

## **SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**



Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

Cd. Chetumal, Q. Roo a 22 de Marzo de 2013

**PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL**  
**DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO DE ESTUDIOS DE**  
**BACHILLERATO TECNICO "EVA SAMANODE LOPEZ MATEOS"**  
**P R E S E N T E**

En cumplimiento al contrato de prestación de servicios profesionales, suscrito con el **CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"** sobre la Auditoria a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012, adjunto al presente le remito lo siguiente:

- I.- Dictamen.
- II.- Estados Financieros.
- III.- Notas a los Estados Financieros
- IV.- Observaciones y sugerencias.

Sin más por el momento, quedo a sus respetables órdenes para cualquier aclaración sobre el presente trabajo.

**A T E N T A M E N T E**

  
**L.C.C. MIGUEL ANGEL CASTILLO CASTILLO**  
**SOCIO DIRECTOR**



## **SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**

---

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

Cd. Chetumal, Q. Roo a 10 de Mayo de 2013

**L.C.C. ROSA MARIA PORRAS MURO  
COORDINADORA GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL  
DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE Q.ROO  
P R E S E N T E**

Por medio del presente, hago entrega de las modificaciones al Dictamen, a los Estados Financieros, Notas a los Estados Financieros y Observaciones y Recomendaciones, del Centro de Estudios de Bachillerato Tecnico "Eva Sámano de López Mateos" correspondientes al Ejercicio 2012.

**A T E N T A M E N T E.**



---

**L.C.C. MIGUEL ANGEL CASTILLO CASTILLO  
SOCIO DIRECTOR**

C.c.p. Lic. Mauro H. Vargas García.- Director Administrativo de Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Samano de López Mateos"



**SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

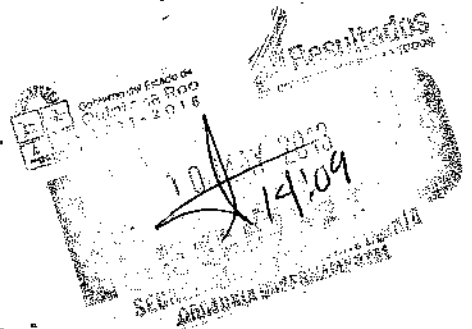
Cd. Chetumal, Q. Roo a 10 de Mayo de 2013

**L.C.C. ROSA MARIA PORRAS MURO**  
**COORDINADORA GENERAL DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**  
**DE LA SECRETARIA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE Q.ROO**  
**P R E S E N T E**

Por medio del presente, hago entrega de las modificaciones al Dictamen, a los Estados Financieros, Notas a los Estados Financieros y Observaciones y Recomendaciones, del Centro de Estudios de Bachillerato Tecnico "Eva Sámano de López Mateos" correspondientes al Ejercicio 2012.

**A T E N T A M E N T E.**

**L.C.C. MIGUEL ANGEL CASTILLO CASTILLO**  
**SOCIO DIRECTOR**



C.c.p. Lic. Mauro H. Vargas García.- Director Administrativo de Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Samano de López Mateos"



**CENTRO DE ESTUDIOS**  
**DE BACHILLERATO TECNICO**  
**DE EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS**  
**DIRECCION ADMINISTRATIVA**

10/05/2013



## **SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL**  
**DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO DE ESTUDIOS**  
**DE BACHILLERATO TECNICO**  
**"EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"**  
**P R E S E N T E**

#### **INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS**

##### **PARRAFO INTRODUCTORIO**

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del "CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS", que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2012, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año que termino entonces, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

##### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sean debidas a fraude o error ; seleccionando y aplicando políticas contables que sean razonables en las circunstancias.

##### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

##### **DESCRIPCION DE LA AUDITORIA**

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las

## SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.

---



Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### OPINION

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2012 del "CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS", y el Estado de Actividades, Estado de Variaciones en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año que termino en esa fecha de acuerdo con Las Normas Internacionales de Información Financiera, asimismo consideramos que las políticas contables seleccionadas y aplicadas son consistentes con el marco de referencia de Información Financiera y son apropiadas en las circunstancias y las Estimaciones contables hechas por la Administración son razonables.



L.C. G. Miguel Ángel Castillo Castillo  
Cédula Profesional 2092725

Cd. Chetumal, Quintana Roo a 22 de Marzo de 2013

Ignacio Zaragoza Numero 210-A, Colonia centro, C.P. 77000,  
Chetumal, Quintana Roo.



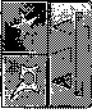
**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

<b>ACTIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (NOTA 1, 12)				
EFFECTIVO	908,820.00	1,473,872.00	7,422,376.00	1,835,425.00
BANCOS / TESORERÍA	0.00	0.00	3,278,562.00	1,143,045.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	497,987.00	147,539.00	255,655.00	23,976.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES (NOTA 2)	410,833.00	1,326,333.00	3,888,159.00	600,212.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,710,452.00	872,917.00	0.00	68,192.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,710,452.00	872,917.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>9,619,272.00</b>	<b>2,346,789.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NOTA 3)				
TERRENOS	12,112,315.00	12,287,265.00	1,021,102.00	1,835,425.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,666,071.00	12,287,265.00	1,021,102.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES A CORTO PLAZO	10,446,244.00	0.00	8,443,478.00	1,835,425.00
BIENES MUEBLES (NOTA 3)				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,952,267.00	7,548,746.00	110,649.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,151,271.00	5,518,914.00	110,649.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	102,103.00	306,399.00	0.00	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	449,441.00	533,525.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,094,702.00	1,032,552.00	10,137,710.00	20,347,375.00
ACTIVOS INTANGIBLES (NOTA 4)	154,750.00	157,356.00	231,510.00	851,127.00
SOFTWARE	15,000.00	0.00	9,906,200.00	19,496,248.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (NOTA 5)	15,000.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	9,007,017.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5,214,594.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,791,173.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>15,072,565.00</b>	<b>19,836,011.00</b>	<b>10,248,339.00</b>	<b>20,347,375.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>18,691,837.00</b>	<b>22,182,800.00</b>	<b>18,691,837.00</b>	<b>22,182,800.00</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (NOTA 6)				
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO				
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO				
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P.				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO				
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO				
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (NOTA 7)				
INGRESOS POR CLASIFICAR				
<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES A CORTO PLAZO</b>				
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO (NOTA 8)				
DONACIONES DE CAPITAL				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO (NOTA 8)				
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				

RUBEN M. TORRES ESPINOLA  
 JEFE DEL DEPTO. DE AC. HUM. Y FINANC.

MAURO H. VARGAS GARCIA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

ANGELITINO ANGULO CAPUL  
 DIRECTOR GENERAL



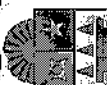
**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CONCEPTO	MES	ACUMULADO	%	2011	%	OBSERVACIONES
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>						
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN:</b>						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 9)	122,733.00	1,731,001.00	4.31%	1,600,824.00	4.07%	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	122,733.00	1,731,001.00	4.31%	1,600,824.00	4.07%	
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:</b>						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (NOTA 9)	8,519,815.00	38,430,911.00	95.69%	37,773,851.00	95.93%	
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	8,519,815.00	38,430,911.00	95.69%	37,773,851.00	95.93%	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>8,642,548.00</b>	<b>40,161,912.00</b>	<b>100%</b>	<b>39,374,675.00</b>	<b>100%</b>	
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (NOTA 10)</b>	<b>8,971,986.00</b>	<b>38,926,822.00</b>	<b>100%</b>	<b>38,523,548.00</b>	<b>100%</b>	
SERVICIOS PERSONALES	8,393,343.00	35,148,244.00	90.29%	34,346,459.00	89.16%	
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,257.00	1,476,698.00	3.79%	1,763,256.00	4.58%	
SERVICIOS GENERALES	383,386.00	2,301,880.00	5.91%	2,413,833.00	6.27%	
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>-329,438.00</b>	<b>1,235,090.00</b>	<b>0%</b>	<b>851,127.00</b>	<b>0.00%</b>	
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>						
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES (NOTA 11)	713,834.00	1,003,580.00	100%			
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	54,980.00	344,726.00	34.35%			
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	657,604.00	657,604.00	65.53%			
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,250.00	1,250.00	0.12%			
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>9,685,820.00</b>	<b>39,930,402.00</b>	<b>100%</b>	<b>38,523,548.00</b>	<b>100%</b>	
<b>AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-1,043,272.00</b>	<b>231,510.00</b>	<b>0%</b>	<b>851,127.00</b>	<b>0%</b>	

EL PASO  
 OFICINA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS  
 LIC. INGEN. M. TORRES ESPANOL

EL PASO  
 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO  
 LIC. MADRID H. VARGAS GARCIA

EL PASO  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MÁTEOS"**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2011</b>	19,471,508.00	24,741.00	851,127.00	0.00	20,347,376.00
GANANCIA/PERDIDA POR REVALUOS					0.00
RESERVAS					0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO / DESAHORRO					0.00
OTRAS VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO TRASPASO REMANENTE EJERCICIOS ANTERIORES		851,127.00	-851,127.00		0.00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	-19,471,508.00	19,471,508.00			0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2011</b>	0.00	20,347,376.00	0.00	0.00	20,347,376.00
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	110,649.00	-1,017,548.00			-906,899.00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES		-1,420,192.00			-1,420,192.00
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS DE AÑOS ANTERIORES EN BASE A LA ARMONIZACIÓN CONTABLE		-8,003,436.00			-8,003,436.00
GANANCIA/PERDIDA POR REVALUOS					0.00
RESERVAS					0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO (NOTA 8)			231,510.00		231,510.00
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2012</b>	110,649.00	9,906,200.00	231,510.00	0.00	10,248,359.00

*[Handwritten Signature]*  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

1,235,000  
 1,003,500  
 Vo. Bo.  
 DIRECTOR GENERAL  
 PROF. CLEMENTE LANGULO CUPUL





**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CONCEPTO	MOVIMIENTOS	SALDO	OBSERVACIONES
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>ORIGEN</b>			
IMPUESTOS			
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS			
DERECHOS			
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE			
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 13)			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS			
	121,808	121,808	
OTRAS CONTRIBUCIONES CAUSADAS EN EJERCICIOS ANTERIORES			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
PARTICIPACIONES			
APORTACIONES			
CONVENIOS			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (NOTA 13)			
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO			
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			
	6,577,475	6,577,475	
AYUDAS SOCIALES			
PENSIONES Y JUBILACIONES			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (NOTA 13)			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			
	1,667,879	2,049,160	
FLUCTUACIONES Y VARIACIONES ACUMULADAS DEL EJERCICIO			
	381,281		
<b>APLICACIÓN</b>			
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 13)			
	5,215,419	5,215,419	
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 13)			
	200,817	200,817	
SERVICIOS GENERALES (NOTA 13)			
	98,258	98,258	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
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 Y APORTACIONES			
PARTICIPACIONES			
APORTACIONES			
CONVENIOS			



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LOPEZ MATEOS"**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CONCEPTO	MOVIMIENTOS	SALDO	OBSERVACIONES
<b>OTROS GASTOS VARIOS</b>		<b>2,820,994</b>	
OTROS GASTOS VARIOS	2,820,994		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>412,955</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>ORIGEN</b>			
CONTRIBUCIONES DE CAPITAL		0	
VENTA DE ACTIVOS FÍSICOS			
OTROS			
<b>APLICACIÓN</b>			
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	62,597	62,597	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (OBRA PÚBLICA)			
OTROS			
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-62,597</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>ORIGEN</b>			
<b>ENDEUDAMIENTO NETO</b>			
INTERNO			
EXTERNO			
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS			
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS			
<b>APLICACIÓN</b>			
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS			
SERVICIOS DE LA DEUDA			
INTERNO			
EXTERNO			
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS			
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>0</b>	
<b>INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>350,358</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>		<b>147,539</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 12)</b>		<b>497,897</b>	

PLABERO  
 JEFE DEL DEPTO. DE REG. HUM. Y FINANC.  
 G.P. RUBEN M. TORRES ESPINOL

REVISOR  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO R. VARGAS GARCIA

Vo. Bo.  
 DIRECTOR GENERAL  
 PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
(EN PESOS)

1. NOTAS DE DESGLOSE:

INFORMACIÓN CONTABLE:

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Esta cuenta esta integrada por EFFECTIVO durante el ejercicio que corresponde al fondo revolvente y al cierre de ejercicio se cancela su saldo, por otra parte al 31 de Diciembre los recursos del Centro de Estudios se encuentran depositados en las cuentas de BANCOS e INVERSIONES TEMPORALES EN EL FONDO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, se derivan de las actividades propias del Centro Educativo, sus saldos se encuentran debidamente conciliados.

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO	0.00
BANCOS/TESORERÍA	497,987.00
INVERSIONES TEMPORALES	410,833.00
<b>TOTAL</b>	<b>908,820.00</b>

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2. Las cuentas por cobrar estan integradas por la Secretaría de Hacienda del Estado por ministraciones pendientes por \$8,411,734.00; alumnos pendientes de cubrir colegiaturas por \$925.00; así como también un importe que se pago en demasía al ISSSTE por \$297,793.00 mismo que fue cubierto por la Federación y el Organismo, esto se debio a que la federacion afecto directamente al estado con sus participaciones federales y las pago al ISSSTE, el Centro Educativo de igual forma ya habia realizado el pago de la quincena 9 y 11, el cual anteriormente la federacion ya habia realizado ese pago, por lo que para corregir dicha situación se envió un oficio directamente al ISSSTE Federal con numero de oficio # DG/DAD/RHYF/134/12 en el cual se solicito la compensacion de dichos pagos duplicados en las quincenas siguientes que se adeuden, por consiguiente la delegacion del ISSSTE federal nos contesto que dichos pagos se compensaran en la quincena 20 y 21 segun oficio #120.125.1/000114/2013.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

3. Los saldos de las cuentas de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2012 y 2011 son los siguientes:

	2012	2011	VARIACION
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAES. Y CONSTRUC. EN PROCESO</b>	<b>12,112,315.00</b>	<b>12,287,265.00</b>	<b>-174,950.00</b>
TERRENOS	1,666,071.00	1,287,265.00	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	10,446,244.00	0.00	
<b>BIENES MUEBLES (NOTA 3)</b>	<b>5,952,267.00</b>	<b>7,548,746.00</b>	<b>-1,596,479.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,151,271.00	5,518,914.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	102,103.00	306,399.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE	449,441.00	533,525.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,094,702.00	1,032,552.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	154,750.00	157,356.00	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES (NOTA 4)</b>	<b>15,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,000.00</b>
SOFTWARE	15,000.00	0.00	
<b>SUMA</b>	<b>18,079,582.00</b>	<b>19,836,011.00</b>	<b>-1,756,429.00</b>

A) LA VARIACION EN EL RUBRO DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO POR: \$174,950, CORRESPONDE A LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: RECLASIFICACION CONTABLE POR UN IMPORTE DE: \$174,950, DE LA PARTIDA 1231 EDIFICIOS, INSTALACIONES Y TERRENOS(SUBCUENTA PLANTEL DOS) A LA PARTIDA 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (SUBCUENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA) CON EL PROPOSITO DE DAR DE ALTA 14 AIRES ACONDICIONADOS SEGUN OPCIO GIRADO POR EL ORGANO DE EVALUACION Y CONTROL INTERNO No. SC/CGAG/COCEI/EVA/016/III/2012.

B) LA VARIACION EN EL RUBRO DE BIENES MUEBLES POR: \$ 1,596,479, SE ORIGINO ENTRE OTROS POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS: 1.- BAJA DE BIENES SEGUN OFICIO NUMERO RM/301/2012 DE FECHA 19/12/12 POR HABERSE REALIZADO UN PROCEDIMIENTO DE BAJA EL CUAL FUE AUTORIZADO POR LA H. JUNTA DIRECTIVA DE ESTE ORGANISMO EN SU CUARTA SESION ORDINARIA CELABRADA EL DIA 17 DE DICIEMBRE DE 2012, DICHS MOVIMIENTOS AFECTARON VARIAS CUENTAS CONTENIDAS EN ESTE RUBRO POR UN IMPORTE DE \$1,017,548. 2.- BAJA DE ACTIVOS NO CAPITALIZABLES POR: \$ 1,136,925, SEGUN OFICIO NUMERO RM/303/2012 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2012, DICHA DESINCORPORACION DE EL CITADO IMPORTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE EFECTUO CON APEGO AL PROCESO DE ARMONIZACION CONTABLE COMO RESULTADO DEL CUAL SE IDENTIFICO UN IMPORTE DE \$1,136,925 DE BIENES NO INVENTARIABLES, YA QUE SU VALOR ES INFERIOR A 35 SALARIOS MINIMOS O EQUIVALENTE A \$2,182, DICHS MOVIMIENTOS AFECTARON VARIAS CUENTAS CONTENIDAS EN ESTE RUBRO. 3.- ALTA DE BIENES ADQUIRIDOS Y POR DONACIONES Y/O RECLASIFICACIONES, \$557,994.

CONCILIACION SALDOS DE LA CUENTA DE BIENES MUEBLES

<b>BIENES MUEBLES (NOTA 3)</b>	<b>SALDO AL 01/01/12</b>	<b>7,548,746.00</b>
<b>MENOS:</b>	<b>BAJA DE BIENES INSERVIBLES</b>	<b>1,017,548.00</b>
<b>MENOS:</b>	<b>BAJA DE BIENES NO CAPITALIZABLES</b>	<b>1,136,925.00</b>
<b>MAS:</b>	<b>ALTA BIENES ADQUIRIDOS, DONADOS Y/O PROVENIENTES DE RECLASIFICACIONES DEBIDO A LOS NUEVAS CUENTAS DE LA ARMONIZACION CONTABLE</b>	<b>557,994.00</b>
	<b>SALDO AL 31/12/12</b>	<b>5,952,267.00</b>



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LOPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

4. Dentro del Rubro de Activos Intangibles está registrado el importe de \$15,000.00 por la adquisición del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG).

5. Resumen de Depreciación Acumulada, Tasas y Depreciación del Ejercicio 2012:

	MONTO ORIGINAL DE INVERSIÓN A DEPRECIAR / VALOR CATASTRAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 2011	DEPRECIACIÓN DE 2012	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 2012	TASA DE DEPRECIACIÓN	OBSERVACIONES
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES:</b>				<b>5,214,594.00</b>		
Edificios	10,446,244.00	4,869,868.00	344,726.00		3.30%	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES:</b>				<b>3,791,173.00</b>		
Mobiliario y equipo de admon	4,151,271.00	1,714,135.00	589,269.00		10% y 30% respectiv.	Mobiliario y equipo de aulas, talleres y de oficina 10%, y de equipo de computo 30%
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	449,441.00	430,497.00	-		20%	
Equipo de transporte	1,094,702.00	825,602.00	48,620.00		20% respectiv.	Eq. De transporte 20% y embarcaciones 20%
Maquinaria y herramientas	154,750.00	78,300.00	14,169.00		10% respectiv.	
Mobiliario y equipo educacional y recreacion	102,103.00	85,034.00	5,547.00		33% respectiv.	
<b>SUMAS</b>			<b>1,250.00</b>	<b>50%</b>	<b>*</b>	
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>						
Software						

\*Hasta la fecha la CONAC no ha publicado los porcentajes de amortización de los activos intangibles por lo que en base a las características limitadas del sistema y de acuerdo reglas específicas de valuación del patrimonio indica que debe asignarse una estimación de vida a la licencia, la cual es una vida útil de 2 años y una tasa de amortización de 50%, ya que la licencia adquirida no tiene una vida definida y unicamente tiene un costo de mantenimiento anual de \$5,000.00

**TOTAL DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012** **9,007,017.00**

**PASIVO**

6. Las cuentas por pagar están integradas por: SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR que representa los adeudos por remuneraciones al personal al servicio del Centro Educativo, los PROVEEDORES por los importes pendientes de pago y las RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR efectuadas a los trabajadores.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,278,562.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	255,655.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG.A CORTO P.	3,888,159.00
<b>TOTAL</b>	<u><b>7,422,376.00</b></u>

7. 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**

8. Representa la acumulación del patrimonio contribuido y generado.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	IMPORTE	OBSERVACIONES
DONACIONES DE CAPITAL	<u>110,649.00</u>	IFEQROO
Se aplicó por la integración del Activo Fijo, suministrado por IFEQROO.		
<b>PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>IMPORTE</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	231,510.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,906,200.00	
<b>TOTAL</b>	<u><b>10,137,710.00</b></u>	
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<u><b>10,248,359.00</b></u>	

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

9. 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 del SUBSIDIO ESTATAL, para el desarrollo de actividades del ente público.



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SARMIENTO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN	1,191,015.00
CURSOS DE REPETICIÓN	65,595.00
CREDENCIALES	35,170.00
CONSTANCIAS	26,280.00
EXÁMENES EXTRAORDINARIOS	115,130.00
CERTIFICADO PARCIAL	3,505.00
REPOSICIÓN DE CERTIFICADO TOTAL	665.00
CUADERNILLOS	52,395.00
COPIAS FOTOSTÁTICAS	56,318.00
OTROS INGRESOS (RENTA LOCAL CAFETERÍA)	91,400.00
OTROS INGRESOS (BUSQUEDA DE EXPEDIENTE)	190.00
OTROS INGRESOS (POR BASES DE LICITACIÓN)	18,000.00
OTROS INGRESOS (SALDO DE SEG. DE ALUMNOS)	48,687.00
OTROS INGRESOS (INDÉMNICACIÓN POR DAÑOS)	14,501.00
CONSTANCIAS SIN CALIFICACIONES	10,000.00
CONSTANCIAS CON CALIFICACIONES	2,150.00
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	
CAPÍTULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	35,969,932.00
CAPÍTULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	653,517.00
CAPÍTULO 3000 SERVICIOS GENERALES	1,807,462.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>40,161,912.00</u></b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

10. 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	35,148,244.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,476,698.00
SERVICIOS GENERALES	2,301,880.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>38,926,822.00</u></b>

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:**

11. Comprende el importe de las depreciaciones que se realizaron a los bienes muebles e inmuebles del Centro de Estudios, así como también la amortización de activos intangibles.

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, Y AMORTIZACIONES	<u>1,003,580.00</u>
DEP. DE BIENES INMUEBLES	344,726.00
DEP. DE BIENES MUEBLES	657,604.00
AMORT. DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,250.00

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

12. 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	497,987.00	147,539.00
Total de Efectivo y Equivalentes	497,987.00	147,539.00

13. 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	1,235,090.00
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,731,001.00
Subsidios y subvenciones	38,430,911.00
Gasto operacional y de funcionamiento:	
Servicios personales	35,148,244.00
Materiales y suministros	1,476,698.00
Servicios generales	2,301,880.00
<b>TOTAL EXISTENCIA OPERACIONAL</b>	<b>2,470,180.00</b>

La conciliación presentada con anterioridad, es una comparación del ahorro del ejercicio antes de depreciaciones y rubros extraordinarios, con los ingresos y egresos por objeto del gasto, el cual muestra un flujo de operación del ejercicio y la existencia del flujo operacional en el efectivo recibido como resultado de las actividades económicas de base del organismo, dicho resultado no tiene integrado las actividades de inversión y financiamientos el cual incluye el estado de flujo de efectivo, por lo que es un dato informativo operacional para la toma de decisiones de los usuarios del centro educativo.



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

**2. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):**

**CONTABLES:**

**BIENES EN COMODATO:**

CONTRATO DE COMODATO NO.02/AR/OM-DRM/12

NO. INV.	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS
SEQ-6	VW	MINIBUS	BLANCO	3VW1V52RXAM950635	36118544	1NNA69

CONTRATO DE COMODATO CELEBRADO CON EL GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO, REPRESENTADO POR ROSARIO ORTIZ Y ELADAQUI EN SU CARÁCTER DE OFICIAL MAYOR, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARA "EL COMODANTE" Y POR LA OTRA PARTE EL CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS" REPRESENTADO POR EL PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL, EN SU CARACTER DE DIRECTOR GENERAL, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARA "EL COMODATARIO", SE TIENE EL VALE DE RESGUARDO DE DICHO BIEN.

**3. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

**3.1 PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:**

El ejercicio 2012 fue muy particular en los aspectos Económico y Financiero, debido a que por causas externas al Centro Educativo, la Secretaría de Hacienda del Estado, no le otorgo en tiempo y forma los recursos de los capítulos 1000, 2000 y 3000, lo cual se vio reflejado en retrasos en los pagos a sus proveedores y demás acreedores.

**3.2 AUTORIZACIÓN E HISTORIA:**

**A) CREACION DEL ENTE:**

Se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Samano de Lopez Mateos", como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othon P. Blanco Quintana Roo, sin perjuicio de que se puedan establecer en el estado, las oficinas y unidades educativas y académicas dependientes del mismo centro, que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos. El centro de Estudios se regirá por lo dispuesto en la Constitución Política, por la Ley de Educación, ambas del Estado de Quintana Roo, por el presente decreto, por sus reglamentos y manuales, así como por las demás leyes, acuerdos, decretos y convenios aplicables.

**B) PRINCIPALES CAMBIOS EN LA ESTRUCTURA:**

En el ejercicio 2012, por necesidades de operación se modifico la estructura del centro de estudios, en el cual se unifico el plantel uno y dos en un solo edificio, quedando el edificio en el que estaba el plantel centro como Dirección General del Centro Educativo.

**3.3 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:**

**A) OBJETO SOCIAL:**

El centro tendra como objeto general impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo media superior, en el nivel de bachillerato técnico, así como realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional. Cumplira con su objeto de acuerdo con los planes nacionales y estatales de educación técnica, de conformidad con los requerimientos sociales, económicos y ambientales del estado y del país, propiciando la mejor calidad y su vinculación con los sectores social y productivo de bienes y servicios.

**B) PRINCIPAL ACTIVIDAD:**

**Actividad Institucional:** Educación media superior, orientada a servicios.

**Misión:** Formar individuos de nivel bachillerato técnico, con conocimientos y habilidades para cursar estudios de nivel superior y participar en el desarrollo de la región.

**Visión Institucional:** Ser una institución líder en educación media superior, que egrese individuos capaces de contribuir al desarrollo de la región y de acceder a mejores condiciones de vida.

**C) EJERCICIO FISCAL:** 2012

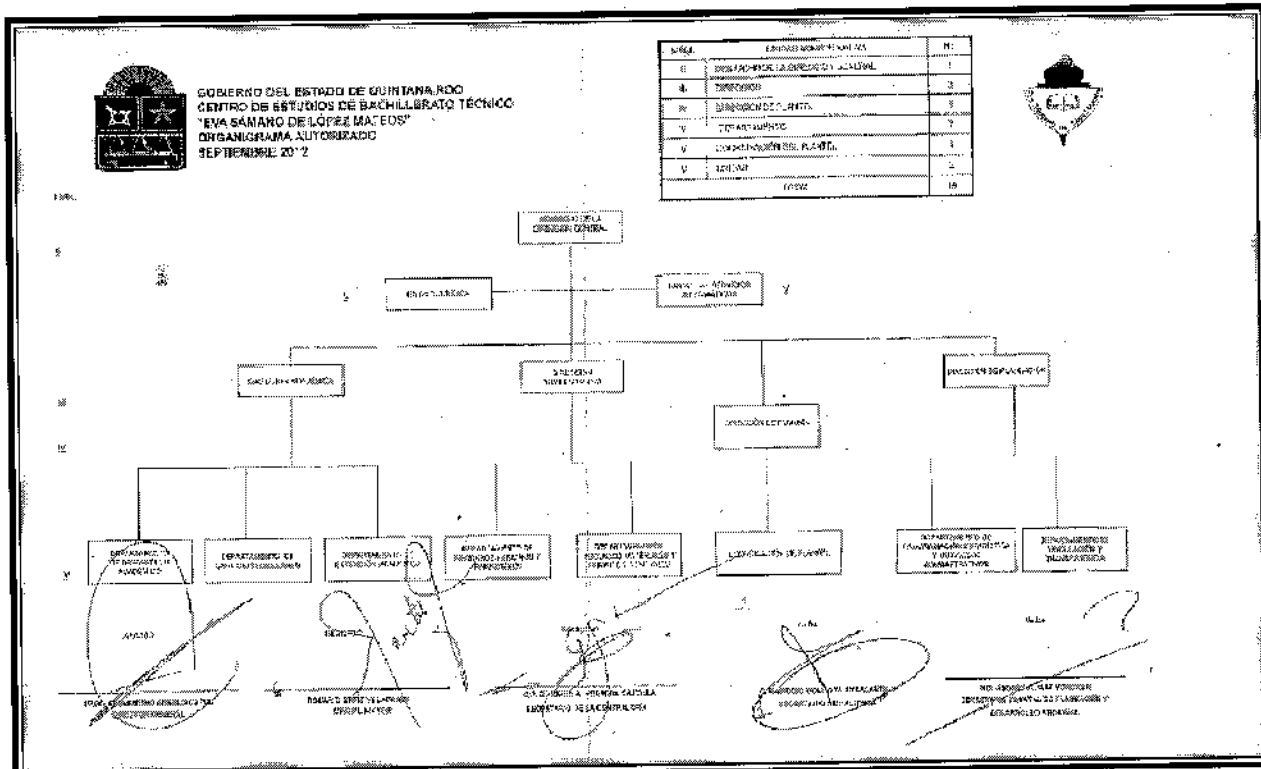
**D) RÉGIMEN JURÍDICO:**

Por el decreto de creación el cual se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva samano de lopez mateos", como organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de chetumal, Municipio Othon P. Blanco Quintana Roo.

**E) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA:**



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**



**3.4 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

- A) Se ha observado la normatividad emitida por La CONAC y las disposiciones aplicables.
- B) Se utilizó el costo histórico, los postulados básicos, valor de realización, valor razonable, valor de mercado y catastral, como base de medición para la elaboración de la contabilidad y los estados financieros.

De forma supletoria se aplicaron las NICG (Normas Internacionales de Contabilidad Gubernamental) y las NIF (Normas de Información Financiera).

**3.5 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

- No se tiene afectación inflacionaria a los Estados financieros por así disponerlo la reglamentación correspondiente.
- Este ejercicio es importante mencionar que por la normatividad vigente aplicable de la CONAC, se tomó fijaron los criterios y políticas para la aplicación de la depreciación y amortización de los bienes muebles e inmuebles.

**3.6 PROCESOS DE MEJORA:**

**A) PRINCIPALES POLITICAS DE CONTROL INTERNO:**

Principales características de controles aplicados en el ejercicio:

- Solicitudes presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso, etc.
- Autorizaciones presupuestales por partida, unidad responsable, proyecto, proceso, etc.
- Comprobaciones del gasto
- Ordenes de pago y compra
- Validaciones de las facturas emitidas del gasto.
- Sellos
- Firmas de responsables
- Cotizaciones, etc.

**3.7 GRADO DE AVANCE EN EL PROCESO DE ARMONIZACIÓN CONTABLE EN EL CENTRO DE ESTUDIOS:**

De conformidad con la reglamentación relativa al proceso de implementación de la Armonización Contable en el Centro de Estudios se observa que su información financiera, contable, presupuestal, programática, económica, etc, no cumple totalmente con todas las disposiciones en esta materia y en nuestra opinión se encuentra con un porcentaje de implementación del 70%, faltando entre otros puntos la sistematización de los procesos administrativos, presupuestales y programáticos, así como el cumplimiento en tiempo real de la generación de información oportuna y confiable para la toma de decisiones.

**ELABORÓ**  
**JEFÉ DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANC.**  
**LIC. RUBEN M. TORRES ESTANOL**

**REVISÓ**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**  
**LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA**

**Va. Bo.**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**PROF. CLEMENTINO ANGLUO CUPUL**



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SARRANO DE LOPEZ MATEOS**

- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
(EN PESOS)

CUBIERTA CONTABLE	CARGOS DEL PERÍODO			ABONOS DEL PERÍODO			SALDO FINAL (SF)		SALDO INICIAL (SI)		PERÍODO (SF)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>											
1.1	ACTIVO CIRCULANTE											
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES											
1.1.1.1	EFFECTIVO	10,000.00	0.00			10,000.00						10,000.00
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	518,910.00	8,367,162.00			8,388,085.00						20,923.00
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	698,833.00	0.00			288,000.00						288,000.00
1.1.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,805,171.00	3,784,220.00			2,878,939.00						905,281.00
1.1.2.3	DEUDOS DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,672.00	10,000.00			16,672.00						6,672.00
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE											
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO											
1.2.3	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,112,315.00	12,112,315.00			22,558,559.00						10,446,244.00
1.2.3.1	TERRENOS	0.00	10,446,244.00			0.00						10,446,244.00
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES											
1.2.4	BIENES MUEBLES	6,049,950.00	4,201,588.00			6,100,267.00						1,898,679.00
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	251,814.00	55,873.00			205,585.00						149,712.00
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	533,525.00	468,386.00			552,470.00						84,084.00
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,032,552.00	124,300.00			62,150.00						62,150.00
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	157,356.00	175,089.00			177,696.00						2,607.00
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS											
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	15,000.00			0.00						15,000.00
1.2.5.1	SOFTWARE											
	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN											
1.2.6	ACUMULADA DE BIENES											
1.2.6.1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00			806,788.00						806,788.00
1.2.6.3	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00			3,791,173.00						3,791,173.00
1.2.6.5	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00			1,250.00						1,250.00

JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANS  
P. RUBEN M. TORRES ESTEAÑOL

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
LIC. MAURO HERRIGAS GARCIA

V. B. BARRERA  
DIRECTOR GENERAL  
PROF. CRISTIANO ANGUILO CUPUL



CENTRO DE ESTUDIOS  
DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SARRANO DE LOPEZ MATEOS





**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**REPORTES ANALÍTICOS DEL PASIVO**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

CUENTA CONTABLE	CARGOS DEL PERIODO					ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL (SF)		FLUJO DEL PERIODO (SI - SF)
	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)	5 = (1 - 4)				
<b>2 PASIVO</b>									
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>									
<b>2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>									
2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,614,787.00	2,279,406.00	2,943,181.00	3,278,562.00		663,775.00			
2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	255,655.00	255,655.00		255,655.00			
2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO P.	3,744,776.00	1,232,864.00	1,376,247.00	3,888,159.00		143,383.00			
2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	48,597.00	48,687.00	90.00	-		48,597.00			
<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>									
2.1.6 ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO									
2.1.6.1 FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	5,000.00	5,000.00	-	-		5,000.00			
<b>1.2.3 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>									
1.2.3.1 INGRESOS POR CLASIFICAR	1,021,102.00	-	-	1,021,102.00		-			

E. ELVARÓ  
 JEFE DEL DEPTO. DE REG. ADM. Y FINAN.

REVISOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

V. B. DIRECTOR GENERAL  
 PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL SALDO DE DICIEMBRE DE 2011  
(EN PESOS)

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	ACORDADO	AVANCE DE ACORDACIÓN ESTIMACIÓN
	1	2	3	4	5 = (4 / 2)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,420,000.00	1,731,001.00	1,731,001.00	1,731,001.00	100.00%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	38,783,638.00	38,430,911.00	38,430,911.00	30,019,177.00	78.11%
<b>ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCIÓN</b>					
TOTALES	40,203,638.00	40,161,912.00	40,161,912.00	31,750,178.00	178.11%

*[Handwritten Signature]*  
ELABORÓ  
SECRETARÍA DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANCO.  
LIC. RUBÉN M. TORRES ESPAÑOL

*[Handwritten Signature]*  
REVISÓ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

*[Handwritten Signature]*  
V. P.  
DIRECTOR GENERAL  
LIC. CLEMENTINO ANGULO  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULOS DE GASTO  
SUBPROGRAMA FISCAL  
01 - (A) - 3123 - OROQUEHE DE 2012  
(EMPRESA)

CAPITULO DE GASTO	DESCRIPCION DEL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO	MODIFICACIONES (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDOS NO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (MILLON DE DOLARES)
	MEMBRE											
1000	SERVICIOS PERSONALES	35,287,638.00	682,294.00	35,969,932.00	35,969,932.00	-	35,148,244.00	821,688.00	821,688.00	35,148,244.00	26,996,681.00	8,151,563.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,166,486.00	512,969.00	653,517.00	653,517.00	-	653,269.00	248.00	248.00	653,269.00	653,269.00	-
3000	SERVICIOS GENERALES	2,329,514.00	522,052.00	1,807,462.00	1,807,462.00	-	1,791,742.00	15,720.00	15,720.00	1,791,742.00	1,508,944.00	282,798.00
	TOTAL	38,783,638.00	352,727.00	38,430,911.00	38,430,911.00	-	37,593,255.00	837,656.00	837,656.00	37,593,255.00	29,158,894.00	8,434,361.00

37,593,255.00  
1,417,609.00  
39,010,864.00

C. P. ESTEBAN TORRES ESTANOL

REVISO  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
LIC. MAURO V. VARGAS GARCIA

DIRECTOR GENERAL  
PROF. CLEMENTE ANGULO  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPITULO DEL GASTO  
INERDISTRONICO  
DE LA ASIGNACION ECONOMICA 401  
(EVA 35.05)

CAPITULO DE GASTO	EBJERCICIO DEL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO DE GASTOS APROBADO	ANULACIONES (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMISOS	PRESUPUESTO RESERVABLE PARA COMPROMETER	DEVENGADOS	COMPROMISOS A DEVENGAR	PRESUPUESTO A DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	659,495.00	185,570.00	845,065.00	823,429.00	-	823,429.00	21,636.00	21,636.00	823,429.00	823,429.00	-
3000	SERVICIOS GENERALES	485,687.00	51,816.00	537,503.00	510,138.00	-	510,138.00	27,365.00	27,365.00	510,138.00	501,021.00	9,117.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	274,818.00	73,616.00	348,434.00	84,042.00	-	84,042.00	264,392.00	264,392.00	84,042.00	84,042.00	-
	TOTAL	1,420,000.00	311,002.00	1,731,002.00	1,417,609.00	-	1,417,609.00	313,393.00	313,393.00	1,417,609.00	1,408,492.00	9,117.00

JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y EMPL.  
 LIC. RUBEN M. TORRES ESTANOL

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO H. VARGAS BARRCIA

V. B. DIRECTOR GENERAL  
 PROF. CLEMENTE ANGULO CLAVERO

CENTRO DE ESTUDIOS  
 DE BACHILLERATO TECNICO  
 EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS



SUBSIDIO ESTATAL																		
	35,287,638.00	1,046,078.00	563,779.00	35,959,932.00	85,959,932.00	300.00	23,724,278.00	77.07	26,696,681.00	75.05	97.39	754,937.00	2.51	8,248,654.00	22.95			
CAPITULO 1000																		
	1,166,888.00		512,669.00	653,517.00	653,517.00	100.00	653,517.00	100.00	653,517.00	99.94	99.94	248.00	0.04		0.00			
CAPITULO 2000																		
	2,379,514.00		922,052.00	1,807,462.00	1,807,462.00	300.00	1,644,352.00	90.98	1,503,894.00	84.48	91.76	135,438.00	8.24	182,080.00	5.02			
CAPITULO 5000																		
INGRESOS PROPIOS																		
	659,493.00	198,848.00	13,275.00	845,065.00	845,065.00	100.00			828,628.00	97.44		21,636.00						
CAPITULO 2000																		
	485,687.00	75,564.00	23,748.00	537,503.00	537,503.00	100.00			500,021.00	95.11		36,482.00						
CAPITULO 3000																		
	274,816.00	86,082.00	15,416.00	346,434.00	346,434.00	100.00			84,004.00	24.12		264,392.00						

15,416.00

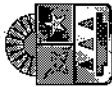
\* No se capta por capítulos, sino por el concepto de los servicios brindados (inscripciones, constancias, credenciales, cursos de repetición, etc.)

CIPRIÁN M. TORRES ESQUIVEL  
JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANC.

LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Prof. CLELIO CANO ANGUILO  
DIRECTOR GENERAL

No. En. 01  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SARRANO DE LÓPEZ MATEOS



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁDAMO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EN PESOS)**

FUENTE	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	AUTORIZADO EN EL MES		MIRISTRADO EN EL MES		EJERCIDO (PAGADO) EN EL MES		SALDO POR EJERCER (PAGAR) EN EL MES		PENDIENTE DE MINISTRAR																	
			B	C	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P												
SUBSIDIO ESTATAL																												
CAPITULO 1000	1,046,073.00	363,779.00	8,780,909.00																									
CAPITULO 2000		133,600.00																										
CAPITULO 3000	133,600.00																											
SUBTOTAL SUBSIDIO ESTATAL	1,179,673.00	497,379.00	8,780,909.00																									
INGRESOS PROPIOS																												
CAPITULO 2000	165,473.76		44,481.11																									
CAPITULO 3000	50,373.05	23,748.55	2,500.00																									
CAPITULO 5000	89,032.00	3,500.00																										
SUBTOTAL INGRESOS PROPIOS	304,878.81	27,248.55	46,981.11																									
TOTAL	1,484,551.81	524,627.55	8,187,606.11																									

\* No se capta por capítulos, sino por el concepto de los servicios brindados (inscripciones, constancias, credenciales, cursos de repetición, etc.)

JEFE DEL DEPTO. DE RECLUTAMIENTO Y FINANCA.  
 C.P. RUBÉN M. TORRES ESTANOL

DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO R. VARGAS GARCIA

V. B. B. B.  
 DIRECTOR GENERAL  
 CENTRO DE ESTUDIOS  
 PROF. CLEMENTINO ANGLADE  
 EVA SÁDAMO DE LÓPEZ MATEOS



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**VARIACIONES PORCENTUALES EN LOS MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES DEL MES DE DICIEMBRE DE 2012**  
 (EN PESOS)

FUENTE	AUTORIZADO EN EL MES			RECIBIDO			SALDO POR PAGAR (PAGAR)			PENDIENTE DE PAGAR		
	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN PORCENTUAL	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN PORCENTUAL	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN PORCENTUAL	MES ANTERIOR	MES ACTUAL	VARIACIÓN PORCENTUAL
	E	G	$VPI = \frac{(G-E)}{E} \times 100$	M	G	$VPI = \frac{(G-M)}{M} \times 100$	M	G	$VPI = \frac{(G-M)}{M} \times 100$	C	G	$VPI = \frac{(G-C)}{C} \times 100$
SUBSIDIO ESTATAL												
CAPITULO 1000	2,861,014	8,780,909	2.30	1,576,254	7,785,644	3.94	1,584,503	7,672,445	-19.87	8,649	163,199	-1.97
CAPITULO 2000	71,774	344,008	-5.79	62,601	5,992	0.00	62,601	29,407	-1.47	62,601	23,415	-1.37
CAPITULO 3000	165,174	296,276	-2.79	24,208	133,600	4.52	102,965	71,395	-0.31	78,757	62,205	-1.79
<b>SUBTOTAL SUBSIDIO ESTATAL</b>	<b>2,897,962</b>	<b>9,421,193</b>	<b>-6.29</b>	<b>1,663,063</b>	<b>7,920,246</b>	<b>8.46</b>	<b>1,750,069</b>	<b>7,664,484</b>	<b>-7.99</b>	<b>159,007</b>	<b>248,818</b>	<b>-23.03</b>
INGRESOS PROPIOS												
CAPITULO 2000	127,740	46,481	-0.65	15,615	224,664	13.39	15,615	224,664	13.39	112,125	180,183	-2.61
CAPITULO 3000	42,560	2,500	-0.94	106,400	20,075	-0.81	106,400	20,075	-0.81	63,900	17,575	-0.72
CAPITULO 5000										81,542	81,542	
<b>SUBTOTAL INGRESOS PROPIOS</b>	<b>170,300</b>	<b>48,981</b>	<b>-1.59</b>	<b>122,015</b>	<b>345,739</b>	<b>4.75</b>	<b>122,015</b>	<b>345,739</b>	<b>12.59</b>	<b>106,025</b>	<b>201,758</b>	<b>-9.01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,068,262</b>	<b>9,970,174</b>	<b>-7.83</b>	<b>1,785,078</b>	<b>8,266,985</b>	<b>3.71</b>	<b>1,872,084</b>	<b>8,010,223</b>	<b>14.63</b>	<b>255,032</b>	<b>450,576</b>	<b>-11.35</b>

\* No se capta por capitulos, sino por el concepto de los servicios brindados (inscripciones, constancias, credenciales, cursos de repelición, etc.)

CARLOS BEN M. TORRES ESTAÑÓN  
 JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANZAS

LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"




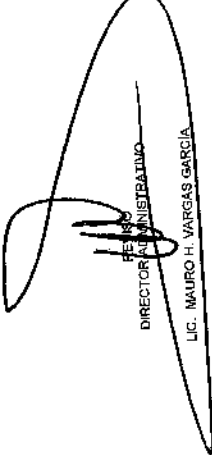


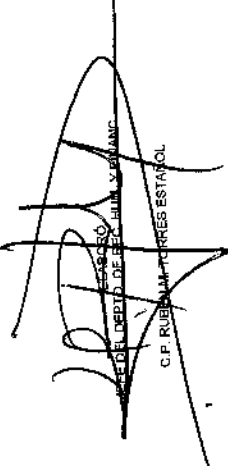
**IMPORTE DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO Y EJERCIDO PARA EL EJERCICIO 2012**

**CAPÍTULO 1000: SERVICIOS PERSONALES**

1000	SERVICIOS PERSONALES																				
1131	SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA	2,403,843.00	2,563,843.00	62,629.00	2,626,472.00	277,181.00	6,908.00	284,089.00	330,912.00	-53,731.00	2,626,472.00	2,605,346.00	21,126.00								
1132	SUELDOS AL PERSONAL DE BASE	12,036,389.00	11,656,389.00	368,395.00	12,024,784.00	1,293,470.00	496,867.00	1,790,337.00	1,758,172.00	-464,702.00	12,024,784.00	11,997,972.00	26,812.00								
1221	SUELDO BASE AL PERSONAL EVENTUAL	913,434.00	1,243,242.00	-33,767.00	1,209,475.00	162,519.00	-179,886.00	-17,377.00	136,893.00	25,926.00	1,209,475.00	1,207,014.00	2,461.00								
1311	PRIMA QUINCENAL	638,400.00	608,400.00	-24,400.00	584,000.00	52,600.00	-22,000.00	30,600.00	50,200.00	2,400.00	584,000.00	583,900.00	100.00								
1312	PRIMA DE ANTIGÜEDAD		62,000.00	0.00	62,000.00	0.00	0.00	0.00			62,000.00	60,168.00	1,832.00								
1313	ESTÍMULO POR AÑOS DE SERVICIO	70,824.00	56,824.00	41,495.00	98,319.00	0.00	-20,505.00	-20,505.00			98,319.00	56,008.00	42,311.00								
1321	GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1,946,046.00	2,000,492.00	94,400.00	2,094,892.00	1,983,946.00	60,946.00	2,044,892.00	1,963,957.00	19,988.00	2,094,892.00	1,972,105.00	122,787.00								
1322	PRIMA VACACIONAL	1,328,178.00	1,371,178.00	112,799.00	1,483,977.00	735,294.00	41,594.00	776,888.00	689,966.00	65,328.00	1,483,977.00	1,305,831.00	178,146.00								
1341	COMPENSACION POR SERVICIOS AL PERSONAL DE BASE	141,300.00	159,300.00	3,947.00	163,247.00	11,776.00	3,943.00	15,719.00	13,024.00	-1,248.00	163,247.00	163,242.00	5.00								
1342	COMPENSACION POR SERVICIOS AL PERSONAL DE CONFIANZA	777,840.00	734,840.00	-4,645.00	730,195.00	60,563.00	10,783.00	71,746.00	60,207.00	756.00	730,195.00	730,194.00	1.00								
1411	APORTACIONES AL ISSSTE	1,550,724.00	1,499,050.00	39,206.00	1,538,256.00	127,390.00	54,684.00	182,074.00	172,331.00	-44,941.00	1,538,256.00	1,513,149.00	25,107.00								
1414	CUOTAS PARA ESTANCIAS INFANTILES	50,000.00	52,000.00	0.00	52,000.00	0.00	0.00	0.00			52,000.00	51,159.00	841.00								
1421	CUOTAS AL FOVISSSTE	777,584.00	777,348.00	20,172.00	797,520.00	63,660.00	27,424.00	91,084.00	62,014.00	1,646.00	797,520.00	765,988.00	31,632.00								
1431	SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	804,888.00	806,612.00	32,032.00	838,644.00	69,040.00	28,385.00	97,425.00	64,182.00	4,858.00	838,644.00	792,702.00	45,942.00								
1432	APORTACIONES ADICIONALES POR CONCEPTO DE AHORRO SOLIDARIO	29,964.00	32,130.00	436.00	32,566.00	3,362.00	440.00	3,802.00	2,483.00	879.00	32,566.00	29,648.00	2,918.00								
1441	CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL	311,040.00	281,940.00	6,000.00	287,940.00	22,800.00	19,920.00	42,720.00	20,714.00	2,086.00	287,940.00	249,572.00	39,368.00								
1511	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	777,708.00	731,372.00	20,164.00	751,536.00	63,660.00	27,424.00	91,084.00	24,517.00	39,143.00	751,536.00	710,917.00	40,619.00								
1541	CAJAS DE AJUDA PARA DESPENSA	2,281,488.00	2,258,060.00	44,294.00	2,302,354.00	191,103.00	55,872.00	246,975.00	236,206.00	-45,103.00	2,302,354.00	2,274,381.00	27,973.00								
1545	PRESTACIONES DE FIN DE AÑO	2,224,009.00	2,194,009.00	-32,601.00	2,161,408.00	2,130,359.00	36,250.00	36,250.00	31,250.00	-31,250.00	2,161,408.00	2,070,333.00	91,075.00								
1546	CELEBRACION ACORDE A LA PROFESION	808,380.00	698,380.00	36,250.00	734,630.00	0.00	0.00	0.00	10,060.00	171,471.00	81,531.00	74,022.00	7,509.00								
1548	PRESTACIONES POR CONCEPTOS DE SALUD	181,331.00	181,531.00	-100,000.00	81,531.00	181,531.00	-100,000.00	81,531.00	528,652.00	-31,150.00	2,882,341.00	2,871,758.00	10,583.00								
1549	OTRAS PRESTACIONES DE CARÁCTER GENERAL A LOS TRABAJADORES	3,009,102.00	2,963,832.00	-81,491.00	2,882,341.00	497,502.00	65,101.00	562,603.00	4,000.00	0.00	155,400.00	155,400.00	0.00								
1551	APOYO ESCOLAR	274,900.00	239,900.00	-84,500.00	155,400.00	0.00	4,000.00	4,000.00	10,917.00	54,334.00	68,356.00	10,917.00	57,439.00								
1591	DÍAS ECONÓMICOS	71,885.00	71,885.00	-3,529.00	68,356.00	65,251.00	3,105.00	68,356.00	252,853.00	-147,645.00	2,208,089.00	2,187,648.00	20,441.00								
1711	ESTÍMULOS POR PRODUCTIVIDAD	1,878,081.00	2,043,081.00	165,008.00	2,208,089.00	105,208.00	0.00	105,208.00	8,393,343.00	-294,728.00	35,969,632.00	35,148,244.00	821,688.00								
	<b>TOTAL</b>	<b>35,287,638.00</b>	<b>35,287,638.00</b>	<b>682,294.00</b>	<b>35,969,932.00</b>	<b>8,098,615.00</b>	<b>682,294.00</b>	<b>8,780,909.00</b>	<b>8,393,343.00</b>	<b>-294,728.00</b>	<b>35,969,632.00</b>	<b>35,148,244.00</b>	<b>821,688.00</b>								

  
**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO**  
**EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS**  
 V. B. C.  
 DIRECTOR GENERAL  
 PROF. CLEMENTINO ANGLU CURI  
 LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO  
 LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

  
 C. P. RUBÉN M. TORRES ESTANOL







IMPORTE DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO Y EJERCIDO PARA EL EJERCICIO 2012  
DEPENDENCIA/ENTIDAD: CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS"

CAPITULO 3000: SERVICIOS GENERALES

3000	SERVICIOS GENERALES																	
3111	ENERGÍA ELÉCTRICA	553,075.00	-90,113.00	462,962.00	39,367.00	-85,213.00	-45,846.00	64,690.00	-25,323.00	462,962.00	462,962.00	0.00	0.00					
3131	AGUA	36,000.00	-4,000.00	32,000.00	3,000.00	-3,000.00	0.00	5,611.00	-2,611.00	32,000.00	31,486.00	544.00						
3141	TELEFONÍA TRADICIONAL	74,000.00	-12,200.00	61,800.00	6,000.00	-7,000.00	-1,000.00	9,064.00	-3,064.00	61,800.00	61,516.00	284.00						
3151	TELEFONÍA CELULAR	20,400.00	100.00	20,500.00	1,700.00	-3,400.00	-1,700.00	910.00	790.00	20,500.00	20,401.00	99.00						
3171	SERVICIO DE INTERNET Y REDES	40,000.00	-25,100.00	14,900.00	3,348.00	-24,100.00	-20,752.00	3,866.00	-518.00	14,900.00	14,876.00	24.00						
3221	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	42,300.00	5,100.00	47,400.00	0.00	2,600.00	2,600.00	8,880.00	-8,880.00	47,400.00	47,400.00	0.00						
3231	ARRENDAMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMON., EDUCACY RECREATIVO	4,022.00	0.00	4,022.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,022.00	3,996.00	26.00						
3241	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	400.00	0.00	400.00						
3291	OTROS ARRENDAMIENTOS	42,404.00	-14,300.00	28,104.00	1,600.00	-14,300.00	-12,700.00	2,930.00	-1,330.00	28,104.00	28,023.00	81.00						
3341	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	132,203.00	-35,500.00	96,703.00	0.00	-35,500.00	-35,500.00	79,920.00	-79,920.00	96,703.00	96,415.00	288.00						
3363	SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS	17,893.00	800.00	18,693.00	600.00	-900.00	-300.00	0.00	600.00	18,693.00	18,690.00	3.00						
3371	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3381	SERVICIOS DE VIGILANCIA	250,000.00	-46,200.00	203,800.00	22,400.00	-26,200.00	-3,800.00	51,948.00	-29,548.00	203,800.00	203,796.00	4.00						
3411	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	60,000.00	-6,113.00	53,887.00	5,000.00	-6,113.00	-1,113.00	4,144.00	856.00	53,887.00	47,693.00	6,194.00						
3451	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	260,000.00	-55,222.00	204,778.00	0.00	-26,413.00	-26,413.00	19,786.00	-19,786.00	204,778.00	198,579.00	6,199.00						
3461	ALMACENAJE, EMBALAJE Y ENVASE	1,300.00	-1,300.00	0.00	0.00	-1,300.00	-1,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3491	OTROS SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00	-1,000.00	-1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3511	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	35,000.00	-35,000.00	0.00	0.00	-35,000.00	-35,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3521	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	49,952.00	-48,000.00	1,952.00	0.00	-48,000.00	-48,000.00	0.00	0.00	1,952.00	1,610.00	342.00						
3541	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3551	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	27,100.00	-23,000.00	4,100.00	0.00	-23,000.00	-23,000.00	0.00	0.00	4,100.00	4,100.00	0.00						
3571	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESHECHOS	20,000.00	-20,000.00	0.00	0.00	-20,000.00	-20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3581	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESHECHOS	240,000.00	-66,616.00	171,384.00	12,000.00	-24,190.00	-12,190.00	49,018.00	-37,018.00	171,384.00	171,384.00	0.00						
3511	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y SERVICIOS DEL GOBIERNO LOCAL A TRAVÉS DE OTROS MEDIOS	4,500.00	-4,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
3614	DIFUSIÓN DEL QUEPACER GOBIERNO LOCAL A TRAVÉS DE OTROS MEDIOS	10,000.00	10,200.00	20,200.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00	20,200.00	19,997.00	203.00						
3621	SERVICIOS DE DIFUSIÓN PARA LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES O SERVICIOS	26,585.00	-18,815.00	7,770.00	0.00	-10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	7,770.00	7,770.00	0.00						
3622	ARTÍCULOS PROMOCIONALES	1,800.00	-1,800.00	0.00	0.00	-1,800.00	-1,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS

IMPORTE DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO Y EJERCIDO PARA EL EJERCICIO 2012  
DEPENDENCIA/VENTAJA: CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"

CAPITULO 2000: MATERIALES Y SUMINISTROS

1,166,486.00	-512,969.00	653,517.00	81,519.00	-425,527.00	-344,008.00	-29,407.00	-314,601.00	653,517.00	653,269.00	248.00
TOTAL										

C.P. RUBEN M. TORRES ESTEAÑOL

LIC. MAURICIO VARGAS GARCIA

Vc. BACHILLERATO GENERAL  
DIRECTOR GENERAL  
PROF. CÉSAR ANTINO ANGLILO GUZMÁN

GOBIERNO DEL ESTADO DE SAGAMI  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS



IMPORTE DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO Y EJERCIDO PARA EL EJERCICIO 2012  
DEPENDENCIA/ENTIDAD: CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"

CAPÍTULO 3000: SERVICIOS GENERALES

3631	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, REPRODUCCIÓN Y PROMOCIÓN DE PASAJES AEREOS NACIONALES	10,800.00	-10,800.00	0.00	500.00	-10,800.00	-10,300.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3711	PASAJES AEREOS NACIONALES	22,000.00	-18,150.00	3,850.00	0.00	-10,150.00	-10,150.00	0.00	3,850.00	3,850.00	0.00	0.00
3721	PASAJES TERRESTRES NACIONALES	12,000.00	-12,000.00	0.00	1,000.00	-9,000.00	-8,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3751	VIAJES EN EL PAÍS	32,800.00	-24,000.00	8,800.00	700.00	-13,400.00	-12,700.00	700.00	8,800.00	8,800.00	0.00	0.00
3821	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1,500.00	1,700.00	3,200.00	0.00	300.00	300.00	0.00	3,200.00	2,819.00	381.00	0.00
3951	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	290,480.00	30,615.00	30,615.00	24,226.00	25,800.00	19,477.00	19,477.00	30,615.00	30,462.00	153.00	0.00
3981	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS (2%)	0.00	15,162.00	305,642.00	24,226.00	-3,238.00	20,988.00	33,949.00	305,642.00	305,642.00	0.00	0.00
3991	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>2,329,514.00</b>	<b>-522,052.00</b>	<b>1,807,462.00</b>	<b>121,841.00</b>	<b>-418,117.00</b>	<b>-296,276.00</b>	<b>354,193.00</b>	<b>1,807,462.00</b>	<b>1,791,742.00</b>	<b>15,720.00</b>	<b>0.00</b>

RUBEN M. TORRES ESTAÑOL  
C.P. RUBEN M. TORRES ESTAÑOL

MAURICIO PARGÁS GARCÍA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CLEMENTINO ANGLULO CUZUL  
DIRECTOR GENERAL  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS

AVANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
INGRESOS PROPIOS  
CAPÍTULO 2000

CÓDIGO Y OBJETO		PRESUPUESTO AUTORIZADO ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO MODIFICADO (DIFERENCIA)	PRESUPUESTO MODIFICADO (DIFERENCIA)	RESERVA PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO ACUMULADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	SALDO
2111	PAPELERÍA Y CONSUMIBLES DE OFICINA	7,200.00	11,505.00			0.00	0.00		11,505.00	10,252.00	1,253.00
2112	ÚTILES, ART. Y HERRAMIENTAS MENORES DE OFICINA	800.00	5,630.00			-400.00	-400.00		5,630.00	5,608.00	2,022.00
2121	MATERIALES Y ÚTILES DE IMP. Y REPRODUCCIÓN	60,200.00	97,769.00	-12,431.00		11,800.00	-12,431.00		85,338.00	83,379.00	1,759.00
2141	TRISUMOS Y MAT. DE LIMPIEZA Y MANT. EQ. TEC. INF.	13,080.00	5,846.00	589.00		-1,521.00	589.00		6,435.00	6,435.00	0.00
2151	LIBROS Y PUBLICACIONES IMPRESAS		3,796.00						3,796.00	3,796.00	0.00
2161	MATERIAL DE LIMPIEZA	3,200.00	56.00	8,508.00		0.00	8,508.00		8,564.00	8,563.00	1.00
2171	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	11,000.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
2211	ALIMENTOS PARA EL PERSONAL INSTITUCIONAL	317,211.00	374,510.00	3,460.00		0.00	3,460.00		377,970.00	377,970.00	1.00
2214	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS POR EL DESAR. DE OTROS PROG. INST.	15,000.00	0.00			14,800.00			14,800.00	0.00	0.00
2231	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN DE PERSONAS		28,405.00			0.00			28,405.00	28,402.00	3.00
2411	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS		88.00	379.00		-95.00	379.00		467.00	466.00	1.00
2421	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO		5.00	438.00		0.00	438.00		443.00	442.00	1.00
2431	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	400.00	630.00			0.00			630.00	630.00	140.00
2441	MADERA Y DERIVADOS P/CONSTRUCCIÓN Y REP. DE INMUEBLES	0.00	10,575.00			0.00			10,575.00	10,575.00	0.00
2461	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	2,500.00	4,520.00	2,554.00		21,801.00	2,554.00		7,074.00	7,074.00	0.00
2471	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN		3,721.00	111.00		-42,435.00	111.00		3,832.00	3,832.00	0.00
2481	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	10,750.00	13,636.00			2,287.00			13,636.00	12,671.00	965.00
2491	OTROS MATS. Y ART. DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN		3,206.00			1,844.00			3,206.00	2,946.00	260.00
2511	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	15,864.00	4,995.00			-145.00			4,995.00	4,995.00	0.00
2521	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS		65.00			0.00			65.00	65.00	0.00
2541	MATERIALES Y SUMINISTROS MÉDICOS		8,303.00	356.00		356.00			8,659.00	8,658.00	1.00
2551	MAT. ACES. Y SUMIN. DE LABORATORIO	40,010.00	14,681.00			0.00			14,681.00	14,681.00	7,401.00
2561	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES PLÁSTICO DERIVADO		37.00	20.00			20.00		57.00	57.00	0.00
2591	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS		5,000.00			0.00			5,000.00	0.00	5,000.00
2611	COMBUSTIBLES		1,297.00	19,921.00		0.00	19,921.00		21,218.00	21,218.00	0.00
2612	LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,000.00	4,065.00	1,502.00		0.00	1,502.00		5,567.00	5,567.00	0.00
2711	VESTUARIO Y UNIFORMES	84,200.00	92,299.00			0.00			92,299.00	92,285.00	14.00
2721	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	950.00	24.00			0.00			24.00	24.00	0.00
2731	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	45,930.00	28,717.00			0.00			28,717.00	27,891.00	826.00
2741	PRODUCTOS TEXTILES	5,000.00	375.00			0.00			375.00	307.00	68.00
2751	BLANCOS Y OTROS PROD. TEXTILES EXCEP. PRENDAS DE VESTIR	5,500.00	0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
2911	HERRAMIENTAS MENORES		3,579.00			0.00			3,579.00	3,060.00	519.00

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS

AVANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
INGRESOS PROPIOS  
CAPITULO 2000

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	MODIFICACION PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO DEL MES	PRESUPUESTO MODIFICADO DEL MES	SALDO	PRESUPUESTO AGUINADO	PRESUPUESTO EJECUIDO	SALDO
2921	1,200.00	3,366.00	725.00	4,091.00	0.00	725.00	285.00	4,091.00	4,090.00	1.00
2931		1,632.00		1,632.00			0.00	1,632.00	1,632.00	0.00
2941		35,594.00	6,970.00	42,564.00	0.00	6,970.00	921.00	42,564.00	42,562.00	2.00
2951		3,175.00		3,175.00	3,174.00	3,174.00	1,398.00	3,174.00	1,776.00	1,398.00
2961	17,300.00	40,592.00	269.00	40,861.00	0.00	269.00	269.00	40,861.00	40,861.00	0.00
TOTAL	659,495.00	811,694.00	33,371.00	845,065.00	11,110.00	33,371.00	-180,183.00	845,065.00	823,429.00	21,636.00



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SAMANO DE LÓPEZ MATEOS

AVANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
INGRESOS PROPIOS  
CAPÍTULO\_3000

	PRESUPUESTO AUTORIZADO ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	ACREDITACIÓN PRESUPUESTAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO MODIFICADO DE MES	PRESUPUESTO MODIFICADO DE MES	PRESUPUESTO MODIFICADO DE MES	SALDO	PRESUPUESTO AGUINADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SALDO
3921 IMPUESTOS Y DERECHOS		1,674.00		1,674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,674.00	1,674.00	0.00
3992 TRANSPORTACION POR ATENCION A TERCEROS	15,000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3993 HOSPEDAJE POR ATENCION A TERCEROS	1,500.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>485,657.00</b>	<b>537,503.00</b>	<b>0.00</b>	<b>537,503.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>-26,692.00</b>	<b>537,503.00</b>	<b>510,138.00</b>	<b>27,365.00</b>



CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS

AVANCE PRESUPUESTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
INGRESOS PROPIOS  
CAPÍTULO 5000

CONCEPTO		PRESUPUESTO AUTORIZADO ANUAL	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO MODIFICADO DEL MES	PRESUPUESTO MODIFICADO DEL MES	PRESUPUESTO AGUILLADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SALDO	PRESUPUESTO AGUILLADO	PRESUPUESTO EJERCIDO	SALDO
5111	MUEBLES DE OFICINA	42,920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5112	ANQUELES Y ESTANTERÍA	22,080.00	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00	6,838.00	-6,838.00	8,000.00	6,838.00	1,162.00
5151	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE INFORMAC. REPARACIONES Y ACC. MAYORES DE EQ. DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	194,318.00	287,900.00	-12,675.00	0.00	275,225.00	13,486.00	-26,161.00	275,225.00	13,486.00	261,739.00
5192	LINEA BLANCA Y ELECTRODOMESTICOS MAYORES	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,574.00	4,573.00	1.00	4,574.00	4,573.00	1.00
5211	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,000.00	286.00	0.00	0.00	286.00	286.00	0.00	286.00	0.00	286.00
5231	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2,500.00	2,500.00	7,401.00	0.00	7,401.00	7,401.00	0.00	7,401.00	7,401.00	0.00
5312	REPARACIONES Y ACC. MAY. DE EQ. MÉDICOS Y DE LAB.	12,698.00	12,698.00	0.00	0.00	12,698.00	11,544.00	-11,544.00	12,698.00	11,544.00	1,154.00
5321	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	26,050.00	26,050.00	0.00	0.00	26,050.00	26,000.00	-26,000.00	26,050.00	26,000.00	50.00
5451	EMBARCACIONES	7,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5612	ACCESORIOS E IMPLEMENTOS AGROPECUARIOS	11,000.00	11,000.00	700.00	0.00	11,700.00	11,700.00	-11,000.00	11,700.00	11,700.00	0.00
5641	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION										
<b>TOTAL</b>		<b>274,818.00</b>	<b>348,434.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>348,434.00</b>	<b>81,542.00</b>	<b>-81,542.00</b>	<b>348,434.00</b>	<b>84,042.00</b>	<b>264,392.00</b>



## **SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS – 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

### **CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"**

#### **OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES SOBRE REVISION DE ACTIVO FIJO**

##### **OBSERVACION NUMERO 1**

1.- Hay Activos que se desconoce su localización.(Anexos 1 y 2)

##### **CAUSAS**

- a) Falta de realización Inventarios periódicos por personal asignado para esos efectos.
- b) Falta de actualización de los resguardos de dichos bienes.

##### **EFFECTOS**

- a) Perdida de Bienes del Centro de Estudios.
- b) Asignación de recursos para reposición de bienes no justificados.

##### **RECOMENDACIONES**

- 1.- Localizar físicamente los bienes que no se pudieron ubicar en la revisión.
- 2.- Realizar Inventarios periódicos de forma selectiva de los Bienes del Centro de Estudios.
- 3.- Mantener actualizados los resguardos de los bienes del Centro de Estudios.

##### **OBSERVACION NUMERO 2**

1.- Se encontró Activo que no cuenta con el marbete correspondiente.(Anexo 3)

##### **CAUSAS**

- 1.- Falta de adherencia del material utilizado para pegar las etiquetas a los bienes, por el transcurso del tiempo o la humedad.



## **SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.**

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS – 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

### **EFFECTOS**

1.- Al desprenderse las etiquetas ya no se puede identificar con el número de inventario los bienes, lo que genera un descontrol para determinar la ubicación y la persona responsable del resguardo de los bienes, asimismo dificulta la realización del inventario de dichos bienes.

### **RECOMENDACIONES**

1.- Asignar una persona para que realice recuentos selectivos del inventario de activo fijo y verificar si todo el activo cuenta con los marbetes correspondiente y en su caso reponerlos o cambiarlos según el estado en que se encuentra y evaluar cada determinado tiempo la conveniencia de cambiar todos los marbetes del activo cuando la mayoría se encuentren en mal estado.

### **OBSERVACION NUMERO 3**

1.- Se detecto que hay bienes que fueron intercambiados entre el personal y no se actualizaron los resguardos correspondientes. (Anexo 4)

### **CAUSAS**

1.- Falta de realización de inventarios periódicos de los bienes y falta de responsabilidad del personal que tiene asignado los resguardos de los mismos.

### **EFFECTOS**

1.- Dado que la persona que tiene asignado el resguardo del bien no esta en posesión de el no se va a ser responsable en un momento del deterioro del mismo o de su pérdida y la persona que tiene su posesión como no hay documento que acredite su responsabilidad en el deterioro o pérdida del bien tampoco podrá fincársele alguna responsabilidad lo que va en detrimento de los intereses del Centro Educativo.

### **RECOMENDACIONES**

1.- Proceder a actualizar los resguardos de los Bienes del Centro de Estudios y programar la realización de inventarios periódicos de los activos de forma selectiva que permitan salvaguardar los bienes del Centro de Estudios y tomar medidas oportunas para estos fines.



## SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
C.P. 77000, R.F.C. SOS - 990324 EF9  
Teléfono. 01 (983) 83 22405

### CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"

#### OBSERVACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

#### Revisión Física de Inventarios de Activo Fijo Plantel Centro

#### Anexo 1.-Activo Fijo no Localizado en la Revisión:

Área: Unidad de Servicios Informáticos

Numero Consecutivo	Numero de Inventario	Descripción marca, modelo ,serie y color	Estado Físico	Responsable
56	EVA2005-1209-160	Computadora: monitor marca Samsung sync máster 799v S-LB17H9KY952280X, CPU, teclado, mouse color Beige.	Bueno	José Ángel Che Perera



## SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
 Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
 C.P. 77000, R.F.C. SOS – 990324 EF9  
 Teléfono. 01 (983) 83 22405

### Revisión Física de Inventarios de Activo Fijo Plantel Proterritorio

Anexo 2.- Activo Fijo que se desconoce su ubicación.

Área	Numero de Inventario	Descripción marca, modelo ,serie y color	Estado Físico	Responsable
Dirección y Despacho del Plantel	EVA20081209-021	Monitor marca Acer color negro S-ETLA080048ISIE1724201	Mal Estado	Adda Medina Pérez
Control Escolar	EVA2005-1209-163	Computadora, monitor marca samsung Syncmaster 793V S-LB17H9KY952150B, cpu, teclado, mouse, color beige asignada	Bueno	Norma Duarte Orozco
Control Escolar	EVA2004-1209-225	Computadora monitor marca benq V551 s-9990871V143001311T521V1 , cpu, teclado, mouse, color beige	Bueno	Claudia Gutiérrez Gómez y Elvia González Morales
Biblioteca	EVA2000-1204-012	Plastilizador gbc dcuseal 40 s-lhg0877 color beige	Bueno	Jovita Aguilar Kumul, Rosario Carrasco Samos, Noé Cruz mercado y Erika Zapata
Laboratorio de Ciencias	EVA1998-1204-401	Escritorio secretarial de un pedestal metálico en acabado color nogal	Bueno	Teresa Fuentes Fernández, Pamela Pacheco Collí y Sonia Sánchez Morales
Subdirección de Plantel	EVA2005-1209-008	Enfriador de agua marca metal pro. modelo bpa1sk s-0522002010 color blanco	Bueno	Roció Onofre Valle
Subdirección de Plantel	EVA2007-1201-171	Mesa para maestros con cubierta de polipropileno de 1.10 x .50 x.75 mts. marca	Bueno	Roció Onofre Valle



## SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
 Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
 C.P. 77000, R.F.C. SOS – 990324 EF9  
 Teléfono. 01 (983) 83 22405

		c.m.e. color naranja		
<b>Subdirección de Plantel</b>	EVA2011-1204-490	Silla secretarial en tela color negro marca proway	Bueno	Glendy Albornoz Narváez y Yanet González
<b>Intendencia</b>	EVA1994-1204-228	Mesa de madera pequeña color blanca	Bueno	Juan Hernández Rosales y Ismael Torres Reyes

Anexo 3.- Activo Fijo que no cuenta con el marbete adherido correspondiente.

Área	Numero de Inventario	Descripción marca, modelo ,serie y color	Estado Físico	Responsable
<b>Dirección y Despacho del Plantel</b>	EVA2007-1204-006	Escritorio semiejecutivo de un pedestal	Bueno	Adda Medina Pérez
<b>Dirección y Despacho del Plantel</b>	EVA2008-1203-006	Cámara digital sony DSC-5730,7.2 mega píxeles S-000001279510	Bueno	Adda Medina Pérez
<b>Dirección y Despacho del Plantel</b>	EVA2011-1204-012	Mesa Multiusos marca Ofindustrias modelo MESAPCA06067	Bueno	Adda Medina Pérez
<b>Control Escolar</b>	EVA2000-1204-250	Mesa para computadora de madera	Bueno	Norma Duarte Orozco
<b>Control Escolar</b>	EVA1994-1204-032	Escritorio metálico con 2 gavetas laterales color beige	Bueno	Claudia Gutiérrez Gómez y Elvia Morales González
<b>Control Escolar</b>	EVA2005-1204-101	Silla secretarial con pistón tapizada en tela color negro, modelo salamanca marca printaform	Bueno	Norma Duarte Orozco
<b>Control Escolar</b>	EVA1998-1204-398	Escritorio metálico de un pedestal	Bueno	Reyna Martínez Pérez



## SOPORTE ORGANIZACIONAL DEL SURESTE, S.C.

Av. Ignacio Zaragoza No. 210-A  
 Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo.  
 C.P. 77000, R.F.C. SOS – 990324 EF9  
 Teléfono. 01 (983) 83 22405

				y Juan Sánchez Castillo
<b>Control Escolar</b>	EVA2000-1204-252	Mesa para computadora color caoba	Bueno	Reyna Martínez Pérez y Juan Sánchez Castillo
<b>Recursos Humanos y Financieros</b>	EVA1998-1204-399	Escritorio secretarial de un pedestal con dos gavetas color gris	Bueno	Nidia Margarita Navarrete
<b>Laboratorio</b>	EVA1998-1204-403	Escritorio metálico de un pedestal	Bueno	Alberto García Esquiliano

### Anexo 4.- Intercambio de Activo fijo.

Área	Numero de Inventario	Descripción marca ,modelo ,serie y color	Estado Físico	Responsable
<b>Subdirección de Platel</b>	EVA2005-1209-159	Computadora: monitor marca Samsung syncmaster 193v s-lb17h9ky952402n, cpu, teclado, mouse, color beige	Bueno	Glendy Albornoz Narváez y Yanet González

En su lugar esta

Área	Numero de Inventario	Descripción marca ,modelo ,serie y color	Estado Físico	Responsable
<b>Subdirección de Platel</b>	EVA2009-1209-007	Computadora	Bueno	