



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

**CENTRO DE ESTUDIOS DE
BACHILLERATO TECNICO
“EVA SAMANO DE LOPEZ
MATEOS”**

**INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE
EJERCICIO 2018**



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Informe del Auditor Independiente

A la H. Junta de Gobierno del

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

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el estado de actividades, de variación en la hacienda pública, de flujo de efectivo, y estado analítico del activo, y otros reportes presupuestales, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financieras vigentes y con las reglas que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independiente de la Entidad, de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención a lo mencionado en la nota 8, sobre el importe acumulado de las contribuciones y retenciones por pagar provenientes de ejercicios anteriores al 2018 que asciende a un importe total de \$ 4,053,601.20 y que está compuesto por Cuotas ISSSTE, Prestamos ISSSTE, Cuotas al SAR, por mencionar las más representativas.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Lo anterior pudiera generar una contingencia a la entidad, y/o afectación a sus trabajadores, ya que los adeudos descritos se consideran créditos fiscales que pudieran ser exigibles por las autoridades correspondientes.

Responsabilidades de la Administración de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros, de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sean por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración de la Entidad es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar y cumplir con el postulado de "Existencia Permanente"; revelar, en su caso, las cuestiones relativas a la existencia permanente y utilizar el postulado básico de existencia permanente, a menos que la Administración tenga la intención de cesar operaciones o existan indicios de una posible derogación del Decreto que le dio vida.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sean por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.




ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evalúo que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración.
- Evalúo si es adecuado que la Administración utilice la presunción del postulado de existencia permanente para preparar los estados financieros, y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar funcionando. Si concluyo que existe incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de cumplir con el postulado de existencia permanente.
- Evalúo en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, el resumen de las políticas contables significativas, otra información explicativa y si representan las transacciones y hechos subyacentes logrando una presentación en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financiera y con las reglas que han emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Comunico a la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique en el transcurso de mi auditoría.



C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
No. de Registro SECOES SGP-SFyCS-CAE-07/17
Inscripción en la AGAFF Núm. 16256
Chetumal, Quintana Roo a 29 de Marzo de 2019.



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)



CONCEPTO	Año	2018	2017	CONCEPTO	Año	2018	2017
ACTIVO				PASIVO			
Activo Circulante				Pasivo Circulante			
Efectivo y Equivalentes		5,914,439.94	3,454,551.75	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		9,796,760.91	9,860,678.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		7,098,981.38	8,348,502.46	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	0.00
Inventarios		0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo		0.00	0.00
Almacenes		0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0.00	0.00
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo		0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		12,983,421.32	11,803,054.21	Otros Pasivos a Corto Plazo		0.00	0.00
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes		9,796,760.91	9,860,678.70
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0.00	0.00	Pasivo No Circulante			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		12,112,315.50	12,112,315.50	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0.00	0.00
Bienes Muebles		4,180,463.01	2,902,124.42	Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	0.00
Activos Intangibles		75,764.36	75,764.36	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-9,006,485.61	-8,433,306.13	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0.00	0.00
Activos Diferidos		0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo		0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes		0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		10,156.39	10,156.39	Total del Pasivo		9,796,760.91	9,860,678.70
Total de Activos No Circulantes		7,372,213.65	6,667,054.64	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Total del Activo		20,355,634.97	18,470,108.75	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		1,633,756.03	26,949.23
				Aportaciones		0.00	0.00
				Donaciones de Capital		1,633,756.03	26,949.23
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0.00	0.00
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado		8,925,118.03	8,682,480.52
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		339,061.73	-290,496.08
				Resultados de Ejercicios Anteriores		4,003,785.28	4,663,437.17
				Revalúos		0.00	0.00
				Reservas		0.00	0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,582,271.02	4,209,539.73
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00	0.00
				Resultado por Posición Monetaria		0.00	0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0.00	0.00
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio		10,568,874.06	8,609,430.05
				Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio		20,355,634.97	18,470,108.75

"Bajo protesta de decir verdad declarativos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".

LIC. NELBA ARANS-ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C. INÉS LÓPEZ CHAI
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Pesos)



Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	1,285,790.00	1,166,165.00
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	31,000.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,254,790.00	1,166,165.00
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, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	38,437,138.00	37,154,850.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	38,437,138.00	37,154,850.00
Otros Ingresos y Beneficios	1.96	16.36
Ingresos Financieros	1.96	16.36
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	39,722,929.96	38,321,031.36
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	38,437,957.46	37,748,140.24
Servicios Personales	35,297,739.69	34,555,689.31
Materiales y Suministros	1,126,426.47	1,030,614.86
Servicios Generales	2,013,791.30	2,161,836.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
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	945,910.77	863,387.20
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	945,910.77	863,387.20
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	39,383,868.23	38,611,527.44
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	339,061.73	-290,496.08

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

LIC. NELBA ARIAS CHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTANOL
JEFERE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS GARCÍA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM A. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017					
Aportaciones	26,949.23				26,949.23
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	26,949.23				26,949.23
	0.00				0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		8,872,976.90	-290,496.08		8,582,480.82
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,663,437.17	-290,496.08		-290,496.08
Revalúos		0.00			4,663,437.17
Reservas		0.00		0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,209,539.73			4,209,539.73
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	26,949.23	8,872,976.90	-290,496.08	0.00	8,609,430.05
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018					
Aportaciones	1,606,806.80				1,606,806.80
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,606,806.80				1,606,806.80
	0.00				0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-659,651.89	1,002,289.10		342,637.21
Resultados de Ejercicios Anteriores		-659,651.89	339,061.73		339,061.73
Revalúos		0.00	290,496.08		-369,155.81
Reservas		0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00		0.00
			372,731.29		372,731.29
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	1,633,756.03	8,213,325.01	711,793.02	0.00	10,565,874.06

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

LIC. NEBA ARIAS GONZÁLEZ
RESPONSABLE DEL ÁREA

C. ALBERTO MAURICIO TORRES ESTANOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAMBERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. BRUNO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,852,700.56	3,738,226.78
Activo Circulante	1,279,521.08	2,459,888.19
Efectivo y Equivalentes	0.00	2,459,888.19
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,279,521.08	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	573,179.48	1,278,338.59
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	1,278,338.59
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	573,179.48	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	0.00	63,917.79
Pasivo Circulante	0.00	63,917.79
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	63,917.79
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,609,095.90	659,651.89
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,606,806.80	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1,606,806.80	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,002,289.10	659,651.89
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	629,557.81	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	659,651.89
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	372,731.29	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAROL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	39,139,705.87	35,920,330.59
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	31,000.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,254,790.00	1,166,165.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	37,120,901.00	34,679,525.00
Otros Orígenes de Operación	733,014.87	74,640.59
Aplicación	36,614,167.74	35,888,533.20
Servicios Personales	33,616,982.95	33,093,289.10
Materiales y Suministros	1,126,426.47	993,114.86
Servicios Generales	1,870,758.32	1,802,129.24
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,525,538.13	31,797.39
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	65,649.94	46,568.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	65,649.94	46,568.79
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-65,649.94	-46,568.79
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,459,888.19	-14,771.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	3,454,551.75	3,469,323.15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	5,914,439.94	3,454,551.75

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTARÓL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	11,803,054.21	102,555,153.33	101,374,786.22	12,983,421.32	1,180,367.11
Efectivo y Equivalentes	3,454,551.75	62,802,393.01	60,342,504.82	5,914,439.94	2,459,888.19
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,348,502.46	39,752,760.32	41,032,281.40	7,068,981.38	-1,279,521.08
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	6,667,054.54	2,045,238.45	1,340,079.34	7,372,213.65	705,159.11
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	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	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,112,315.50	0.00	0.00	12,112,315.50	0.00
Bienes Muebles	2,902,124.42	1,672,456.74	394,118.15	4,180,463.01	1,278,338.59
Activos Intangibles	75,764.36	0.00	0.00	75,764.36	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,433,306.13	372,781.71	945,961.19	-9,006,485.61	-573,179.48
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	10,156.39	0.00	0.00	10,156.39	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	18,470,108.75	104,600,391.78	102,714,865.56	20,355,634.97	1,885,526.22

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


LIC. NELBA ARIAS FFIZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA


SR. FABÉN MAKUREÑO TORRES ESTAROI
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS


C. INÉS LÓPEZ CHAV
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
 (Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			9,860,678.70	9,796,760.91
Total Deuda y Otros Pasivos			9,860,678.70	9,796,760.91

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

LIC. NELBA ARAIS FERNANDEZ
 RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTANOL
 JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
 Y FINANCIEROS

C. INÉS LOPEZ CHAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"
Informe sobre Pasivos Contingentes
al 31 de diciembre de 2018



En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" al 31 de diciembre de 2018, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe Sobre Pasivos Contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, Fracción II, inciso h) de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, donde se establece en términos generales que:


En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS



M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(En pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables, por lo que nuestros Estados Financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades gubernamentales. A continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros, con los siguientes apartados:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE;

I) Notas al estado de situación financiera

Activo

1. Efectivo y equivalentes

El fondo de caja se utiliza para gastos menores de operación. El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el Gobierno del Estado para la operación diaria del Organismo, así como de los recursos propios y autogenerados por el Centro Educativo. Todas las cuentas bancarias e inversiones temporales son a corto plazo (menor a 3 meses) y se manejan en moneda nacional. Este rubro se integra como sigue:

Institución	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	2018	2017
Santander	1112-01-001	Transferencia estatal	48,337	665,581
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	18,509	7,098
Santander	1112-01-003	Fondo de Ahorro	0	10,786
Santander	1112-01-005	Recurso Federal Ramo 11 U080	707,815	707,815
Santander	1112-01-007	Recurso Federal Ramo 11 (B) U080	179,903	179,903
Santander	1112-01-009	Fortalecimiento Financiero 2017	0	329,259
Bancomer	1112-02-001	Transferencia Estatal	13,525	12,759
Fondo de Q. Roo	1114-01-01-01	Fondo de transferencia estatal capítulo 1000	4,946,351	1,541,351
Total			5,914,440	3,454,552

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Las cuentas por cobrar se integran por facturas emitidas al Gobierno del Estado de Quintana Roo, y que están pendientes de cobro. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Secretaría de Finanzas y Planeación	5,752,240	8,330,267
Retención de ISR por arrendamiento	504	0
Transferencias internas y asignaciones al sector público	1,316,237	0
Deudores Diversos	0	18,235
Total	7,068,981	8,348,502

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

4. Inversiones Financieras

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con Inversiones Financieras, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

5. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

El Organismo cuenta con dos bienes inmuebles; la dirección general y el plantel educativo "Eva Sámano", ubicados en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Terrenos	1,666,071	1,666,071
Edificios no Habitacionales	10,446,244	10,446,244
Total	12,112,315	12,112,315

El saldo del rubro de bienes muebles al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	3,013,240	2,086,506
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	13,655	22,980
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	519,490	109,927
Vehículos y Equipo de Transporte	304,073	401,367
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	330,005	281,344
Total	4,180,463	2,902,124


Es importante mencionar que en el ejercicio la entidad recibió bienes muebles en donación por parte de IFEQROO con importe de \$1,606,806; dicha donación se integra de la siguiente manera:

DONACIONES IFEQROO	IMPORTE
Muebles de oficina y estantería	7,800
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,066,000
instrumental médico y de laboratorio	425,396
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	95,125
Herramientas y maquinas-herramientas	12,485
TOTAL	1,606,806

Se realizaron dos avalúos en el ejercicio 2018, dichos avalúos se realizaron en los meses de julio y diciembre, los ajustes quedaron de la siguiente manera:

AVALUÓ JULIO 2018

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	AJUSTE POR NUEVO VALOR NETO DE REPOSICIÓN
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,870
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	3,870
TOTAL	3,870

AVALUÓ DICIEMBRE 2018:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	AJUSTE POR NUEVO VALOR NETO DE REPOSICIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	212,716
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	31,296
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INF.	181,420
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,325
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	7,920
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1,405
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	15,833
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	15,833
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	22,800
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	0
EMBARCACIONES	22,800
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	58,950
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN, ETC.	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARAT.	53,860
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	5,090
TOTAL	319,624

Es importante mencionar que en este ejercicio se dio de baja a dos activos del equipo de transporte, las bajas se integran de la siguiente manera:

BAJAS 2018

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	IMPORTE DE MOI O VALOR NETO DE REPOSICIÓN ACTUALIZADO
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	
VEHÍCULO MARCA CHRYSLER MOD. 2005 S-2C4GP44LX5R293196 COLOR AZUL BUTANO	70,124
MOTOCICLETA YAMAHA COLOR ROJO MOD. CRYPTON T105 S-MH34ST009Y251954	500
TOTAL	70,624

El saldo del rubro de activos intangibles al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:



Concepto	2018	2017
Software	75,764	75,764
Total	75,764	75,764

La depreciación del ejercicio es por un monto total de \$ 945,911.00. Los criterios, métodos y tasas utilizados para realizar el cálculo de las depreciaciones, es de acuerdo a lo establecido en los Parámetros de Estimación de Vida Útil, en cumplimiento a las reglas de registro vigentes. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-7,282,951	-6,938,225
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-1,655,796	-1,435,351
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-67,738	-59,730
Total	-9,006,486	-8,433,306

Debido a los avalúos se ajustaron las depreciaciones y dichos ajustes se integran de la siguiente manera:

AVALUÓ JULIO 2018

<u>DEPRECIACIONES</u>	AJUSTE POR BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE JUNIO DE 2018
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,933
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	3,933
TOTAL	3,933

AVALUÓ DICIEMBRE 2018

<u>DEPRECIACIONES</u>	AJUSTE POR BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMÓN.	238,323
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	34,039
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INF	204,284
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,925
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,200
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1,725
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	18,945
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	18,945
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	26,000



<u>DEPRECIACIONES</u>	AJUSTE POR BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	0
EMBARCACIONES	26,000
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	63,910
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN, ETC	0
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARAT.	57,860
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS - HERRAMIENTAS	6,050
TOTAL	357,103

Debido a las bajas de equipo de transporte se ajustaron las depreciaciones de la siguiente manera:

BAJAS 2018

<u>DEPRECIACIONES</u>	BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE JULIO DE 2018
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,696
VEHÍCULO MARCA CHRYSLER MOD. 2005 S-2C4GP44LX5R293196 COLOR AZUL BUTANO	11,688
MOTOCICLETA YAMAHA COLOR ROJO MOD. CRYPTON T105 S-MH34ST009Y251954	8
TOTAL	11,696

6. Estimación y Deterioros

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con estimación y deterioros, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

7. Otros activos

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Muebles de oficina y estantería	8,880	8,880
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,276	1,276
Bienes en Comodato	10,156	10,156



Es importante señalar que dichos bienes están entregados en comodato.

Pasivo

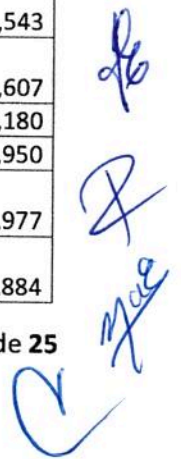
8. Cuentas por pagar a corto plazo

Las cuentas por pagar se integran por servicios personales que representan los adeudos de aportaciones al SAR, entre otros. Los proveedores pendientes de pago son la provisión del gasto de servicios, entre otros. Así como las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo retenidas principalmente ISR por salarios 2016, Créditos Hipotecarios, Cuotas al SAR de ejercicios anteriores, Etc. Los vencimientos de días de dichas cuentas son menores o igual a 365. Es importante mencionar, que la factibilidad del pago de dichos pasivos referente a ejercicios anteriores, incide de acuerdo a la situación financiera del Gobierno del Estado. Así mismo, el Organismo está realizando gestiones ante la Secretaria de Finanzas y Planeación, para el entero de los pasivos correspondientes. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,008,679	3,788,766
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	645,094	744,270
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,142,988	5,327,643
Total	9,796,761	9,860,679

El saldo de la cuenta **Servicios Personales por Pagar** al cierre del ejercicio 2018 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	2018
FINIQUITO (SUELDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	11,455
FINIQUITO (AGUINALDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	5,376
FINIQUITO (AGUINALDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	1,100
AGUINALDO	2DA. PARTE 2018	1,137,563
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	48,630
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	61,367
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2014	493,548
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 03/2016	31,115
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 04/2016	824
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 05/2016	1,543
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2016	-2,607
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 05/2018	125,180
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2018	135,950
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2013	223,977
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	773,884



CONCEPTO	PERIODO	2018
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 03/2016	161,809
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 04/2016	131,653
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 05/2016	132,398
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2016	131,321
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 05/2018	129,561
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTÍA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2018	140,708
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	11,304
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	26,418
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	4,007
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2018	5,567
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2018	5,659
APORTACIÓN FONDO DE AHORRO	SALDO DEL EJERCICIO/2018	569
FINIQUITO (ESTIMULO)	PARTE PROPORCIONAL /2017	66,659
TOTAL		4,008,679

El saldo de la cuenta **Proveedores** está integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	2018
SEGUNDA PARCIALIDAD DE LA AUDITORIA FINANCIERA DEL EJERCICIO 2018	NOVIEMBRE 2018	40,890
SEGURO DE BIENES INMUEBLES PATRIMONIALES	25/09/2017 AL 25/09/2018	186,676
SERVICIO DE VIGILANCIA DEL PLANTEL Y DE LA DIR. GENERAL	NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2018	19,210
ARRENDAMIENTO DE ALBERCA	NOVIEMBRE Y DICIEMBRE 2018	11,699
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	26/09/14 AL 26/09/15; 26/10/14 AL 26/10/15; 27/10/14 AL 27/10/15; 26/12/14 AL 26/12/15	194,726
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	26 DE SEPTIEMBRE 2013 A 26 DE SEPTIEMBRE 2014	191,893
TOTAL		645,094

El saldo de la cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar** está integrada de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	2018
ISR POR SALARIOS	AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2016	412,853
ISR POR SALARIOS	DICIEMBRE 2016	684,164
ISR POR SALARIOS	MES DE DICIEMBRE 2018	638,934
ISR POR ARRENDAMIENTO	MES DE DICIEMBRE 2018	504
CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	21,949
CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	29,057
PRESTAMOS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	72,959
FONDO DE AHORRO POR FINIQUITO	PARTE PROPORCIONAL 2017	910
FONDO DE AHORRO	SALDO DEL EJERCICIO 2018	569
CUOTA SINDICAL 1%	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	40,495
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	244,650
PENSION ALIMENTICIA	SALDO 2018	0
FONDO DEFUNCION	JUNIO A NOVIEMBRE 2014	30,800
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06 2013	274,960
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	950,696
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL EJERCICIO 2015	347,185
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 01/2016	51,400
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 02/2016	53,998
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 03/2016	196,693
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 04/2016	155,893
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 05/2016	156,759
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2016	155,428
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 01/2017	4
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 02/2017	0
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 03/2017	554
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 04/2017	14,446
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 05/2017	0
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 06/2017	-6
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 01/2018	867
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 02/2018	0
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 03/2018	1
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 04/2018	3,029
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	RETROACTIVO DE ENERO A 1RA QNA DE SEPT/2018	23,087
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 05/2018	172,763
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2018	174,924
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	663
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	7,052
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	SALDO DEL EJERCICIO 2015	70
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	1,233
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2018	1,734
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2018	1,741
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL	ENERO A DICIEMBRE 2012	145,001
3% IMPUESTO SOBRE NOMINAS	DICIEMBRE 2018	71,234
TOTAL		5,142,988

Cabe señalar que de la integración presentada en el cuadro anterior, corresponden a ejercicios anteriores al 2018 en cantidad de \$ 4,053,601.20, los cuales están pendientes de pago.

II) Notas al estado de actividades
Ingresos de gestión

9. Ingresos de la gestión

La cuenta de ingresos está integrada principalmente por las transferencias del gobierno del estado y de ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios el cual representa la captación de ingresos propios del Centro Educativo, para poder desarrollar las actividades del ente público. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Productos	31,000	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,254,790	1,166,165
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	38,437,138	37,154,850
Total	39,722,928	38,321,015

10. Otros ingresos y beneficios

El rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Ingresos Financieros	2	16
Total	2	16

11. Gastos y otras pérdidas

La cuenta de gastos y otras pérdidas está integrada principalmente por los gastos de funcionamiento de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, así como las depreciaciones y amortizaciones de los bienes inmuebles, muebles y activos intangibles. El rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Gastos de Funcionamiento:		
Servicios Personales	35,297,740	34,555,689
Materiales y Suministros	1,126,426	1,030,615
Servicios Generales	2,013,791	2,161,836
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	945,911	863,387
Total	39,383,868	38,611,527

Handwritten signatures and initials in blue ink.

III) **Notas al estado de variación en la hacienda pública**

12. Patrimonio contribuido

Esta cuenta está integrada únicamente por donaciones de capital, por un monto de \$1,633,756, por parte del IFEQROO.

13. Patrimonio generado

La procedencia del recurso generado, es principalmente de los recursos propios y de las transferencias estatales. Así mismo, las principales modificaciones son la aplicación de recursos de remanentes de ejercicios anteriores, afectaciones de la Federación y revaloración de bienes muebles por perito valuador, en cambios por políticas contables. Este rubro se integra de la siguiente forma:

Concepto	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	339,062	-290,496
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,003,785	4,663,437
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,582,271	4,209,540
Total	8,925,118	8,582,481

A continuación, se presenta el análisis e integración del rubro de **Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores**, el cual está integrado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 dic 2018	Saldo al 31 de dic 2017	Incremento
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,582,271	4,209,540	372,731

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
	SALDO INICIAL 2017	4,209,540		
3251	Asiento para disminuir las depreciaciones del equipo de transporte, según avalúo de dictamen de perito valuador.		3,933	4,213,473
	Asiento para disminuir las depreciaciones del equipo de transporte, según oficio no. DRMYSG/021/2018		11,696	4,225,168
	Asiento para disminuir las depreciaciones de bienes muebles, según Avalúo de dictamen del perito valuador no. 18/12/09		357,103	4,582,271
	TOTAL		372,731	

Handwritten signatures and initials in blue ink.

IV) Notas al estado de flujos de efectivo

15. Efectivo y equivalentes

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:

Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos/Tesorería	968,089	1,913,201
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	4,946,351	1,541,351
Total de Efectivo y Equivalentes	5,914,440	3,454,552

16. Conciliación de los flujos de efectivo netos

El análisis de los flujos netos de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios, es la que a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,285,790	572,891
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación y Amortización	-945,911	-863,387
Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	339,062	-290,496

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

En cumplimiento al acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y gastos contables, con la finalidad de vincular y conciliar el momento contable del devengado. A continuación, se presentan las conciliaciones respectivas:

17. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
2018 y 2017		
(Miles de pesos)		
Concepto	2018	2017
1. Ingresos Presupuestarios	39,722,928	38,321,015
2. Más ingresos contables no presupuestarios	2	16
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	0
Ingresos derivados de financiamientos	0	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	39,722,930	38,321,031

18. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
2018 y 2017		
(Miles de pesos)		
Concepto	2018	2017
1. Total de egresos (presupuestarios)	38,503,607	37,794,709
2. Menos egresos presupuestarios no contables	65,650	46,569
Mobiliario y equipo de administración	65,650	31,989
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	14,580
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	0	0
Obra pública en bienes propios	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
3. Más gastos contables no presupuestales	945,911	863,387
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	945,911	863,387
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	39,383,868	38,611,527

Handwritten signatures and initials:
 fe
 J
 yaco
 C

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido. Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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


Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

1. Bienes otorgados en comodato:

Los bienes registrados en dicho rubro son derivados a la celebración de un Contrato de comodato por el Organismo representado por el Director General, a quien se le denomina "el comodante", y por la otra parte la Secretaría de la Contraloría, representada por su titular, a quien se le denomina "el comodatario". A continuación, se enlista los bienes entregados de acuerdo al valor actual:

Bienes Inventariables de Mobiliario y Equipo de Administración							
#	Unidad	No. de inventario	Descripción del bien, marca, modelo, serie o color	Estado físico	Fecha de alta	Importe según comodato original	Importe según dictamen de perito valuador
1	1	EVA2010-1204-081	Pedestal con 2 cajones y un archivero correderas marca ofindustrias modelo pedl3g color nogal	bueno	17/02/2010	2,564	2,564
2	1	EVA2010-1204-074	Escritorio de 1,50 lateral de 0,90m credenza de 1,50m librero sobre credenza de 1,50 marca ofindustrias modelo esclpn color nogal	bueno	10/02/2010	6,316	6,316
3	1	EVA2009-1209-120	Monitor marca lg modelo flatron s-907ndvwhn583	bueno	12/10/2009	2,447	563
4	1	EVA2009-1209-121	Cpu color negro	bueno	12/10/2009	5,170	713
Total						16,497	10,156



Bienes no Inventariables						
Núm.	Unidad	No. de inventario	Descripción del bien, marca, modelo, serie o color	Estado físico	Fecha de alta	Importe
1	1	EVA2002-1204-003	Escritorio de madera con 2 gavetas laterales marca mobilia color nogal mod. secretarial	bueno	31/01/2002	1,441
2	1	EVA2002-1204-005	Mesa pequeña de madera de triplay para computadora	bueno	06/02/2002	385
3	1	EVA1999-1204-053	Sillón ejecutivo con respaldo alto y coderas tapizado en tela color café	bueno	26/02/1999	1,956
4	1	EVA1998-1204-086	Archivero de madera con 4 gavetas	bueno	11/09/2002	1,925
5	1	EVA2001-1204-035	Silla secretarial giratoria color negro con pistón mod. Salamanca	bueno	28/04/2001	509
6	1	EVA-A1994-1204-199	Mesita blanca para máquina de escribir	bueno	12/12/2002	1
7	1	EVA2000-1204-021	Silla apilable con estructura tubular tapizada en vinil color café	bueno	14/02/2000	348
8	1	EVA2000-1204-023	Silla apilable con estructura tubular tapizada en vinil color café	bueno	14/02/2000	348
9	1	EVA2007-1204-114	Mueble vertical para computadora en madera aglomerada marca printaform, modelo s-418n, color nogal	bueno	08/11/2007	935
10	1	EVA2005-1204-002	Enfriador de agua metal pro mod. bpa1sk s-0504017025 color blanco	bueno	13/09/2005	2,130
11	1	EVA2009-1209-116	Impresora: hewlwt packard modelo deskjet f4480 color negro s/n cn95621203	bueno	18/09/2009	1,468
Total						11,446

2. Bienes recibidos en comodato:

a) Contrato de comodato no.02/AR/OM-DRM/12

NO. INV.	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
SEQ-6	VW	MINIBUS	BLANCO	3VW1V52RXAM950635	36118544	1NNA69	550,000

Contrato de comodato celebrado con el gobierno del estado de Quintana Roo, representado por Rosario Ortiz Yeladaqui en su carácter de oficial mayor, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante" y por la otra parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el Prof. Clementino Angulo Cupul, en su carácter de Director General, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodatario", se tiene el vale de resguardo de dicho bien.

b) Contrato de comodato del vehículo con factura No. 005350

MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
CHRYSLER DOGE RAM	PICK UP	BLANCO	3B7HC16X42M242570	3.9 LTS V-6 MPI	SZ-72-962	20,000

Contrato de comodato celebrado con el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo "ICATQR", representado por el Prof. Carlos Mario Uc Sosa en su carácter de Director General, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante" y por la otra parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el M.A. William Hernando Briceño Guzmán, a quien en lo sucesivo se le denominara "el comodatario", se tiene el vale de resguardo de dicho bien.

3. Juicios

Este apartado representa las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa. Los juicios interpuestos en contra del Centro Educativo, son principalmente de tipo laboral, el cual al 31 de diciembre de 2018, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DJTAIPD/065/2018 de fecha 19 de diciembre del año en curso, signado por el Lic. Víctor Aarón Sabido Alcocer, Encargado de la Dirección Jurídica y Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, en el cual informa el estatus de los 8 procedimientos legales mismos que se describen a continuación:

ACTOR/DEMANDADO	INSTANCIA	ASUNTO	ESTATUS
Actor: Cástulo Ariel Jiménez Rodríguez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda Reinstalación y pago de desnivel de sueldo.	La audiencia se programa nuevamente para el día 31 de octubre del año en curso.
Actor: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda injustificado despido	En espera que el Tribunal de Conciliación y Arbitraje inicie juicio.
Actor: Elías Tun Osorio	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda injustificado despido	En espera que la H. Junta emita resolución del incidente.
Demandada: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera que la H. Junta emita resolución del incidente.
Demandada: Silvia Carolina Barroso Sánchez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	Notificar a la ciudadana Silvia Carolina Barroso Sánchez.
Demandada: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera que la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje dicte acuerdo.
Demandado: Emanuel Rosado Guzmán	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera de que sea acordado por el Tribunal, para ser notificado.
Actor: Héctor Muñoz Angulo	Juzgado Primero de Distrito	Amparo Indirecto	En espera de notificación por parte del Juzgado Primero de D.

Es importante mencionar, que las demandas mencionadas con anterioridad, aun no se cuenta con la información suficiente para el cálculo correspondiente como un pasivo contingente, por tal manera se está informando como nota a los estados financieros. Lo anterior, de conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del ente público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Por lo que en el caso de existir obligaciones por estos conceptos el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" las reconoce en el ejercicio que se pagan, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio, y por el momento no se cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago.

Presupuestal:

4. Cuentas de ingresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado. Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de este documento.

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	43,669,851
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,977,923
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	31,000
Ley de Ingresos Devengada	39,722,928
Ley de Ingresos Recaudada	38,406,691



5. Cuentas de egresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de este documento.

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	43,669,851
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,197,244
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	31,000
Presupuesto de Egresos Comprometido	38,503,607
Presupuesto de Egresos Devengado	38,503,607
Presupuesto de Egresos Ejercido	36,679,818
Presupuesto de Egresos Pagado	36,679,818

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

1. Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

2. Panorama económico y financiero

El centro educativo opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del centro educativo, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Es por eso que el Centro Educativo se encuentra afecto a las circunstancias macroeconómicas que prevalecen en el país, y es de carácter primordial no solo ceñirse al presupuesto aprobado y autorizado, si no establecer los mecanismos de control que permitan asegurar que dichos recursos sean aplicados de manera eficiente.

3. Autorización e historia

Se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López 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 Othón 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.

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, es un Organismo Público descentralizado, creado el 21 de septiembre del 2004, con el objeto general de impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo medio 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.

La estructura organizacional del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", se integra por: el Director General, Directores de Área, Director de Plantel, Jefes de Departamento, Coordinador de Plantel, Unidad de Servicios Informáticos, Unidad Jurídica, y demás personal técnico y de apoyo.

4. Organización y objeto social

a) **Objeto social:** El centro tendrá 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. Cumplirá 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:** Educación media superior, orientada a servicios.

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

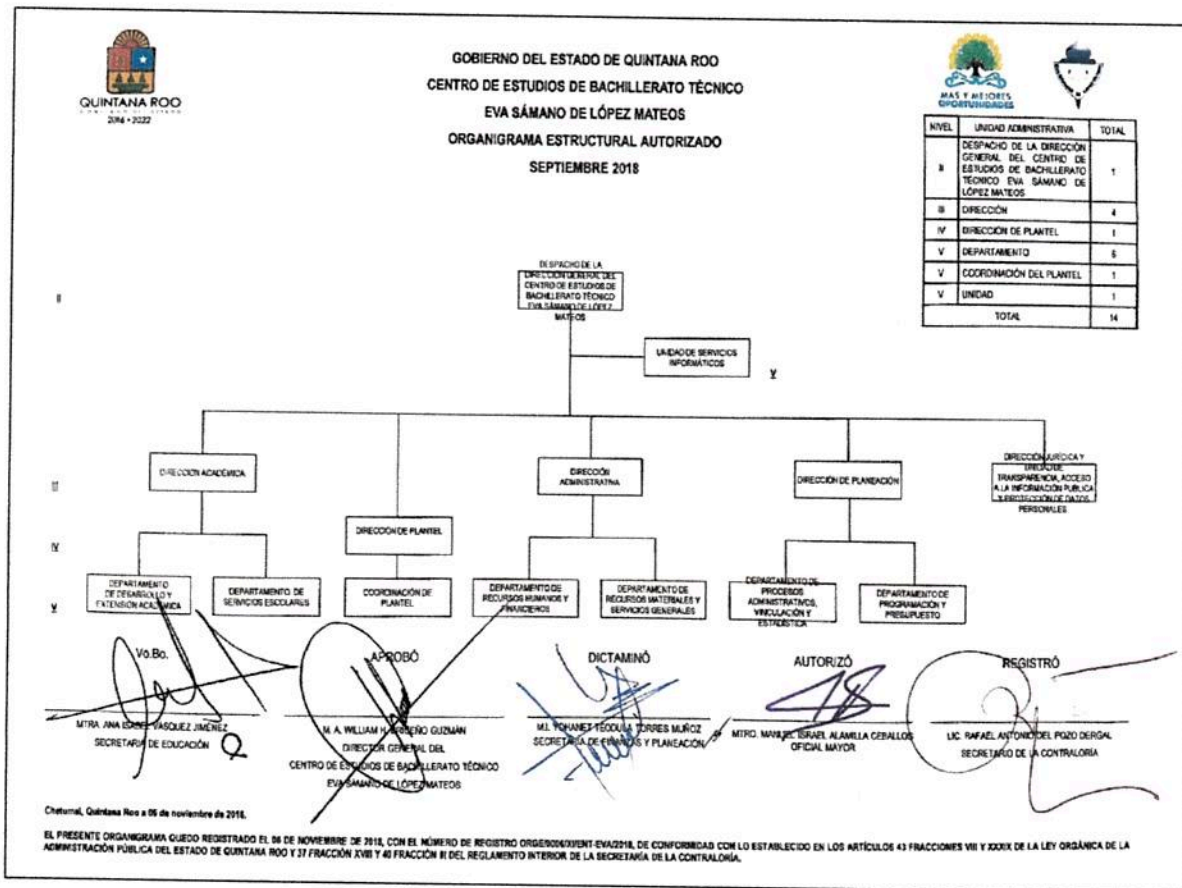
Visión: Ser una Institución líder en educación media superior, que egrese individuos capaces de contribuir al desarrollo de la región y acceder a mejores condiciones de vida.

Las principales atribuciones conferidas al Centro de Estudios, son:

- Proponer, para la aprobación de la autoridad competente, los planes y programas de educación de tipo medio superior que imparta, en el nivel de bachillerato técnico y sus actividades de preservación y difusión de la cultura, de conformidad con la normatividad y lineamientos que determinen tanto la autoridad educativa federal como la estatal.
 - Impartir educación de tipo medio superior, en el nivel de bachillerato técnico, conducente a la obtención de un título profesional conforme con los planes y programas de estudio que apruebe la Secretaría de Educación y Cultura.
 - Evaluar el servicio educativo que presten sus planteles, aplicando los criterios y políticas de evaluación establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
 - Planear, desarrollar e impartir programas de superación, capacitación y actualización académica dirigidos al personal docente y directivo, de conformidad a la normatividad y lineamientos establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
 - Organizar y realizar actividades culturales y deportivas, como parte de la formación integral de los estudiantes y en beneficio de la comunidad escolar y de la sociedad general.
- c) **Ejercicio Fiscal:** El presente informe corresponde al ejercicio fiscal de Enero a Diciembre de 2018.
- d) **Régimen Jurídico:** De acuerdo al documento vigente de fecha 30 de abril de 2010, siendo el decreto que modifica integralmente el Decreto que crea al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo.
- e) **Consideraciones fiscales del Ente:**
- **Nombre, denominación o razón social:** Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.

- **Domicilio:** Avenida Othón P. Blanco #154 Colonia Centro, Chetumal, Othón P. Blanco, Quintana Roo C.P. 77000.
- **Clave de Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2.
- **Régimen:** Persona Moral con Fines no Lucrativos.
- **Actividad:** Escuelas de Educación Media Superior pertenecientes al Sector Público.
- **Obligaciones:**
 1. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, personas morales, Impuesto Sobre la Renta.
 2. Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
 3. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
 4. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
 5. Entero de retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales.
 6. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
 7. Declaración Informativa mensual de Proveedores.

f) Estructura Organizacional Básica Vigente:



5. Bases de preparación de los estados financieros

La entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La contabilidad del Centro Educativo se realiza con base acumulativa, registrando las operaciones y los eventos económicos a valor histórico.

El sistema de contabilidad gubernamental del Centro Educativo se encuentra sustentado en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, el registro de sus operaciones, y la elaboración y presentación de sus estados financieros.

6. Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por transferencias cuando se reciben.

c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

La moneda utilizada para realizar todas las operaciones del Centro Educativo es en pesos mexicanos, por lo que no existe riesgo alguno en variaciones en el tipo de cambio en monedas extranjeras.

8. Reporte analítico del activo

a) Bienes inmuebles están valuados en base al valor catastral.

b) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición y en base al valor determinado por un perito valuador.

c) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo

La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Ref. Ind.	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la recaudación

Los recursos que percibe el Centro Educativo, no son propiamente de recaudación, esto es debido a la reforma educativa, el cual establece que la gratuidad de los servicios educativos a los alumnos. Los ingresos obtenidos son transferencias por parte del Gobierno del Estado y se recaudan en la Dirección General del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Los pasivos con los que cuenta el Centro Educativo, son por pagos pendientes de nóminas correspondientes a las prestaciones de diciembre de 2018, pagaderas en el siguiente mes. Así mismo, son en su mayoría por conceptos pendientes de pago por cuotas y aportaciones patronales con terceros.

12. Calificaciones otorgadas

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no está facultado para la contratación de deuda, por lo tanto, no ha obtenido ningún tipo de calificación del tipo crediticio.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Con el propósito de dar Certeza, Transparencia, Disciplina, Austeridad, y Racionalidad, en la aplicación de recursos asignados al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Con fundamento al artículo 37 de su Reglamento Interior, a través de la Dirección Administrativa, se están trabajando los lineamientos de carácter obligatorio para todas las unidades del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", el cual son los siguientes:

- Fondo Revolvente, Viáticos y Pasajes
- Integración de Expedientes de Personal de Nuevo Ingreso e Incidencias de Personal
- Registro de Parque Vehicular
- Reporte de Bitácora de Vehículos y consumo de gasolina, etc.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

14. Información por Segmentos

La información financiera se presenta en forma no segmentada ya que solamente se realizan operaciones de gasto corriente.

15. Eventos posteriores al cierre

Se informa que al cierre del mes de diciembre de 2018, no se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que pudiesen afectar económicamente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

16. Partes relacionadas

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", se presenta debidamente firmada en cada página y se incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no es aplicable para información contable consolidada.


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



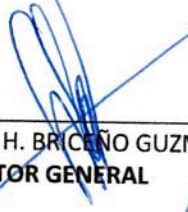
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS



M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Rubro de Ingresos	Ingreso				Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00
Corriente	0.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,271,020.00	0.00	1,271,020.00	1,254,790.00	1,254,790.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,398,831.00	0.00	42,398,831.00	38,437,138.00	37,120,901.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	39,722,928.00	38,406,691.00
				Ingresos excedentes ¹	-5,293,160.00

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	
Ingresos del Gobierno	0.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00
Capital	0.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Organismos y Empresas	43,669,851.00	0.00	43,669,851.00	39,691,928.00	38,375,691.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,271,020.00	0.00	1,271,020.00	1,254,790.00	1,254,790.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	42,398,831.00	0.00	42,398,831.00	38,437,138.00	37,120,901.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	39,722,928.00	38,406,691.00
				Ingresos excedentes ¹	-5,293,160.00

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

LIC NEBA ARIAZ YAGUARRIETA
RESPONSABLE DE AREA

C.A. RUBEN MAURICIO RES ESTAROL
Jefe de Depto de Recursos Humanos y Financieros

C. INÉS VÉLEZ CARRANZA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM YANNECO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	39,935,359.00	0.00	39,935,359.00	35,297,738.69	33,616,982.95	4,637,619.31
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,542,268.00	689,768.75	17,232,036.75	15,676,310.42	15,676,310.42	1,555,726.33
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	585,472.00	43,722.55	629,194.55	621,090.82	621,090.82	8,103.73
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,860,669.00	-54,277.48	8,826,391.52	7,995,462.21	6,982,372.59	830,929.31
Seguridad Social	3,860,590.00	144,457.11	4,005,047.11	3,408,107.87	2,865,483.05	596,639.24
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	9,005,890.00	120,137.27	9,126,027.27	7,596,768.37	7,471,726.07	1,529,258.90
Previsiones	1,060,470.00	-943,808.20	116,661.80	0.00	0.00	116,661.80
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	1,173,439.00	-41,593.85	1,131,845.35	1,126,426.47	1,126,426.47	5,418.88
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	382,274.00	123,527.21	505,801.21	500,382.35	500,382.35	5,418.86
Alimentos y Utensilios	73,025.00	-22,422.35	50,602.65	50,602.64	50,602.64	0.01
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	25,000.00	-25,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	231,552.00	-58,429.16	173,122.84	173,122.84	173,122.84	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	9,200.00	-3,368.00	5,832.00	5,832.00	5,832.00	0.00
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	220,420.00	67,736.01	288,156.01	288,156.00	288,156.00	0.01
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	92,700.00	-31,832.33	60,867.67	60,867.67	60,867.67	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	139,268.00	-91,805.03	47,462.97	47,462.97	47,462.97	0.00
Servicios Generales	2,441,468.00	128,178.85	2,569,646.85	2,013,791.30	1,870,758.32	553,855.35
Servicios Básicos	530,200.00	68,662.11	598,862.11	519,266.65	519,266.65	79,595.46
Servicios de Arrendamiento	165,122.00	-38,510.11	126,611.89	101,510.65	89,811.27	25,101.24
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	292,466.00	193,105.86	485,571.86	469,753.60	409,654.00	15,818.26
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	134,653.00	-10,370.16	124,282.84	100,059.78	100,059.78	24,223.06
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	158,408.00	59,219.96	217,627.96	211,374.04	211,374.04	6,253.92
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	44,500.00	-30,858.40	13,641.60	13,641.60	13,641.60	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	52,860.00	-4,268.00	48,592.00	47,170.00	47,170.00	1,422.00
Servicios Oficiales	0.00	9,664.80	9,664.80	9,664.80	9,664.80	0.00
Otros Servicios Generales	1,063,259.00	-120,467.41	942,791.59	541,350.18	470,116.18	401,441.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	119,585.00	-53,585.00	66,000.00	65,649.94	65,649.94	350.06
Mobiliario y Equipo de Administración	42,740.00	22,909.97	65,649.97	65,649.94	65,649.94	0.03
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,000.00	-5,650.00	350.00	0.00	0.00	350.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	70,845.00	-70,844.97	0.03	0.00	0.00	0.03
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60

LIC. NELBA ARIAS CHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAROL
EFE. DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ JHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM H. PINCEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)	
Gasto Corriente	43,550,266.00	84,585.00	43,634,851.00	38,437,957.46	36,614,167.74	5,196,893.54	
Gasto de Capital	119,585.00	-53,585.00	66,000.00	65,649.94	65,649.94	350.06	
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total del Gasto	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60	

LIC. NELBA ARIAS PACHAZARRIETA
RESPONSABLE DE AREA

C. RUBEN MAURICIO TORRES ESTÁÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ ORTIZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM ELIZABEN GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia						
110100 Despacho de la Dirección General	\$43,669,851.00	\$31,000.00	\$43,700,851.00	\$38,503,607.40	\$36,879,817.68	\$6,197,243.60
140200 Dirección de Plantel Eva Sámano	\$3,440,408.00	-\$75,913.74	\$3,364,494.26	\$2,977,883.92	\$2,832,943.66	\$386,610.34
330400 Despacho de la Dirección Académica	\$29,781,309.00	-\$239,996.17	\$29,541,312.83	\$25,315,092.06	\$24,108,387.40	\$4,226,220.77
330500 Despacho de la Dirección Administrativa	\$2,595,754.00	-\$57,499.18	\$2,538,254.82	\$2,313,274.73	\$2,217,271.65	\$224,980.09
330600 Despacho de la Dirección de Planeación	\$5,613,116.00	\$421,015.00	\$6,034,131.00	\$5,799,152.51	\$5,519,905.69	\$234,978.49
	\$2,239,264.00	-\$16,605.91	\$2,222,658.09	\$2,098,204.18	\$2,001,309.28	\$124,453.91
Total del Gasto	\$43,669,851.00	\$31,000.00	\$43,700,851.00	\$38,503,607.40	\$36,879,817.68	\$5,197,243.60

LIC. NELBA ARREOLA ZARRIETA
 RESPONSABLE DE AREA

C.P. RUBÉN TORRES ESTAROL
 JEFE DE DEPTO. DE RECURSOS
 Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A. WILLIAM HERRERO GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación						0.00
Justicia						0.00
Coordinación de la Política de Gobierno						0.00
Relaciones Exteriores						0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios						0.00
Seguridad Nacional						0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						0.00
Otros Servicios Generales						0.00
Desarrollo Social	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60
Protección Ambiental			0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00	0.00	0.00	0.00
Salud			0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00	0.00	0.00	0.00
Educación			0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social			0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales			0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía			0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción			0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte			0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones			0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo			0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación			0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero			0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60

C. INÉS LÓPEZ CHAU
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

RUBÉN ANDRÉS TORRES ESTAROL
 JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
 Y FINANCIEROS

LIC. NELMA BARRERA
 RESPONSABLE DEL ÁREA

M.A. WILLIAM HERRERO GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública 2018
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018



Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	43,669,851.00	39,722,928.00	38,406,691.00
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	43,669,851.00	39,722,928.00	38,406,691.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	43,669,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	0.00	0.00	0.00
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	43,669,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	1,219,320.60	1,726,873.32

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	1,219,320.60	1,726,873.32
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	1,219,320.60	1,726,873.32

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0.00	0.00	0.00

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos


2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


 LIC. NELBA ARIAS FORZARRIETA
 RESPONSABLE DE ÁREA


 C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTANOL
 JEFE DE DEPTO. DE REG. HUMANOS
 Y FINANCIEROS


 C. INÉS LÓPEZ CHAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


 M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"
CIERRE DE EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CAPÍTULO DEL GASTO



A	B	C	D	E	F	G	H	ADECUACIONES		J = F + G + H	K	L	M	N = K - M	N = L - M
								I = G - H	NETO						
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAPÍTULO DEL GASTO	ORIGEN DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TIPO DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PROPÓSITO DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO 2018	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	NETO	PRESUPUESTO MODIFICADO 2018	PRESUPUESTO AUTORIZADO (MODIFICADO) AL 31 DE DICIEMBRE	PRESUPUESTO INGRESOS DEVENGADOS AL 31 DE DICIEMBRE	PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADOS AL 31 DE DICIEMBRE	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	BALANCE PRESUPUESTARIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
Fondo de Compensación del ISAN	CAPÍTULO 1000			Gasto No Etiquetado	30,603,979.00	-	-	-	30,603,979.00	30,603,979.00	27,941,068.00	27,021,253.41	3,582,725.59	919,814.59	
	CAPÍTULO 2000	Recursos Federales	Participaciones y Aportaciones		542,864.00	6,197.00	-	6,197.00	549,061.00	549,061.00	544,314.91	544,314.91	4,746.09	227.09	
	CAPÍTULO 3000				1,920,608.00		6,197.00	6,197.00	1,914,411.00	1,914,411.00	1,539,713.00	1,379,114.03	535,296.97	160,598.97	
			Suma Fondo de Compensación del ISAN		33,067,451.00	6,197.00	6,197.00	-	33,067,451.00	33,067,451.00	30,025,323.00	28,944,682.35	4,122,768.65	1,080,640.65	
Fondo de Compensación de Repesos e Intermedios	CAPÍTULO 1000	Recursos Federales	Participaciones y Aportaciones	Gasto No Etiquetado	9,331,380.00	-	-	-	9,331,380.00	9,331,380.00	8,411,815.00	8,276,486.28	1,054,893.72	135,328.72	
			Suma Fondo de Compensación de Repesos e Intermedios		9,331,380.00	-	-	-	9,331,380.00	9,331,380.00	8,411,815.00	8,276,486.28	1,054,893.72	135,328.72	
			Suma Participaciones y Aportaciones		42,398,831.00	6,197.00	6,197.00	-	42,398,831.00	42,398,831.00	38,437,138.00	37,221,168.63	5,177,662.37	1,215,960.37	
Ingresos Propios	CAPÍTULO 2000			Gasto No Etiquetado	630,575.00	6,819.15	54,609.80	47,790.65	582,784.35	582,784.35		582,111.56	672.79		
	CAPÍTULO 3000	Ingresos Propios	Sector Paraestatal		520,860.00	138,194.80	5,819.15	132,375.65	653,235.65	653,235.65		634,677.27	18,558.38		
	CAPÍTULO 5000				119,585.00	30,000.00	83,585.00	53,585.00	66,000.00	66,000.00		65,649.94	350.06		
			Suma Ingresos Propios del Sector Paraestatal		1,271,020.00	175,013.95	144,013.95	31,000.00	1,302,020.00	1,302,020.00	1,285,790.00	1,282,438.77	19,581.23	3,351.23	
			Total Ente Público		43,669,851.00	181,210.95	150,210.95	31,000.00	43,700,851.00	43,700,851.00	39,722,928.00	38,503,607.40	5,197,243.60	1,219,320.60	

LUZ NEBA RUIZ ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C. INÉS LÓPEZ SHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERAS

M.A. WILLIAM H. PEREÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL




Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018




Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	15,599,919.00	-64,743.97	15,535,175.03	12,639,636.42	12,025,790.66	2,895,538.61
Prestación de Servicios Públicos	15,599,919.00	-64,743.97	15,535,175.03	12,639,636.42	12,025,790.66	2,895,538.61
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	28,069,932.00	95,743.97	28,165,675.97	25,863,970.98	24,654,027.02	2,301,704.99
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	28,069,932.00	95,743.97	28,165,675.97	25,863,970.98	24,654,027.02	2,301,704.99
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	43,669,851.00	31,000.00	43,700,851.00	38,503,607.40	36,679,817.68	5,197,243.60


C. INÉS LÓPEZ CHAY
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


C.P. RUBÉN MARCELO TORRES ESTAROL
 JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS Y FINANCIEROS


LIC. NELBA ANÍS ECHAZARRIETA
 RESPONSABLE DE ÁREA


M.A. WILLIAM Y. BRIBERO GUZMÁN
 DIRECTOR GENERAL

Análisis de Indicadores 2018

1.0 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional Programática

Durante 2018 el presupuesto del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" se ejerció a través de la siguiente finalidad:

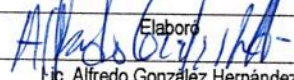
- **Desarrollo Social**, que registró el **100%** de recursos ejercidos con relación al presupuesto total pagado, los cuales representan el 84% respecto al presupuesto aprobado.

Esto refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender los objetivos y metas planteados en el Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y el Programa Institucional del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.

Lo anterior se logró mediante la operación de Programas Presupuestarios, a través de los cuales se generaron bienes y servicios (componentes), mismos que tienen como responsables de su ejecución las diversas unidades administrativas de esta institución:

- Mediante la función *Educación* se atendieron los Programas Presupuestarios: E002.- Impartición de Educación Media Superior y el M005.- Gestión y Apoyo Institucional.

Los principales resultados alcanzados se describen a continuación:

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Valido M.A. William H. Briceño Guzmán Director General
---	---	---

2.0 INDICADORES PARA RESULTADOS

2.1 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"							
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y ALINEACIÓN FUNCIONAL							
AÑO 2018							
Folio de Pp	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / ALINEACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD, FUNCIÓN, ACTIVIDAD INSTITUCIONAL) / INDICADOR	Meta	Avance				
			Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4	Anual
E002	Impartición de Educación Media Superior						
25	Educación Porcentaje de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales. Nivel Objetivo de COMPONENTE Es el porcentaje de Alumnos que participa en acciones encaminadas para el mejoramiento del desempeño que involucre a los diferentes agentes del proceso de enseñanza y aprendizaje. (Número de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales/Total de Alumnos Inscritos) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 90.0 Avance Registrado					
			55.9	40.3	35.0	95.9	227.2
25	Técnica Porcentaje de alumnos aprobados en Unidades Didácticas. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Porcentaje de alumnos que obtienen la calificación mínima aprobatoria en las evaluaciones de las unidades didácticas (Total de Alumnos aprobados/Total de Alumnos evaluados)x100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 88.1 Avance Registrado					
21	Porcentaje de Participantes formados Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de alumnos y docentes que participan en el programa encaminado a fortalecer las habilidades socio-emocionales, recreativas y de prevención de adicciones. Total de Alumnos participantes + total de docentes participantes/ Total de Alumnos Inscritos + Total de Docentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 90.0 Avance Registrado	0.0	0.0	61.4	0.0	61.4
	Porcentaje de Planteles Incorporados al Padrón de Buena Calidad en el Nivel IV Nivel Objetivo de COMPONENTE Alineación de las condiciones físicas y académicas del Plantel para el ingreso al Padrón de Buena Calidad en el Nivel IV, de la cual al obtener el dictamen favorable, se tienen tres años de preparación para la solicitud al nivel siguiente, en el caso de la Institución, el Nivel III. (Plantel Incorporado/Total de Planteles Existentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 100.0 Avance Registrado	58.1	54.5	31.3	95.9	239.8
25	Gestión Porcentaje de Docentes de formación profesional Capacitados. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de Docentes capacitados en el Modelo Mexicano de Formación Dual (MMFD) y adaptación de los programas académicos actuales al Modelo (Total de Docentes Capacitados/Total de Docentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 25.0 Avance Registrado	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
23	Porcentaje de Personal Capacitado. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de personal docente y directivo que participa en acciones encaminadas al fortalecimiento de las competencias con la finalidad de mejorar el desarrollo de las funciones en ambos ámbitos. (Total de Personal Docente y Directivo Capacitado/Total de Personal Docente y Directivo) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 75.0 Avance Registrado	0.0	0.0	60.0	0.0	60.0
M005	Gestión y Apoyo Institucional						
25	Gestión Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución Nivel Objetivo de COMPONENTE Corresponde a la proporción de indicadores contemplados a nivel de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización [Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización / Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"] X 100 PORCENTAJE SEMESTRAL	Meta Anual Programada 100.0 Avance Registrado	47.5	32.5	30.0	125.0	235.0
			0.0	50.0	0.0	50.0	100.0

Elaboró
Lic. Alfredo González Hernández
Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto

Revisó
Lic. Miriam Montiel Avila
Directora de Planeación

Validó
M.A. William H. Briceño Guzmán
Director General



QUINTANA ROO
GOBIERNO DEL ESTADO
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico
"Eva Sámano de López Mateos"



2.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según los Objetivos del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 y sus Programas Derivados

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"							
INDICADORES DE RESULTADOS POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO Y OBJETIVOS DEL PED 2016-2022 Y SUS PROGRAMAS DERIVADOS							
AÑO 2018							
Folio de Pp	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / OBJETIVO DEL PED 2016-2022 Y PROGRAMA DERIVADO / INDICADOR	Meta	Avance				
			Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4	Anual
E002	Impartición de Educación Media Superior						
37-01-01-02	Fortalecer la formación integral de los Estudiantes del Centro Educativo a través de actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales. Porcentaje de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales. Nivel Objetivo de COMPONENTE Es el porcentaje de Alumnos que participa en acciones encaminadas para el mejoramiento del desempeño que involucre a los diferentes agentes del proceso de enseñanza y aprendizaje. (Número de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales/Total de Alumnos Inscritos) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 90.0 Avance Registrado					
			55.9	40.3	35.0	95.9	227.2
37-01-01-01	Implementar una estrategia de intervención didáctica para elevar el desempeño académico de los estudiantes del Centro Educativo. Porcentaje de alumnos aprobados en Unidades Didácticas. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Porcentaje de alumnos que obtienen la calificación mínima aprobatoria en las evaluaciones de las unidades didácticas [Total de Alumnos aprobados/Total de Alumnos evaluados]x100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 88.1 Avance Registrado					
			0.0	0.0	61.4	0.0	61.4
37-01-01-03	Fortalecer las habilidades socio-emocionales, recreativas y de prevención de adicciones en los estudiantes y docentes del Centro Educativo. Porcentaje de Participantes formados Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de alumnos y docentes que participan en el programa encaminado a fortalecer las habilidades socio-emocionales, recreativas y de prevención de adicciones. Total de Alumnos participantes + total de docentes participantes/ Total de Alumnos Inscritos + Total de Docentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 90.0 Avance Registrado					
			58.1	54.5	31.3	95.9	239.8
37-01-01-05	Promover el ingreso del Centro Educativo al Padrón de Buena Calidad del Sistema Nacional de Educación Media Superior. Porcentaje de Planteles Incorporados al Padrón de Buena Calidad en el Nivel IV Nivel Objetivo de COMPONENTE Alineación de las condiciones físicas y académicas del Plantel para el ingreso al Padrón de Buena Calidad en el Nivel IV, de la cual al obtener el dictamen favorable, se tienen tres años de preparación para la solicitud al nivel siguiente, en el caso de la Institución, el Nivel III. (Plantel Incorporado/Total de Planteles Existentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 100.0 Avance Registrado					
			0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
37-01-01-04	Impulsar el modelo Mexicano de Formación Dual en el Centro Educativo. Porcentaje de Docentes de formación profesional Capacitados. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de Docentes capacitados en el Modelo Mexicano de Formación Dual (MMFD) y adaptación de los programas académicos actuales al Modelo (Total de Docentes Capacitados/Total de Docentes) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 25.0 Avance Registrado					
			0.0	0.0	60.0	0.0	60.0
37-01-01-06	Promover las acciones de formación de las figuras educativas con función docente, directiva y de apoyo, en coordinación con diversas instancias estatales, federales con un enfoque inclusivo. Porcentaje de Personal Capacitado. Nivel Objetivo de ACTIVIDAD Es el porcentaje de personal docente y directivo que participa en acciones encaminadas al fortalecimiento de las competencias con la finalidad de mejorar el desarrollo de las funciones en ambos ámbitos. (Total de Personal Docente y Directivo Capacitado/Total de Personal Docente y Directivo) x 100 PORCENTAJE ANUAL	Meta Anual Programada 75.0 Avance Registrado					
			47.5	32.5	30.0	125.0	235.0
M005	Gestión y Apoyo Institucional						
09-01-01-17	Consolidar la Gestión para Resultados. Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución Nivel Objetivo de COMPONENTE Corresponde a la proporción de indicadores contemplados a nivel de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización [Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" que alcanzan metas satisfactorias (rango verde) de acuerdo con su semaforización / Total de indicadores de Componentes y Actividades en los Programas Presupuestarios sustantivos de la Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"] X 100 PORCENTAJE SEMESTRAL	Meta Anual Programada 100.0 Avance Registrado					
			0.0	50.0	0.0	50.0	100.0

Elaboró
Lic. Alfredo González Hernández
Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto

Revisó
Lic. Miriam Montiel Avila
Directora de Planeación

Validó
M.A. William H. Briceno Guzmán
Director General

2.2.1 Principales Acciones y Resultados de la gestión de Programas Presupuestarios

De acuerdo con las atribuciones conferidas al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", y al ejercicio de las actividades institucionales a cargo de sus unidades responsables, durante el ejercicio fiscal 2018, se ejecutaron los programas presupuestarios, de los cuales sus principales resultados se describen en esta sección. Asimismo, en esta sección se incluyen apartados específicos con la información de resultados relacionados con programas destinados a la atención de los temas Igualdad entre Mujeres y Hombres.

2.2.1.1 De los programas y actividades institucionales.

E002 – Impartición de Educación Media Superior

El propósito central del programa es el mejorar el desempeño de los estudiantes del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", para lograr un aprendizaje de calidad. Los resultados alcanzados durante el 2018 son:

Alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales.

El área académica en coordinación con la dirección del plantel, desarrolla continuamente, diversas actividades del orden cívico, artístico, cultural y deportivo, con la finalidad de que los alumnos cuenten a la par de la formación académica, con procesos de integración en ambientes de sana convivencia que permitan el desarrollo integral de toda la comunidad estudiantil.

La integración de toda la matrícula estudiantil, permite un ambiente de convivencia en el marco de respeto a las actividades cívicas, el aprendizaje de contenidos artísticos y los valores necesarios para que los alumnos cuenten con herramientas de desarrollo personal.

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Porcentaje de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales.				
Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales desarrolladas	Alumno Participante	792	1,999	227.2

Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Validó M.A. William H. Briceño Guzmán Director General
---	---	---

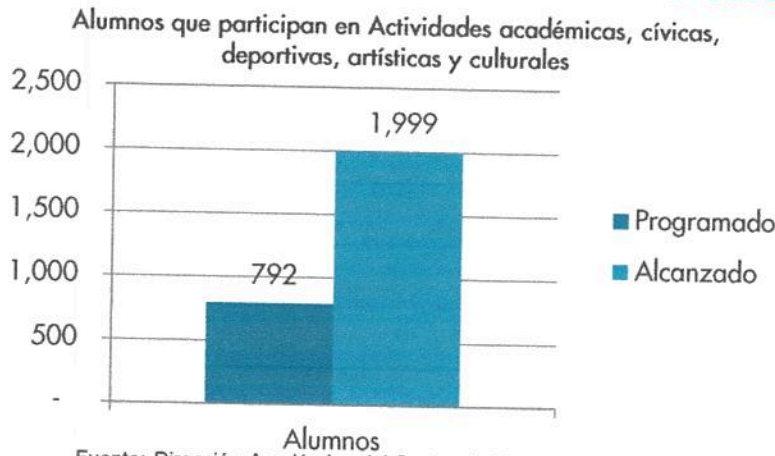


Gráfico 1

Como se muestra en el Gráfico 1 podemos apreciar que en el año 2018 se alcanzó un porcentaje de 227.2% de alumnos que participan en las diversas actividades con relación a lo programado del 90%, superando la meta en un 137%.

Alumnos aprobados en Unidades Didácticas.

La dirección académica coordina y supervisa en conjunto con los presidentes de academias, el desarrollo de estrategias de intervención didáctica que permite a los alumnos con problemas o rezagos académicos, recibir asesorías específicas para mejorar su aprovechamiento y rendimiento escolar.

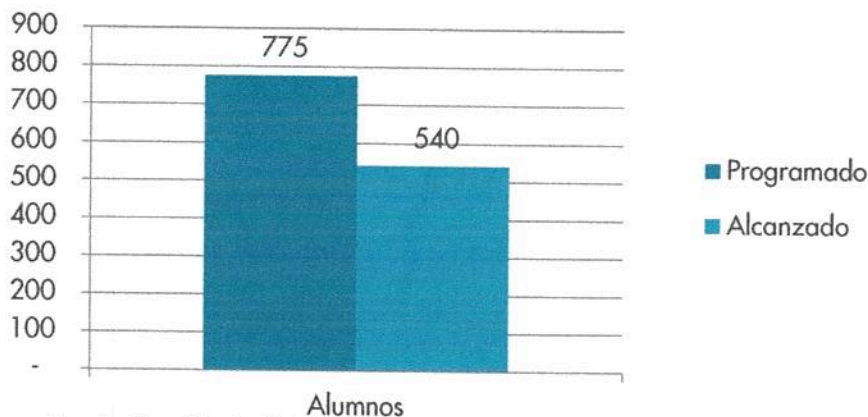
De la misma manera, propone alternativas dentro del marco del reglamento, para informar a los padres de familia, de los avances o deficiencias que presentan sus tutorados, para que cuenten con la posibilidad de regularizar a través de asesorías académicas, su desempeño.

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Porcentaje de alumnos aprobados en Unidades Didácticas.				
Implementación de una estrategia de intervención didáctica para elevar el desempeño académico de los estudiantes	Alumno Aprobado	775	540	61.4*
Observaciones: *La meta programada aún no se logra en su totalidad, debido a factores diversos como la deserción escolar, el factor económico, cambio de escuela, embarazos no deseados.				

Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Validó M.A. William H. Briceño Guzmán Director General
---	---	---

Alumnos aprobados en las Unidades Didácticas



Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva

Gráfico 2

Como se muestra en el Gráfico 2 podemos apreciar que en el año 2018 se alcanzó un porcentaje de 61.4% de los alumnos que aprobaron las unidades académicas con relación a lo programado del 88.1%, no alcanzando la meta en un -26.7%.

Participantes formados

La dirección académica, desarrolla diversas actividades en coordinación con organismos públicos como la Secretaría de Salud y la Secretaría de Educación del Estado de Quintana Roo, así como con asociaciones no gubernamentales, dirigidas a la comunidad estudiantil, docentes y personal administrativo, con la finalidad de crear una educación de prevención a las adicciones, así como el desarrollo de programas para incrementar habilidades socio-emocionales en busca de un sano desarrollo y convivencia escolar.

Con acciones de prevención e intervención oportuna, los alumnos y maestros, tienen la información pertinente de cómo actuar en caso de presentarse algún inconveniente, todo dentro del marco y respeto establecidos en las leyes y reglamentos emitidos por la autoridad competente.

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Formación de las habilidades socio-emocionales, recreativas y de prevención de adicciones en los estudiantes y docentes	Persona participante	792	2,110	239.8

<p>Elaboró</p>  <p>Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto</p>	<p>Revisó</p>  <p>Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación</p>	<p>Validó</p>  <p>M.A. William H. Dupeño Guzmán Director General</p>
--	--	---



Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"



Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva

Gráfico 3

Como se muestra en el Gráfico 3 podemos apreciar que en el año 2018 se alcanzó un porcentaje de 239.8% de personas participantes con relación a lo programado del 90.0%, rebasando la meta en un 149.8%.

Plantel del Centro Educativo incorporado al Padrón de Buena Calidad

De acuerdo a los lineamientos y requisitos establecidos en la convocatoria para el ingreso al Padrón de Buena Calidad, es indispensable contar con una sociedad de padres de familia, que regulará en coordinación con las autoridades educativas, las acciones que se implementen en el plantel para la mejora continua de los contenidos académicos de los estudiantes.

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Plantel del Centro Educativo incorporado al Padrón de Buena Calidad	Plantel	1	0	0*

Observaciones:
*Se trabaja actualmente en la integración de la sociedad de padres de familia por parte de la Dirección del Plantel, así como un programa de servicio de tutorías, ya que son requisitos indispensables de cubrir para cumplir con lo establecido en las especificaciones de incorporación del padrón de buena calidad.

Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Valido M.A. William H. Briceno Guzmán Director General
--	--	--

Docentes de formación profesional Capacitados.

Los maestros se capacitaron en formación dual acorde a las actividades planeadas en el presupuesto a base de resultados, sin embargo no se llevó a cabo el modelo dual, ya que estaban destinadas en módulos en los municipios de Playa del Carmen y Tulum, los cuales no contaron con aprobación de la Secretaría de Educación de Quintana Roo y de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Impulso para capacitación en el Marco del modelo Mexicano de Formación Dual.	Docente Capacitado	10	24	60

Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

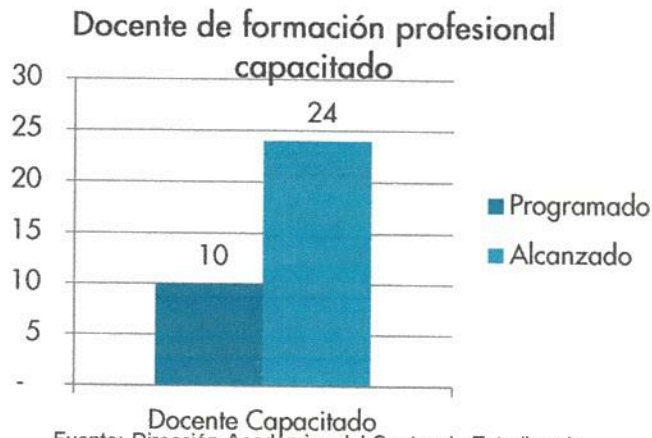


Gráfico 4

Como se muestra en el Gráfico 4 podemos apreciar que en el año 2018 aunque no se concretó el proyecto, se alcanzó un porcentaje de 60.0% de los docentes capacitados con relación a lo programado del 25.0%, rebasando la meta en un 35.0%.

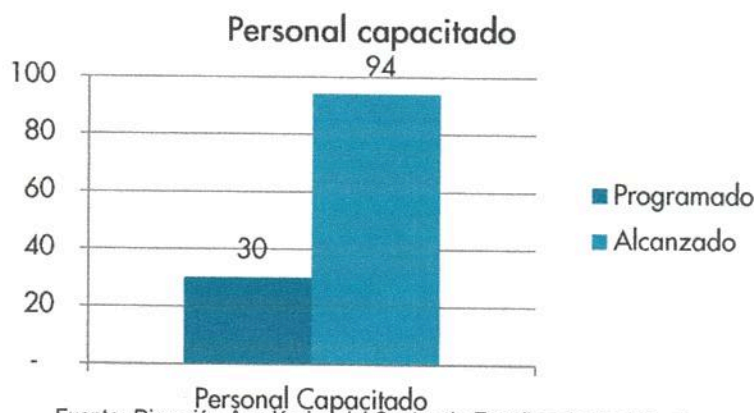
Promoción de acciones de formación de las figuras educativas con función docente, directiva y de apoyo con enfoque inclusivo.

La capacitación continua, es una de las herramientas fundamentales que se llevan a cabo en la Institución, la sensibilización que recibe el personal docente y directivo, en los temas de inclusión, son determinantes para la aplicación correcta del enfoque inclusivo, procurando ante todo el respeto absoluto en los temas mencionados.

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Validó M.A. William H. Briceño Guzmán Director General
---	---	---

Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Porcentaje de Personal Capacitado.				
Promoción de acciones de formación de las figuras educativas con función docente, directiva y de apoyo con enfoque inclusivo	Personal Capacitado	30	94	235

Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"



Fuente: Dirección Académica del Centro de Estudios de Bachillerato

Gráfico 5

Como se muestra en el Gráfico 5 podemos apreciar que en el año 2018, se alcanzó un porcentaje de 235.0% del personal capacitado con relación a lo programado del 75.0%, rebasando la meta en un 160.0%.

M005 – Gestión y Apoyo Institucional

El propósito central del programa es que los habitantes del Estado de Quintana Roo cuentan con un Gobierno de Resultado. Los resultados alcanzados durante el 2018 son:

Cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución.

Las áreas de apoyo y/o staff son indispensables para que las áreas sustantivas alcancen las metas y objetivos que establecen durante el Presupuesto a Base de resultados. Para ello se requiere que los indicadores de las áreas con funciones sustantivas alcancen porcentajes elevados. En el caso del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", todos los indicadores de componentes y actividades que se programaron alcanzar el semáforo verde fueron de un 100%, tal como se muestra en el cuadro siguiente:

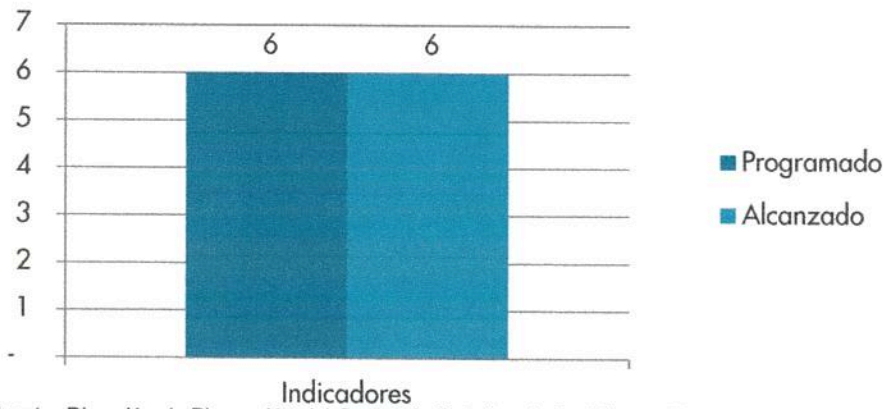
<p>Elaboró</p>  <p>Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto</p>	<p>Revisó</p>  <p>Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación</p>	<p>Validó</p>  <p>M.A. William H. Biceño Guzmán Director General</p>
--	--	---



Denominación	Unidad de Medida	Metas		Porcentaje de Cumplimiento Alcanzado /Programado
		2018		
		Programado	Alcanzada	
Porcentaje de cumplimiento programático de metas sustantivas de la institución				
Actividades de facilitación (apoyo) desarrolladas para el cumplimiento de metas de las áreas sustantivas	Indicadores de Componentes y Actividades	6	6	100

Fuente: Dirección de Planeación del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Indicadores de Componentes y Actividades



Fuente: Dirección de Planeación del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano

Gráfico 6

Como se muestra en el Gráfico 6 podemos apreciar que en el año 2018, se alcanzó un porcentaje de 100.0% de los Indicadores de componentes y actividades del programa presupuestario sustantivo con relación a lo programado del 100.0%, cumpliendo con la meta establecida.

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Validó M.A. William H. Biceño Guzmán Director General
--	--	---

2.2.1.2 De los programas orientados a la atención de la Perspectiva de Género.

Datos Generales del Programa Presupuestario			
Institución responsable: Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"		Unidades responsables: 1402 – Dirección de Plantel 3304 – Dirección Académica	
Programa Presupuestario (Pp): E002 – Impartición de Educación Media Superior	Finalidad: 2 – Desarrollo Social	Función: 2.5 - Educación	Subfunción: 2.5.3 – Educación Media Superior
Actividad Institucional: Impartición de Educación Media Superior			
Monto aprobado: 15,599,919.00			
Población objetivo: Alumnos Beneficiados	Número de mujeres: 920	Número de hombres: 840	
Población atendida: Alumnos Beneficiados	Número de mujeres: 1,968	Número de hombres: 2,141	
Descripción de la problemática de género o brecha de desigualdad que se atiende en la ejecución del programa:			
<p>Jornadas de Paz; actividad realizada y orientada a la sana convivencia entre los alumnos encaminada a mejorar y contribuir a la integración escolar, para la erradicación de la violencia y resaltando los valores de equidad, respeto y tolerancia.</p> <p>Día de muertos con exposición de altares; a través de acciones culturales como la danza, el canto y la representación de escenas alusivas a las tradiciones en México, se llevó a cabo con la participación de toda la comunidad estudiantil y personal de la institución, resaltando la integración y respeto a nuestras tradiciones, logrando la integración en un marco de respeto y aprendizaje cultural.</p> <p>Conferencias a cargo de la CNDH a cerca de la prevención del embarazo dirigido a la comunidad escolar, con la finalidad de resaltar el respeto a la mujer y su entorno.</p> <p>Conferencia a cerca de los derechos y obligaciones de los servidores públicos en el marco de la equidad e igualdad de género, dirigido al personal directivo, docente y administrativo.</p> <p>Conferencia, el camino del proceso, dirigido a los alumnos del plantel con un enfoque en orientación vocacional en el marco del respeto a la libertad de decidir el futuro académico de nuestros estudiantes.</p>			

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Valido M.A. William N. Briceño Guzmán Director General
---	---	---



QUINTANA ROO
GOBIERNO DEL ESTADO
2016 • 2022

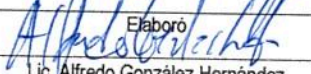

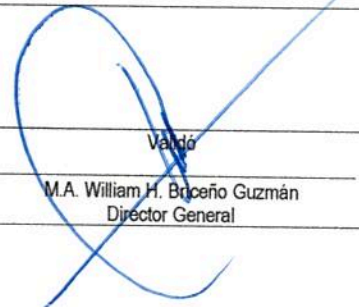
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico
"Eva Sámano de López Mateos"



Alineación	
Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022	
Eje:	4 - Desarrollo Social y Combate a la Desigualdad
Programa:	11- Educación Pública de Calidad
Línea(s) de acción:	4-23-01-19 - Fomentar la formación de valores, la tolerancia y la promoción de la paz social en las escuelas.
Programa derivado del PED 2016-2022	
Nombre:	37 - Programa Institucional del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos
Objetivo:	37-01 - Mejorar el desempeño de los estudiantes del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, para lograr un aprendizaje de calidad.
Estrategia:	37-01-01 - Impulsar procesos académicos de calidad para una formación integral impartiendo educación media superior bivalente.
Línea(s) de acción:	37-01-01-03 - Fortalecer las habilidades socioemocionales, recreativas y de prevención de adicciones en los estudiantes y docentes del Centro Educativo.
Objetivo estratégico de la dependencia, entidad u organismo:	
Mejorar el desempeño de los estudiantes del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, para lograr un aprendizaje de calidad.	

Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	Verificó M.A. William H. Briceño Guzmán Director General
--	--	--

Resultados						
Indicadores						
Denominación	Unidad responsable	Unidad de medida	Frecuencia	Meta anual esperada	Meta anual alcanzada	Avance anual (%)
C01 - Porcentaje de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales.	1402 - Dirección Plantel Eva Sámano	1822 - Porcentaje (General)	ANUAL	90.00	227.16	252.40
C01A02 - Porcentaje de Participantes formados	1402 - Dirección Plantel Eva Sámano	1822 - Porcentaje (General)	ANUAL	90.00	239.77	266.41
C02A01 - Porcentaje de Docentes de formación profesional Capacitados.	3304 - Despacho de la Dirección Académica	1822 - Porcentaje (General)	ANUAL	25.00	60.00	240.00
C02A02 - Porcentaje de Personal Capacitado.	3304 - Despacho de la Dirección Académica	1822 - Porcentaje (General)	ANUAL	75.00	235.00	313.33
<p>Descripción cualitativa de acciones realizadas:</p> <p>En cuanto al Porcentaje de alumnos que participan en Actividades académicas, cívicas, deportivas, artísticas y culturales. El número de alumnos proyectados fue de 792, alcanzando una meta de 1,999, en las diversas actividades realizadas en plantel y con motivo de la conmemoración de fechas cívicas y deportivas, eventos que permitieron resaltar el respeto a la equidad de género en la comunidad estudiantil.</p> <p>Porcentaje de Docentes de formación profesional Capacitados, con temas que abordan la equidad y respeto al género. 100% de la plantilla laboral equivalente a 42 maestros y maestras.</p> <p>Porcentaje de Personal Capacitado 100% de la plantilla laboral que equivale a 112 personas, respetando la equidad de género.</p> <p>Justificación de la diferencia entre metas esperadas y alcanzadas: Con acciones de capacitación, eventos como la jornada de paz, pláticas con el apoyo de CNDH enfocadas a la equidad de género, se capacitó al 100% de la plantilla laboral.</p> <p>Acciones de mejora para el siguiente ejercicio fiscal: Se deberá analizar a través de la evaluación de resultados las estrategias implementadas y el alcance que se obtuvo, para la toma de decisiones en cuanto a la implementación de acciones que permitan la conclusión al 100% de las metas establecidas.</p>						

 Elaboró Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto	 Revisó Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación	 Valió M.A. William H. Broceño Guzmán Director General
---	---	--



QUINTANA ROO
GOBIERNO DEL ESTADO
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico
"Eva Sámano de López Mateos"



Avance en el Ejercicio del presupuesto aprobado para el Programa (miles de pesos)				
Unidad Responsable	Presupuesto anual para el Programa registrado para la Atención de la Perspectiva de Género			
	Aprobado	Modificado	Pagado	Avance (%)
1402 - Dirección de Plantel	15,565.4	15,510.7	12,002.4	77.1
3304 - Dirección Académica	34.5	24.4	23.3	67.7
TOTAL	15,599.9	15,535.2	12,025.8	77.1

<p>Elaboró  Lic. Alfredo González Hernández Jefe de Depto. de Programación y Presupuesto</p>	<p>Revisó  Lic. Miriam Montiel Avila Directora de Planeación</p>	<p>Validó  M.A. William H. Brodeño Guzmán Director General</p>
---	---	---

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"
Programas y Proyectos de Inversión
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 46, fracción III, inciso b), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Es importante mencionar, que referente a la información programática en Programas y Proyectos de Inversión, **no aplica** al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Lo anterior, debido a que no contamos con recursos de programas presupuestarios de proyectos de inversión (Obras, etc.), para el ejercicio en curso, ni de ejercicios anteriores.



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL
**JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS**



M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMÁN
DIRECTOR GENERAL

Chetumal, Quintana Roo a 29 de marzo de 2019

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS

Atentamente,

M.A. WILLIAM H. BRICEÑO GUZMAN

Director General

C. INES LOPEZ CHAN.

Directora Administrativa

CP. RUBEN M. TORRES ESTAÑOL.

Jefe Depto. De Recursos Humanos y Financieros

Asunto: Carta De Observaciones y Recomendaciones Auditoria 2018

En consideración a la auditoria a los Estados Financieros por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 correspondiente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos; y derivado de la revisión que se practicó por tal motivo, nuestra firma procede a darles a conocer las observaciones y recomendaciones que consideramos pertinentes como resultado de nuestro trabajo.

Es importante considerar, que nuestra evaluación se llevó a cabo en base a muestras selectivas, de conformidad con lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y que las observaciones aquí mencionadas son derivadas de la revisión de dicha muestra.

1. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

1.1. Cuentas por cobrar transferencias internas

Observación: Saldo por cobrar a SEFIPLAN.

Monto: \$ 7,068,981.38

Tipo de observación: De Cumplimiento.

Redacción de la observación:

Se observa que la entidad tiene cuentas por cobrar con saldos al 31 de diciembre de 2018 por concepto de ministraciones pendientes por parte de Secretaria de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN) por el ejercicio 2018 y anteriores; como se muestran a continuación:



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

1122 CUENTAS POR COBRAR	CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2013 (CAPITULO 3000)	189,757.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2014 (CAPITULO 1000, 2000 Y 3000)	3,432,494.37
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2015 (CAPITULO 2000 Y 3000)	89,928.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2016 (CAPITULO 1000, 2000 Y 3000)	2,040,061.01
JHONATAN BARRAGAN DÍAZ	RETENCION DE ISR POR ARRENDAMIENTO DICIEMBRE 2018	504.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2018 (CAPITULO 1000)	1,316,237.00
TOTAL		7,068,981.38

Se realizaron pruebas al 28 de febrero de 2019 como parte de eventos posteriores, observándose que en este periodo de 2019, se ministraron recursos por parte de SEFIPLAN al Colegio, en cantidad de \$ 1,136,684.00; quedando un saldo pendiente por obtener por \$ 180,057.00, por el ejercicio 2018. Como se detalla en el cuadro siguiente:

1122 CUENTAS POR COBRAR	MINISTRADO EN 2019
CAPITULO 1000	1,136,180.00
JHONATAN BARRAGAN DÍAZ	504.00
TOTAL MINISTRADO EN 2018	1,136,684.00
SALDO PENDIENTE DE MINISTRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2018	1,316,741.00
SALDO PENDIENTE DE MINISTRAR	180,057.00

Consecuencias: El hecho de no contar con los recursos que son parte de su presupuesto y que deben ser ministrados por SEFIPLAN, afecta la operación y funcionamiento del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

Recomendación correctiva: Se deben recuperar los recursos pendientes de ministrar por parte de SEFIPLAN, por los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 en cantidad de \$5,932,297.38.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Recomendación preventiva: Se recomienda, seguir con las gestiones para la recuperación de las cuentas por cobrar, de las ministraciones de ejercicios anteriores, para hacer frente a los compromisos y adeudos de años anteriores, que se muestran en los pasivos de la entidad.

1.2. Diferencia en Presupuesto Autorizado

Observación: Presupuesto Autorizado no Ministrado

Monto: \$ 3,961,693.00

Tipo de observación: De Cumplimiento.

Redacción de la observación:

Es importante mencionar que existe una diferencia en cantidad de \$3,961,693.00 entre el presupuesto asignado para el ejercicio 2018 y lo registrado en la contabilidad y ministrado por SEFIPLAN al Centro de Estudios, el cual no se registra en los libros contables, en apego al acuerdo de registro emitido por la CONAC en septiembre de 2018. Se detalla a continuación la diferencia:

PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO RECAUDADO	DIFERENCIA
42,398,831.00	38,437,138.00	3,961,693.00

Consecuencia: El no contar con la totalidad del presupuesto autorizado para el ejercicio 2018 afecta considerablemente a las operaciones del Centro de Estudio. Por otra parte, tampoco se cuenta por parte de SEFIPLAN con algún documento u oficio donde se notifique la reducción del presupuesto autorizado por el ejercicio 2018.

Recomendación Correctiva: N/A

Recomendación Preventiva: N/A

2.- Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios personales por pagar a corto plazo

Observación: Adeudo de años anteriores.

Monto: \$2,327,921.73

Tipo de observación: Fiscal.

Redacción de la observación:

Se revisan los pasivos al cierre del ejercicio 2018 en donde se observan e integran los adeudos de ejercicios anteriores por un total de \$ 2, 327,921.73. Esta situación ya ha sido reportada a SEFIPLAN y la entidad cuenta con los oficios y gestiones que ha realizado tendientes a obtener los recursos suficientes para hacer frente a sus compromisos. Este adeudo se integra de la siguiente manera:



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

CONCEPTO	PERIODO	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2017	MOVIMIENTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
FINIQUITO (SUELDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	11,455.28		11,455.28
FINIQUITO (AGUINALDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	5,375.69		5,375.69
FINIQUITO (AGUINALDO)	PARTE PROPORCIONAL 2017	1,100.45		1,100.45
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	48,630.29		48,630.29
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	61,367.10		61,367.10
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2014	493,547.62		493,547.62
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 03/2016	31,114.91		31,114.91
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 04/2016	823.85		823.85
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 05/2016	1,543.39		1,543.39
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2016	-2,607.46		-2,607.46
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2013	223,976.72		223,976.72
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	773,884.05		773,884.05
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 03/2016	161,808.64		161,808.64



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 04/2016	131,652.96		131,652.96
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 05/2016	132,397.68		132,397.68
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2016	131,320.87		131,320.87
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	11,303.85		11,303.85
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	26,417.79		26,417.79
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	4,006.74		4,006.74
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	4,047.42		4,047.42
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	4,047.42		4,047.42
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	4,047.42		4,047.42
FINIQUITO (ESTIMULO)	PARTE PROPORCIONAL /2017	66,659.05		66,659.05
TOTAL		2,327,921.73	0.00	2,327,921.73

Consecuencia: Estos adeudos provenientes de ejercicios anteriores, al ser cuotas de seguridad social, puede propiciar que la autoridad inicie los procedimientos de cobro correspondientes requiriendo dichos pagos.

Recomendación correctiva: Realizar los pagos de los adeudos enlistados para evitar posibles problemas con la autoridad.

Recomendación preventiva: Se recomienda realizar las gestiones pertinentes y oportunas para cubrir en el debido tiempo y forma las aportaciones de seguridad social, para evitar que se generen desembolsos adicionales por recargos, actualizaciones, gastos de ejecución y multas.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

3.- Proveedores por pagar a corto plazo

Deudas por adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles por pagar a corto plazo.

Observación: Adeudo de pasivos de ejercicios anteriores.

Monto: \$386,619.16

Tipo de observación: Control interno.

Redacción de la observación:

Se observa un saldo pendiente de pago con Seguros Inbursa por la cantidad de \$386,619.16, correspondiente a ejercicios anteriores. Como parte de nuestras pruebas de auditoría, se remitió a la entidad la confirmación de dicho saldo para que a su vez la remita al proveedor, sin que hasta la fecha hayamos obtenido respuesta.

Consecuencia: Al no obtener respuesta de la confirmación no tenemos la certeza del saldo registrado por la entidad, así también la entidad podría tener inconvenientes con el proveedor por la antigüedad del saldo.

Recomendación correctiva: Validar el saldo del adeudo descrito y en su caso si así procede cubrirlo, para evitar posibles inconvenientes con el proveedor.

Recomendación preventiva: Pagar en el debido tiempo y forma, los servicios y bienes que adquiere la Institución, a fin de mantener en buen estado sus cuentas por pagar

4.- Retenciones y contribuciones de ejercicios anteriores

Observación: Adeudos de ejercicios anteriores.

Monto: \$4,053,601.20

Tipo de observación: Fiscal

Redacción de la observación:

Se observaron al cierre del ejercicio 2018 retenciones y contribuciones de ejercicios anteriores pendientes de pago en cantidad de \$ 4,053,601.20; las cuales se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2017	MOVIMIENTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ISR POR SALARIOS	AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2016	412,853.00		412,853.00
ISR POR SALARIOS	dic-16	684,164.00		684,164.00



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	21,949.43		21,949.43
CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	29,057.36		29,057.36
PRESTAMOS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	72,958.53		72,958.53
FONDO DE AHORRO POR FINIQUITO	PARTE PROPORCIONAL 2017	910.43		910.43
CUOTA SINDICAL 1%	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	40,494.63		40,494.63
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	244,649.50		244,649.50
FONDO DEFUNCIÓN	JUNIO A NOVIEMBRE 2014	30,800.00		30,800.00
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06 2013	274,960.12		274,960.12
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	950,695.45		950,695.45
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL EJERCICIO 2015	347,185.13		347,185.13
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 01/2016	51,399.98		51,399.98
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 02/2016	53,998.43		53,998.43
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 03/2016	196,692.98		196,692.98
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 04/2016	155,893.01		155,893.01
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 05/2016	156,759.09		156,759.09
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2016	155,427.94		155,427.94
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 01/2017	3.78		3.78
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 02/2017	-0.30		-0.30
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 03/2017	554.08		554.08
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 04/2017	14,445.59		14,445.59



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 05/2017	0.37		0.37
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO DEL BIMESTRE 06/2017	191,496.96	-191,502.76	-5.80
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	663.08		663.08
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06/2014	7,052.20		7,052.20
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	SALDO DEL EJERCICIO 2015	69.61		69.61
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	1,232.84		1,232.84
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	1,245.36		1,245.36
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	1,245.36		1,245.36
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	1,245.36		1,245.36
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	ENERO A DICIEMBRE 2012	145,000.66		145,000.66
TOTAL		4,245,103.96	-191,502.76	4,053,601.20

Consecuencias: Como podrá observarse buena parte de los adeudos descritos provienen de contribuciones pendientes de pago y retenciones efectuadas y no enteradas, por lo que mantener estos pasivos pudiera generar una contingencia delicada y por consecuencia, poner en riesgo el patrimonio de la entidad. La falta de pago oportuno de las contribuciones retenidas y de las aportaciones de seguridad social a cargo de la entidad, generan accesorios que en su momento, incrementarán el adeudo reflejado.

Recomendación correctiva: Se deben pagar los adeudos descritos, ya que se trata de contribuciones retenidas y aportaciones de seguridad social.

Recomendación preventiva: Se recomienda realizar las gestiones pertinentes y oportunas para cubrir en el debido tiempo y forma las aportaciones de seguridad social y las contribuciones retenidas, para evitar que se generen desembolsos adicionales por recargos, actualizaciones, gastos de ejecución y multas.

5.- Actas de junta de Gobierno y Modificación al Decreto de Creación

Observación: Falta la cuarta acta de junta de gobierno y la primera acta extraordinaria del ejercicio 2018, así como modificación del Decreto.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Monto: NO APLICA

Tipo de observación: Control interno

Redacción de la observación:

Como parte de nuestros procedimientos de auditoria se solicitó documentación a la entidad y se observa que a la fecha de esta carta, no cuenta con la cuarta acta de junta de gobierno ordinaria, así como la primera acta de junta de gobierno extraordinaria del 2018; debido a que las citadas actas se encuentran en revisión por otras instancias estatales tales como SECOES y SEFIPLAN.

De la misma manera, en el ejercicio 2018 El Centro de estudios realiza la modificación a su Decreto de Creación, el cual a la fecha de la emisión de esta carta, no ha sido aprobado por otras instancias estatales al estar en proceso de revisión.

Consecuencias: No contar con las actas representa una falta de integración en la documentación de la entidad en conjunto con otras entidades citadas.

Recomendación correctiva: Se recomienda darle seguimiento al estatus en el que se encuentra las actas y el proyecto de modificación del decreto con las entidades involucradas en su revisión y aprobación.

Recomendación preventiva: Se recomienda seguir con las gestiones necesarias para que dicha documentación no demore tanto en ser aprobada y firmada por las instancias correspondientes.

6.- Bienes inmuebles No asegurados en 2018

Observación: Los Inmuebles del Centro de Estudios no cuentan con seguro por el ejercicio 2018

Monto: NO APLICA

Tipo de observación: Control interno

Redacción de la observación:

Se observa que para el ejercicio 2018 el Centro de Estudios no cuenta con seguros para sus bienes inmuebles, y por lo cual emitió el oficio EVA/DG/DAD/080/III/2019 de fecha 21 de marzo de 2019 donde detalla las razones y se cita que para 2019 ya se realizaron las gestiones necesarias ante SEFIPLAN.

En seguimiento a este tema, se espera que para el ejercicio 2019 se contraten los seguros para sus inmuebles, pero a la fecha de esta carta no se ha concretado tal contratación de seguros.

Consecuencias: No contar con el aseguramiento de los bienes inmuebles representa una vulnerabilidad ante cualquier contingencia o desastre natural.



ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Recomendación correctiva: Contar con las pólizas de seguros de los bienes inmuebles por el ejercicio 2019.

Recomendación preventiva: Se recomienda hacer las gestiones pertinentes para considerar en el presupuesto de cada ejercicio, el costo del seguro para los bienes inmuebles.

Atentamente,

C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis
Socio Director