,417,431.94	-	-	-	1,417,431.94
Donaciones de capital	24,585.26	-	-	-	24,585.26
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	1,442,017.20	-	-	-	1,442,017.20
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio					
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	6,369,111.59	-	29,273.37	5,318,689.97
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	5,289,426.60	-	5,289,426.60
Revalúos	-	6,369,111.59	6,369,111.59	-	29,273.37
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2018	169,490,752.60	105,363,539.52	5,289,426.60	29,273.37	56,788,512.71

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

Elaboro

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

Lic. Zeila Verónica García Guerrero
Directora Administrativa

Autorizó

Mtro. Isaias Rodríguez González
Director General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017



Concepto	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	743,110,519.82	719,449,362.80
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de tipo corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	0.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	33,243,131.40	31,134,527.60
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	707,173,004.91	686,140,493.37
Otros orígenes de operación	2,694,384.41	2,174,341.83
Aplicación	741,813,611.06	707,324,330.35
Servicios personales	640,041,778.86	633,678,661.64
Materiales y suministros	16,023,987.62	12,935,020.32
Servicios generales	84,886,228.48	59,292,216.31
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	260,900.00	250,000.00
Ayudas sociales	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	600,716.10	1,228,432.08
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	1,296,908.76	12,125,032.45
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
Aplicación	12,230,291.24	9,176,536.49
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	12,230,291.24	9,176,536.49
Otras aplicaciones de inversión	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	12,230,291.24	9,176,536.49
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	19,271,263.60	27,878,042.53
Endeudamiento neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	19,271,263.60	27,878,042.53
Aplicación	5,248,213.27	67,193,276.90
Servicios de la deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	5,248,213.27	67,193,276.90
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	24,519,476.87	39,315,234.37
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	35,452,859.35	36,366,738.41
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	79,293,851.87	115,660,590.28
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	43,840,992.52	79,293,851.87

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

Elaboro

Revisó

Autorizó

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Lic. Zolla Verónica García Guerrero
Directora Administrativa

Mtro. Isaías Rodríguez González
Director General.



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



I NOTAS DE DESGLOSE

II INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

a) Efectivos y Equivalentes:

Este rubro se encuentra Integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS	43,702,661.62	54,162,117.75
INVERSIONES TEMPORALES	138,330.90	25,131,734.12
TOTAL	43,840,992.52	79,293,851.87

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
SERFIN CUENTA 65500544236	573,883.53	473,725.90
SERFIN CUENTA 65500544219	3,926.00	4,180.00
SERFIN CUENTA 65500544222	25,000.00	8,760,966.18
SERFIN CUENTA 65501822064	5,880.00	5,880.00
SERFIN CUENTA 65501927115	2,932.28	35,723.80
BANCOMER CUENTA 159518525	12,351.65	12,351.65
BANCOMER CUENTA 185521483	18,565.76	20,078.00
SERFIN CUENTA 65503033917	988,831.73	1,799,245.12
SERFIN CUENTA 65504410625	0.00	4,057.47
SERFIN CUENTA 65504773908	0.00	13,544.86
SERFIN CUENTA 65504797305	1,236,358.72	7,085,320.11
SERFIN CUENTA 18000035304	0.00	8,485.37
SERFIN CUENTA 65505871688	0.00	0.26
SERFIN CUENTA 65505974681	40,753,243.02	4,920,198.36
SERFIN CUENTA 65505974695	0.00	18,795,943.49
SERFIN CUENTA 18000059098	2,792.68	12,194,859.90
SERFIN CUENTA 18000060661	3,935.72	0.00
SERFIN CUENTA 18000078462	24,999.97	0.00
SERFIN CUENTA 18000076825	0.00	0.00
SERFIN CUENTA 18000088927	38,543.44	0.00
PLANTEL CANCUN UNO	704.20	0.00
PLANTEL BACALAR	652.00	18,073.00
PLANTEL COZUMEL	0.00	1,000.00
PLANTEL TIHOSUCO	0.00	73.12
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	0.00	1,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	0.00	1,090.00
PLANTEL CANCUN DOS	0.00	2,021.83
PLANTEL IGNACIO ZARAGOZA	965.20	0.00
CSAI CHETUMAL	0.00	746.00
CSAI PLAYA DEL CARMEN	443.20	0.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	8,467.32	2,573.32
PLANTEL CANCUN CUATRO	185.20	1,000.00



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



PLANTEL CIUDAD MUJERES	0.00	0.01
TOTAL	43,702,661.62	54,162,117.75

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
FEDERAL EJERCICIO 2015	0.00	25,000,000.00
INGRESOS PROPIOS 2018	6,596.78	0.00
TOTAL	138,330.90	25,131,734.12

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	288,176.90	163,602.16
MINISTRACION DE PLANTELES	200.00	54,710.20
SUBSIDIO AL EMPLEO	5,816.22	3,239.79
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	153,276,769.54	148,101,197.24
TOTAL	153,570,962.66	148,322,749.39

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
JAVIER EMILIANO SOLIS MARTINEZ	7,600.00	7,600.00
ANA ISABEL VASQUEZ JIMENEZ	0.00	6,286.79
MARIO CORTEZ ORTIZ	7,406.69	7,406.69
PEDRO POOL JIMENEZ	0.00	5,000.00
CSAI CHETUMAL	19,950.00	19,950.00
CARLOS ENRIQUEZ JIMENEZ	37,146.39	35,546.39
KARLA CORDOVA MADRID	0.00	6,000.00
CANDIDO GONZALEZ ROMERO	18,040.57	18,040.57
ELIA CONTRERAS IZQUIERDO	9,000.00	9,000.00
LORENZO RIVERO REYEZ	9,000.00	9,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	541.00	0.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	600.60	0.00
PLANTEL PRESIDENTE JUAREZ	5,584.56	0.00
PLANTEL CANDELARIA	137.96	0.00
PLANTEL PUERTO MORELOS	15,660.00	0.00
EMSAD SAN PEDRO PERALTA	7,616.00	0.00
EMSAD LIMONES	189.92	0.00
CSAI CANCUN	600.58	0.00
MARIA CAROLINA SAURI ESCALANTE	9,185.36	0.00
CARLOS CERVERA VARGAS	3,426.76	0.00
CARLOS ADRIAN PACHECO	15,080.00	0.00
ERICK ZALATIEL HERNANDEZ	836.00	0.00

[Handwritten signatures and initials]



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	99,089.18	0.00
LEYDI LETICIA MORENO CRUZ	972.27	0.00
RUTY CARLOS BUENFIL MAGAÑA	2,339.60	0.00
MARIA AMELIA FARFAN GONGORA	5,428.47	0.00
JOSE ANGEL GONZALEZ	1,368.00	0.00
FLOR MARIA AGUILAR FERNANDEZ	2,610.00	0.00
MARIO VELAZQUEZ GEORGE	5,504.83	0.00
JIZELL AMPARO EK ALFONSÍN	0.00	5,000.00
OTROS DEUDORES	3,262.16	34,771.72
	<u>288,176.90</u>	<u>163,602.16</u>

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL RIO HONDO	0.00	51,275.73
EMSAD X HAZIL	0.00	0.35
EMSAD CHANCHEN	200.00	0.00
OTROS PLANTELES	0.00	3,434.12
	<u>200.00</u>	<u>54,710.20</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	5,816.22	3,239.79
	<u>5,816.22</u>	<u>3,239.79</u>

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

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

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EJERC. ANT.	36,379,650.49	56,176,468.26
SUBSIDIO ESTATAL EJERCICIO 2018	48,548,000.03	0.00
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2018	68,349,119.02	0.00
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EJERC. 2017	0.00	60,216,792.61
SUBSIDIO FEDERAL EJERCICIO 2017	0.00	31,707,936.37
	<u>153,276,769.54</u>	<u>148,101,197.24</u>

c) Derechos a recibir bienes y servicios

Este rubro se integra por el pago de nomina del mes de julio 2018

CONCEPTO	diciembre2018	Diciembre 2017
	IMPORTE	IMPORTE
	0.00	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 2018 y 2017
(Cifras en pesos)



0.00 0.00

d) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
	0.00	0.00
	0.00	0.00

e) 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	2018	2017
	IMPORTE	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	46,559,129.05
	83,313,256.50	83,025,256.54

f) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	66,125,179.95	57,045,097.41
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	10,700,091.89	9,916,667.83
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,949,234.71	8,700,752.24
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	13,285,059.81	12,967,568.81
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	9,403,243.35	8,184,378.41
BIENES INTANGIBLES	415,075.84	162,980.00
	108,877,885.55	96,977,444.70

Existe una diferencia neta por importe de \$162,980.00 en los saldos del ejercicio 2017, mismos que corresponden a la representación de los activos intangibles, que se encontraban en bienes muebles.

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-49,253,232.74	-44,625,180.80
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-8,734,627.53	-8,190,612.38
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-7,886,411.99	-7,611,974.44



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-10,330,156.54	-11,095,611.95
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-5,701,592.30	-5,226,315.17
	<u>-81,906,021.10</u>	<u>-76,749,694.74</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 2017. 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
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
Muebles de oficina y estantería	10	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo de administración	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Aparatos deportivos	5	20
Cámaras fotográficas y de video	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo educacional y recreativo	5	20
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10	10

g) Activos Diferidos

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

CONCEPTO	2018	2017
	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
	<u>223,777.69</u>	<u>223,777.69</u>

Pasivo

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
PROVEEDORES	18,969,549.94	4,171,508.12
ACREEDORES DIVERSOS	229,858,075.87	263,977,737.29
	<u>248,827,625.81</u>	<u>268,149,245.41</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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
LG DISTRIBUCIONES S.A.	799,995.14	899,967.11
CIA. EDITORIAL DEL SURESTE	32,712.00	0.00
JUAN JOSE CERON MENDOZA	922,896.00	0.00
JUANA LEONARDA MARTINEZ	65,600.78	0.00
COMPUMAYA S.A.	1,754,705.69	0.00
CENTRO DE COPIADO MERIDA	0.00	170,078.78
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	88,202.00	0.00
METLIFE MEXICO S.A.	473,691.62	171,187.13
DELGADO Y COMPAÑIA S.A.	279,029.86	0.00
EDENRED MEXICO S.A.	816,240.00	0.00
LETICIA POOT CAAMAL	141,821.60	0.00
COMETRA S.A.	244,310.64	0.00
RAFAEL HUMBERTO GUILLERMO PEDRERO	0.00	284,187.33
VICMAR DE CHETUMAL	0.00	581,842.36
CABLEMAS COMUNICACIONES	221,027.54	221,027.54
CDA PENINSULA S.A.	1,747,500.00	0.00
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	114,096.90	114,096.90
JULIO CESAR YAMA DZUL	117,660.00	0.00
JUAN MISAEL HERNANDEZ ARCOS	0.00	198,101.32
GC DEL SURESTE S.A.	0.00	101,790.00
AXESAT MEXICO S.A.	136,880.00	180,960.00
NORTH AMERICAN BOOK S.A.	843,392.00	0.00
IRMA ARACELY COBOS RODRIGUEZ	0.00	203,000.00
MARIA MACLOVIA REYES GAMEZ	0.00	266,317.52
MARIA EUGENIA ESTRADA	43,160.24	0.00
STEPHANY LUCERO MONTERO	47,486.92	0.00
MARIO ERNESTO MONTALVO	779,204.22	0.00
ESTAFETA MEXICANA S.A.	62,549.64	0.00
ESPERANZA ALVA TORRES	145,800.00	0.00
JOSE LUIS TEJA PENNA	85,550.00	0.00
SERGIO ENRIQUE GOMEZ	381,883.60	0.00
LF DEL BAJIO S.A.	6,529,236.32	0.00
SERVICIOS INTEGRALES ESCOLARES	850,423.55	0.00
FAUSTO GEOVANY GAMBOA	97,440.00	0.00
MARINA BALTAZAR RAMIREZ	97,440.00	0.00
ZUR SERVICIOS PROFESIONALES	48,853.92	0.00
MIGUEL ANGEL UITZIL MAY	461,895.00	0.00
OTROS PROVEEDORES	538,864.76	778,952.13
	<u>18,969,549.94</u>	<u>4,171,508.12</u>

La cuenta de Acreedores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	51,590,567.60	88,868,331.23
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	23,983,963.05	24,189,150.21
SEGUROS METLIFE	2,711,414.40	2,856,092.07
APORTACION TRABAJADOR FONDO DE AHORRO	89,848.49	0.00
PROVISION SEGUNDA PARTE AGUINALDO	32,575,151.10	26,839,477.07
PROVISION ESTIMULO PUNT. Y ASISTENCIA	0.00	2,763,957.77
CONSAR	89,768,313.11	90,563,391.47
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	6,280,751.00	5,530,445.00
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	16,269,301.00	16,269,301.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	223,635.58	7,575.47
OTROS ACREEDORES	6,365,130.54	6,090,016.00
	<u>229,858,075.87</u>	<u>263,977,737.29</u>

El saldo de esta cuenta se integra por Retenciones, Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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 por renta de cafeterías

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	15,665.00	15,665.00
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00	22,500.00
PLANTEL RIO HONDO	14,000.00	14,000.00
PLANTEL COZUMEL	15,000.00	15,000.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	12,000.00	12,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	54,000.00	24,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	42,066.00	42,066.00
PLANTEL CANCUN TRES	59,100.00	42,100.00
OTROS PLANTELES	70,384.30	67,028.30
TOTAL	<u>304,715.30</u>	<u>254,359.30</u>

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos de la Gestión

Los ingresos están integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos de Gobierno	33,243,131.40	31,134,527.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	707,173,004.01	686,140,493.37
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,694,384.41	2,174,341.83
Total de Ingresos	<u>743,110,519.82</u>	<u>719,449,362.80</u>

El rubro de Otros Ingresos Y Beneficios Varios se integra principalmente por el cobro de renta de las cafeterías de planteles.

[Handwritten signatures and initials]



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



b) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de diciembre se integran como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	640,041,778.86	633,678,661.64
Materiales y Suministros	16,023,987.62	12,935,020.32
Servicios Generales	84,886,228.48	59,232,216.31
Subsidios y Subvenciones	260,900.00	250,000.00
Otros Gastos	7,187,051.46	6,984,352.94
Total de Gastos y Otras Pérdidas	748,399,946.42	713,080,251.21

En el rubro de Otros Gastos se registran las adquisiciones aprobadas en acuerdo 10/II/SO/2016 de la H. Junta Directiva para utilizar remanente del ejercicio 2016

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	2018
	IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2016	63,022,580.38
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2017 por capitalización de bienes	1,548,443.37
Resultado del Ejercicio 2017	- 1,881,243.01
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2017	62,689,780.74
Donaciones de capital	1,442,017.20
Ajustes Aportaciones y Donaciones	- 24,585.26
Resultado del Ejercicio a noviembre de 2018	- 5,289,426.60
Ajustes por cambios de valor	- 29,273.37
Resultado de Ejercicios Anteriores	-
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio diciembre de 2018	58,788,512.71

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	2018	2017
	IMPORTE	IMPORTE
Flujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	1,296,908.76	12,125,032.45



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 12,230,291.24	- 9,176,536.49
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 24,519,476.87	- 39,315,234.37
Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	- 35,452,859.35	- 36,366,738.41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	79,293,851.87	115,660,590.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>43,840,992.52</u>	<u>79,293,851.87</u>

5) CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

CONCEPTO		Parcial	Total
	Total de Egresos Presupuestarios		748,361,138.60
Menos	Mobiliario y Equipo de Administracion	12,230,291.24	
Mas	Estimaciones, depreciaciones	6,586,335.36	
	Otros Gastos Contables no Presupuestales	5,682,763.70	
	Total del Gasto Contable		748,399,946.42

El importe reflejado en el rubro de Otros Gastos no Presupuestales corresponde a adquisicion de bienes y servicios autorizados con ahorros del ejercicio 2016 y 2017.

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 Presupuestales

➤ *Cuenta de Ingresos*

CONCEPTO	2018	2017
	Recaudado	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	35,937,515.81	33,308,869.43
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	707,173,004.01	686,140,493.37
TOTAL	<u>743,110,519.82</u>	<u>719,449,362.80</u>

➤ *Cuenta de Egresos*



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 2018 y 2017
(Cifras en pesos)



CONCEPTO	2018	2017
	Devengado	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	640,041,778.86	633,678,661.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,023,987.62	12,935,020.32
SERVICIOS GENERALES	84,886,228.48	59,232,216.31
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	260,900.00	250,000.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	7,148,243.64	9,176,536.49
TOTAL	748,361,138.60	715,272,434.76

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 2018

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



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 2018 y 2017
 (Cifras en pesos)



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



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 2018 y 2017
(Cifras en pesos)



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.



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 2018 y 2017
(Cifras en pesos)



g) Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.

i) Primas de Antigüedad

Las Primas de Antigüedad se registran directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.

j) Obtención de Ingresos

El Colegio recibe principalmente recursos por las transferencias que le realiza del Gobierno Federal y Estatal.

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

Lic. Zoila Verónica García Guerrero
Directora Administrativa

Autorizó

Mtro. Isaias Rodríguez González
Director General.