



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

**NOTAS DE DESGLOSE:**

**INFORMACIÓN CONTABLE:**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1. Esta cuenta esta integrada por EFECTIVO en la cual está registrado el fondo revolvente, los recursos que hay en la cuenta de BANCOS se deriva de nuestras actividades, así como las aportaciones al FONDO DE QUINTANA ROO.

CONCEPTO	IMPORTE
EFECTIVO	10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	507,772.73
INVERSIONES TEMPORALES	<u>1,398,833.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,916,605.73</u></b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

2. Las cuentas por cobrar la integra la Secretaría de Hacienda por ministraciones pendientes por \$5,270,947.00.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

3. Los Bienes Muebles e Inmuebles están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
TERRENOS	12,112,315.50
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,903,600.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	249,313.87
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	533,525.40
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,032,551.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<u>157,356.37</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>19,988,663.85</u></b>

**PASIVO**

4. Las cuentas por pagar están integradas por: SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR representa los adeudos por remuneraciones del personal al servicio del Centro Educativo, las RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR efectuadas a los trabajadores. Así como OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,840,284.31
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG.A CORTO P.	2,382,925.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>93,510.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,316,719.87</u></b>

5. Los FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor a doce meses, por las rentas del local de cafeterías.

6. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO, son los recursos derivados de la aplicación de los estímulos y compensaciones de Impuestos pendientes por clasificar.

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

7. Representa la acumulación de la gestión del ejercicio y de ejercicios anteriores, con respecto a los ingresos y gastos corrientes.

**CONCEPTO**

**IMPORTE**

RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	1,998,899.94
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>20,063,741.77</u>
<b>TOTAL</b>	<b>22,062,641.71</b>

Se aplicó al remanente del ejercicio 2011 un importe de \$ 31,910.95

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**INGRESOS DE GESTIÓN**

8. La cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, representa la captación de los ingresos propios del Centro Educativo como son: inscripciones, exámenes, expedición de credenciales, constancias, etc. Así como también se tienen ingresos derivado de Subsidio Estatal para el desarrollo de actividades del ente público.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN	1,182,765.00
CURSOS DE REPETICION	47,445.00
CREDECIALES	35,030.00
CONSTANCIAS	26,280.00
EXÁMENES EXTRAORDINARIOS	75,430.00
CERTIFICADO PARCIAL	2,305.00
REPOSICIÓN DE CERTIFICADO TOTAL	665.00
CUADERNILLOS	52,185.00
COPIAS FOTOSTATICAS	31,578.50
OTROS INGRESOS (RENTA LOCAL CAFETERÍA)	59,200.00
OTROS INGRESOS (BUSQUEDA DE EXPEDIENTE)	190.00
OTROS INGRESOS (POR BASES DE LICITACIÓN)	18,000.00
OTROS INGRESOS (INDEMNICACIÓN POR DAÑOS)	14,500.97
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	
CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	22,275,929.00
CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	724,823.00
CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES	<u>1,339,253.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>25,885,579.47</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

9. Comprende el importe del gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Centro de Estudios.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	21,757,330.42
MATERIALES Y SUMINISTROS	812,604.95
SERVICIOS GENERALES	<u>1,316,744.16</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23,886,679.53</b>

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

10. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2012	2011
Efectivo y Bancos - Tesorería	507,772.73	147,539.40
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,398,833.00	1,326,333.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,906,605.73	1,473,872.40

11. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

CONCEPTO	2012
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,998,899.94
Ingresos por venta de bienes y servicios	746,027.00
Subsidios y subvenciones	1,213,696.00
Otros ingresos y beneficios varios	1,072,590.00
Servicios personales	1,705,747.70
Materiales y suministros	46,626.11
Servicios generales	91,925.36
<b>TOTAL</b>	<b>3,186,913.77</b>

ELABORÓ  
JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANC.

C.P. RUBEN M. TORRES ESTAÑOL

REVISÓ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

Vo. Bo.  
DIRECTOR GENERAL

PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL