



Dictamen de Estados Financieros

Ejercicio:

**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de
2019**

**Centro de Estudios de
Bachillerato Técnico
“Eva Sámano de
López Mateos”**



"INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE".

**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".
Prof. Carlos Mario Uc Sosa
Director General**

Informe sobre la auditoría de los Estados

Financieros.

Opinión.

Hemos 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 2019, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el Estado de Flujos de Efectivo, que corresponden al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", al 31 de Diciembre de 2019, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección denominada Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) cumplimos con los requerimientos de ética que son aplicables a



nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis.

Llamamos la atención a la nota 8, sobre el importe de las contribuciones y retenciones por pagar provenientes de ejercicios anteriores al 2019 que ascienden a la cantidad de \$5,521,391.97 y que está integrada por pasivos de: Cuotas al FOVISSSTE, Sistema de ahorro para el retiro, ISR por salarios, Cuotas al seguro de retiro, por mencionar a los más representativos.

Lo anterior pudiera generar una contingencia a la entidad, ya que los adeudos descritos, pudieran ser exigibles por las autoridades correspondientes.

Otras Cuestiones.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2019, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2019, la auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión no modificada.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos” es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la “existencia permanente” y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y abstenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



- Obtenemos conocimiento 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental Existencia Permanente (NIF A1 y A2 Negocio en Marcha) y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar deudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como Negocio en Marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una organización en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE

Despacho Cascio Díaz y Asociados SCP
PCCA CPC MAT Salvatore Cascio Traconis
Inscripción en la AGAFF Núm. 17344
Cédula Profesional: 4864413

Mérida, Yucatán a 21 de Febrero de 2020



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)



CONCEPTO	Año 2019	Año 2018	CONCEPTO	Año 2019	Año 2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	5,701,458	5,914,440	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,614,374	9,796,761
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,652,113	7,068,981	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	11,353,571	12,983,421	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,614,374	9,796,761
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,354,358	12,112,316	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	4,230,385	4,180,463	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	75,764	75,764	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,771,090	-9,006,486	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	10,156	10,156	Total del Pasivo	8,614,374	9,796,761
Total de Activos No Circulantes	20,899,573	7,372,214	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	32,253,144	20,355,635	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	1,633,756	1,633,756
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,633,756	1,633,756
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22,005,014	8,925,118
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,144,500	339,062
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,325,200	4,003,785
			Revaluos	15,242,043	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,582,271	4,582,271
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	23,638,770	10,556,874
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	32,253,144	20,355,635

"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 ESTARICI
-JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	557,329	1,285,790
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	31,000
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	557,329	1,254,790
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	39,927,058	38,437,138
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	39,927,058	38,437,138
Otros Ingresos y Beneficios	0	2
Ingresos Financieros	0	2
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
Total de Ingresos y Otros Beneficios	40,484,387	39,722,930
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	39,864,282	38,437,957
Servicios Personales	35,550,779	35,297,740
Materiales y Suministros	947,856	1,126,426
Servicios Generales	3,365,647	2,013,791
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,764,605	945,911
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,764,605	945,911
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
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	41,628,887	39,383,868
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,144,500	339,062

*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 ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIANO UC SOSA
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 2018					
Aportaciones	1,633,756				1,633,756
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,633,756				1,633,756
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		8,586,056	339,062		8,925,118
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,003,785	339,062		339,062
Revalúos		0		0	4,003,785
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,582,271			4,582,271
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	1,633,756	8,586,056	339,062	0	10,558,874
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-678,585	13,758,481		13,079,896
Resultados de Ejercicios Anteriores		-678,585	-1,144,500		-1,144,500
Revalúos		0	-339,062		-1,017,647
Reservas		0	15,242,043	0	15,242,043
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	1,633,756	7,907,471	14,097,543	0	23,638,770

"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

CP. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS SERRANO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	11,897,509
Activo Circulante	1,629,851	0
Efectivo y Equivalentes	212,982	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,416,868	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	13,527,360
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	15,242,043
Bienes Muebles	0	49,922
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,764,605	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	1,182,387
Pasivo Circulante	0	1,182,387
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,182,387
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	13,079,896	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	13,079,896	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	1,483,562
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	678,585
Revalúos	15,242,043	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

"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 ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL



Cuenta Pública 2019
 Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
 Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Pesos)



Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	39,365,905	39,139,706
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	31,000
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	557,329	1,254,790
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	38,808,576	37,120,901
Otros Orígenes de Operación	0	733,015
Aplicación	39,487,141	36,614,168
Servicios Personales	33,661,542	33,616,983
Materiales y Suministros	947,856	1,126,426
Servicios Generales	3,008,986	1,870,758
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,868,757	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-121,236	2,525,538
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	49,922	65,650
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	49,922	65,650
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-49,922	-65,650
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	41,824	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	41,824	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-41,824	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-212,982	2,459,888
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	5,914,440	3,454,552
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	5,701,458	5,914,440

"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 ESTAÑOL
 JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
 Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
 DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(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	12,983,421	86,829,951	88,459,801	11,363,571	-1,629,851
Efectivo y Equivalentes	5,914,440	46,221,924	46,434,906	5,701,458	-212,982
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,068,981	40,608,027	42,024,896	5,652,113	-1,416,868
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	7,372,214	16,958,036	3,430,676	20,899,573	13,527,360
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,112,316	16,908,114	1,666,071	27,384,358	15,242,043
Bienes Muebles	4,180,463	49,922	0	4,230,385	49,922
Activos Intangibles	75,764	0	0	75,764	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,006,486	0	1,764,605	-10,771,091	-1,764,605
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	10,156	0	0	10,156	0
TOTAL DEL ACTIVO	20,355,635	103,787,987	91,890,478	32,253,144	11,897,509

"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 ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REL. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Deuda Interna				
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	9,796,761	8,614,374
			9,796,761	8,614,374

"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 ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, 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 2019.

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:

"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."

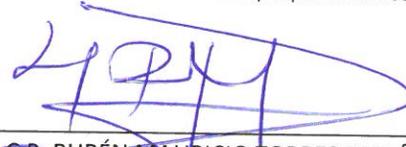
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".



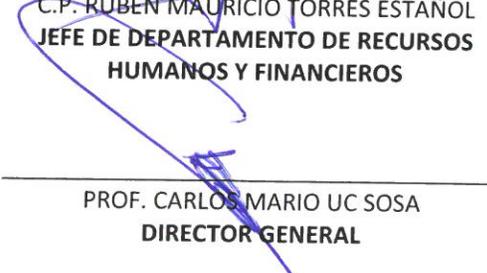
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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



PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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

Nota 1.- Efectivo y equivalentes

a) Bancos/Tesorería

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el gobierno estatal para la operación diaria del organismo, y de los recursos propios y autogenerados por el Centro Educativo. Este rubro se integra como sigue:

Institución	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Tipo de Fondo	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Santander	1112-01-001	T.E. de Libre Disposición	Estatal / Gasto No Etiquetado	601,948	48,337
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	Estatal / Gasto No Etiquetado	17,204	18,509
Santander	1112-01-003	Fondo General de Participaciones	Estatal / Gasto No Etiquetado	79,976	0
Santander	1112-01-004	Fondo de Compensación ISAN	Estatal / Gasto No Etiquetado	454,019	0
Santander	1112-01-005	Recurso Federal Ramo 11 - U080	Federal / Gasto Etiquetado	707,815	707,815
Santander	1112-01-007	Recurso Federal Ramo 11 - (B) U080	Federal / Gasto Etiquetado	179,903	179,903
Santander	1112-01-009	Fondo de Fiscalización y Recaudación	Estatal / Gasto No Etiquetado	560,990	0
Santander	1112-01-010	Emprestito Banco Multiva	Estatal / Gasto No Etiquetado	1,123,252	0
Bancomer	1112-02-001	Transferencia Estatal	Estatal / Gasto No Etiquetado	0	13,525
Total				3,725,107	968,089

b) Inversiones temporales (hasta 3 meses)

Todas las inversiones temporales (menor a 3 meses) se refieren al fondo de Quintana Roo y se manejan en moneda nacional. Lo anterior, en cumplimiento al Decreto del Fondo de Quintana Roo y a las Reglas de Operación publicadas en el periódico oficial del Estado el día 18 de enero de 2008. Se menciona a continuación los montos aportados:

Institución	Ente	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-01	Fondo de transf. estatal capítulo 1000	1,976,351	4,946,351
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-03	Fondo de transf. estatal capítulo 3000	0	0
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-02-01	Fondo de ingresos varios	0	0
	Total			1,976,351	4,946,351

Nota 2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las cuentas por cobrar se integran por facturas y/o recibos emitidos al Gobierno del Estado de Quintana Roo y que están pendientes de cobro. La integración del saldo es el siguiente:

Nombre	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Secretaría de Finanzas y Planeación	5,652,113	7,068,477
Deudores Diversos	0	504
Total	5,652,113	7,068,981

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS				
				2019	2016	2015	2014	2013
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,285,393				1,285,393			
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	87,479				87,479			
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	20,373				20,373			
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	35,000					35,000		
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	54,928					54,928		
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	2,376,877						2,376,877	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	12,222						12,222	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	661,358						661,358	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	978,255			978,255				
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	140,227			140,227				
	5,652,113	-	-	1,118,482	1,393,245	89,928	3,050,458	-

Nota 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.

Nota 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.

Nota 5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

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. Es importante mencionar, que los inmuebles están valuados acorde a la Cedula Catastral Vigente. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Edificios no Habitacionales	27,354,358	12,112,316
Total	27,354,358	12,112,316

En cumplimiento a los comentarios del Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC), y derivado de la actualización de la cédula catastral en el ejercicio 2018, de los bienes inmuebles, se realizó el ajuste de valuación en base a la Cédula Catastral; así como su reclasificación correspondiente, para tener actualizados y registrados de forma correcta los bienes inmuebles del Organismo.

b) Bienes muebles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	3,043,978	3,013,240
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,655	13,655
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	519,490	519,490
Vehículos y Equipo de Transporte	304,073	304,073
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	349,189	330,005
Total	4,230,385	4,180,463

c) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Software	75,764	75,764
Total	75,764	75,764

d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Se informa el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, las características significativas del estado en que se encuentren los activos. **La depreciación y amortización del mes de diciembre es por un monto de \$139,633 (Son: Ciento Treinta y Nueve Mil Seiscientos Treinta y Tres Pesos 00/100 M.N.).** 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. El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(8,185,644)	(7,282,951)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,514,386)	(1,655,796)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(71,060)	(67,739)
Total	(10,771,090)	(9,006,486)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA ANUAL APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
BIENES INMUEBLES						
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	526,571	7,809,522				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	526,571	7,809,522	Línea Recta	3.30%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA BIENES INMUEBLES	526,571	7,809,522				
BIENES MUEBLES						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	439,652	1,730,313				
MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERÍA	62,253	828,997	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	377,399	901,316	Línea Recta	33%		Buen Estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,637	7,772				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	763	2,247	Línea Recta	33%		Buen Estado
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,875	5,525	Línea Recta	33%		Buen Estado
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	49,993	148,116				
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	49,993	148,116	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	25,308	203,746				
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	14,412	122,378	Línea Recta	20%		Buen Estado
EMBARCACIONES	10,896	81,368	Línea Recta	20%		Buen Estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	19,250	102,689				
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION, ETC	14,735	62,708	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	969	11,770	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	621	3,370	Línea Recta	10%		Buen Estado
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	2,925	24,842	Línea Recta	10%		Buen Estado
SUMA BIENES MUEBLES	536,840	2,192,637				
ACTIVOS INTANGIBLES						
SOFTWARE	1,937	69,676				
SOFTWARE	1,937	69,676	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	1,937	69,676				
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	1,065,349	10,071,835				

Nota 6.- Estimaciones 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 de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Nota 7.- Otros activos

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
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 a la Secretaria de la Contraloría del Estado de Quintana Roo.

PASIVO

Nota 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 y cuotas al SAR de ejercicios anteriores. 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	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Servicios Personales por Pagar	4,107,730	4,008,679
Proveedores por Pagar	36,801	645,094
Retenciones y Contribuciones	4,469,843	5,142,988
Total	8,614,374	9,796,761

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS								
				2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	
SEGUNDA PARTE DE AGUINALDO 2019	977,750			977,750								
RETROACTIVO POR INCREMENTO SALARIAL 2019	539,445			539,445								
APORTACIONES AL ISSSTE DEL RETROACTIVO POR INCREMENTO SALARIAL	39,028			39,028								
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06	133,228			133,228								
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE DEL RETROACTIVO	19,565			19,565								
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ BIMESTRE 06	137,890			137,890								
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ DEL RETROACTIVO	20,250			20,250								
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	2,515			2,515								
APORTACION FONDO DE AHORRO DEL RETROACTIVO POR INCREMENTO SALARIAL	19,565			19,565								
SALDO APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06	0			0								
SALDO APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06	0			0								
SALDO DE APORTACION DEL FONDO DE AHORRO	569			569								
FINQUITOS	84,590					84,590						
SALDO DE APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	30,875						30,875					
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	557,180						557,180					
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	16,149						16,149					
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06	493,548											
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	773,884									493,548		
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	26,418									773,884		
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06	223,977									26,418		
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	11,304									223,977		
ISR POR SALARIOS MES DE DICIEMBRE	625,705			625,705								11,304
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO Y AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	172,346			172,346								
DESCUENTOS POR FALTAS Y RETARDOS DE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE	49,033			49,033								
IMPUESTO SOBRE NOMINAS MES DE DICIEMBRE	186,867			186,867								
IMPUESTO SOBRE NOMINAS DEL RETROACTIVO	17,024			17,024								
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL DE LA 2DA. PARTE DE AGUINALDO	107,522			107,522								
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL DEL RETROACTIVO	8,447			8,447								
SALDO DE CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO	569							569				
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDOS DE LOS BIMESTRE 01 AL 04	26,984							26,984				
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDO BIMESTRE 05 Y 06	558							558				
FINQUITO	910											
ISR POR SALARIOS MES DE DICIEMBRE	642,340								910			
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDO DEL BIMESTRE 01 Y 02, Y BIMESTRES 03, 04, 05 Y 06	770,171									642,340		
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	4,969									770,171		
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	347,255									4,969		
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS SALDO 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE A NOVIEMBRE	130,770										347,255	
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	950,695										130,770	
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	7,052										950,695	
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06	275,623										7,052	
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	145,001											275,623
SEGUNDA PARCAIDAD DE LA AUDITORIA FINANCIERA 2019	36,801			36,801								145,001
TOTAL	8,614,374			3,092,982	28,681	85,501	2,021,684	347,255	2,382,367	510,904	145,001	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9.- Ingresos de Gestión

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

Concepto	Característica Significativa	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc.	557,329	1,254,790
Total		557,329	1,254,790

Nota 10.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Los ingresos que recibe el Centro de Estudios de este rubro es por transferencias internas del gobierno del estado, a través de la Secretaria de Finanzas y Planeación, mediante recibos tramitados en el Sistema Integral de Gestión Gubernamental (S.I.G.G.), el cual representa

principalmente los recursos de nómina, gastos de operación e institucionales, etc. para el cumplimiento de los objetivos. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Característica Significativa	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Transferencias Internas y Asignaciones	Transferencias del Estado para la operación.	39,927,058	38,437,138
Total		39,927,058	38,437,138

Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con otros ingresos y beneficios que manifiestan en el periodo, el 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 de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Productos de tipo corriente	0	31,000
Total	0	31,000

Nota 12.- Gastos y Otras Perdidas

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.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	%	Al 31 de Diciembre 2018	%
Gastos de Funcionamiento:				
Servicios Personales	35,550,779	85.0%	35,297,740	89.6%
Materiales y Suministros	947,856	2.8%	1,126,426	2.9%
Servicios Generales	3,365,647	7.2%	2,013,791	5.1%
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,764,605	5.0%	945,911	2.4%
Total	41,628,887	100%	39,383,868	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 13.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Esta cuenta está integrada por donaciones de capital por un importe de \$ 1,633,756.03, y fueron realizadas por el IFEQROO.

Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,144,500)	339,062
Resultado de Ejercicios Anteriores	3,325,200	4,003,785
Revaluós	15,242,043	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,582,271	4,582,271
Total	22,005,014	8,925,118

Las modificaciones realizadas al patrimonio al periodo son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos en el Periodo		Saldo Final	Comentarios Significativos
			Cargo	Abono		
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	4,342,847	1,219,321	201,674	3,325,200	El cargo se refiere a la generación de las líneas de captura de SAR, que se solicitaron en tiempo y forma en el ejercicio 2018, el cual, derivado a los cambios de gobierno de la presidencia de la república, el ISSSTE no contaba con el personal para la autorización de las líneas devengadas. Sin embargo, se realizó el pago, el mismo día que nos fueron reportadas, por tal motivo, no generaron intereses ni recargos por ser un tema interno de las Oficinas del ISSSTE. Es importante mencionar, que el Organismo se encuentra trabajando en la nueva plataforma BUDART y SINAVID DyE, el cual se trabaja con nuevos lineamientos mediante conciliaciones con el ISSSTE antes de realizar el pago. Así como también, cargos por pagos de ISR, aportaciones al ISSSTE, cuotas sindicales y caja de ahorro SNTE, de conformidad con el Oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DPPSECSMAG/0856/VIII/2019. El importe por 201,673.58 se refiere a la cancelación del adeudo de seguros patrimoniales del ejercicio 2017, a recomendación de la auditoría externa, y auditoría superior del estado, aprobado mediante dictamen por la junta directiva del ente público.
3230	Revaluós	-	-	15,242,043	15,242,043	En cumplimiento a los comentarios del Sistema de Evaluación de Armonización contable (SEVAC), y derivado de la actualización de la cédula catastral en el ejercicio 2018, de los bienes inmuebles, se realizó el ajuste de valuación en base a la Cédula Catastral así como su reclasificación correspondiente, para tener actualizados y registrados de forma correcta los bienes inmuebles del Organismo, que en este caso son 2 acorde al catálogo de inmuebles.
3250	Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	4,582,271	-	-	4,582,271	El importe establecido en la cuenta Cambios en políticas contables, se refiere principalmente a los ajustes en el importe de un activo de acuerdo a los lineamientos del CONAC (depreciaciones y amortizaciones). Los movimientos se originaron en el ejercicio 2012, con la implementación de la LGCG, y la obligatoriedad de realizar conciliaciones contables con inventarios, y la implementación de la depreciación y amortización en la contabilidad gubernamental.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 15.- Efectivo y Equivalentes

- a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,725,107	968,089
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,976,351	4,946,351
Total	5,701,458	5,914,440

- b) Las adquisiciones realizadas de bienes muebles e inmuebles al periodo son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Origen de Recurso	Al 31 de Diciembre 2019
1241-1-5111	Muebles de oficina	Ingresos Propios	11,604
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de información	Ingresos Propios	19,134
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	Ingresos Propios	19,184
	Total		49,922

c) Conciliaciones de Flujo de Efectivo

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	620,105	1,284,973
Depreciación y amortización	(1,764,605)	(945,911)
Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	(1,144,500)	339,062

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Nota 16.- 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		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
(En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
1. Ingresos Presupuestarios	40,484,387	39,722,928
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	2
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		2
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	40,484,387	39,722,930

Nota 17.- 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		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
(En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
1. Total de egresos (presupuestarios)	39,956,028	38,503,607
2. Menos egresos presupuestarios no contables	91,746	65,650
Mobiliario y equipo de administración	30,738	65,650
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,184	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	41,824	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales	1,764,605	945,911
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,764,605	945,911
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	41,628,887	39,383,868

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.

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. Siendo las siguientes:

a) Contables:

Nota 1.- Valores: No se tiene nada que manifestar referente a valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado de instrumentos.

Nota 2.- Emisión de Obligaciones: No se tiene nada que manifestar referente algún tipo de emisión de instrumento, tasa y vencimiento.

Nota 3.- Avales y garantías: No se tiene nada que manifestar.

Nota 4.- Juicios: Los juicios por demanda se encuentran en proceso de resolución. Este apartado representa las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

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.

Siendo los juicios los siguientes:

a) Juicios interpuestos en contra del Centro Educativo:

1. **Laboral:** Al 31 de diciembre de 2019, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPDP/005/2020 de fecha 17 de enero de 2020, signado por el Lic. Víctor Aarón Sabido Alcocer, Director Jurídico y de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, en el cual informa el estatus de los 7 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 desnivel de sueldo y categoría	Con fecha 16 de diciembre 2019, se emitió acuerdo por la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje, donde se informa que se procederá al análisis y desahogo de las pruebas ofrecidas por las partes.
Actor: Leticia Olgúin Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	Con fecha 11 de noviembre de 2019, se llevó a cabo la audiencia, promoviendo la demandante incidente de falta de personalidad.
Actor: Elías Tun Osorio	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	Con fecha 21 de noviembre 2019, se llevó a cabo la audiencia, promoviendo la demandante incidente de falta de personalidad.
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 por parte de la H. Junta de Conciliación y Arbitraje.
Demandada: Leticia Olgúin 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 de Conciliación y Arbitraje, para ser notificado.
Demandada: Silvia Carolina Barroso Sánchez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Reinstalación en su plaza, puesto y categoría de docente	En espera de que el Tribunal de Conciliación y Arbitraje inicie juicio.

Nota 5.- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No se tiene nada que manifestar.

Nota 6.- Bienes otorgados en Comodato

a) Contrato de comodato:

BIENES INVENTARIABLES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE SEGÚN COMODATO ORIGINAL	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	17/02/10	PLUS ULTRA	3405	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	10/02/10	PLUS ULTRA	3398	6,316	6,316
3	1	EVA2009-1209-120	MONITOR MARCA LG MODELO FLATRON S-907NDVWHN583	BUENO	12/10/09	SIGHE NET	024	2,447	563
4	1	EVA2009-1209-121	CPU COLOR NEGRO	BUENO	12/10/09	SIGHE NET	024	5,170	713
TOTAL								16,497	10,156

BIENES NO INVENTARIABLES									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	
1	1	EVA2002-1204-003	ESCRITORIO DE MADERA CON 2 GAVETAS LATERALES MARCA MOBILIA COLOR NOGAL MOD. SECRETARIAL	BUENO	31/01/02	PLUS ULTRA	502	1,441	
2	1	EVA2002-1204-005	MESA PEQUEÑA DE MADERA DE TRIPLAY PARA COMPUTADORA	BUENO	06/02/02	TALLER DE CARPINTERIA ARTURO'S	013	385	
3	1	EVA1999-1204-053	SILLON EJECUTIVO CON RESPALDO ALTO Y CODERAS TAPIZADO EN TELA COLOR CAFÉ	BUENO	26/02/99	IGNACIO CERON	3108	1,956	
4	1	EVA1998-1204-086	ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS	BUENO	11/09/02	CARPINTERÍA EL ROBLE	071	1,925	
5	1	EVA2001-1204-035	SILLA SECRETARIAL GIRATORIA COLOR NEGRO CON PISTÓN MOD. SALAMANCA	BUENO	28/04/01	MANTENIMAQUINAS	2821	509	
6	1	EVA-A1994-1204-199	MESITA BLANCA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR	BUENO	12/12/02		S/F	1	
7	1	EVA2000-1204-021	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	348	
8	1	EVA2000-1204-023	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	348	
9	1	EVA2007-1204-114	MUEBLE VERTICAL PARA COMPUTADORA EN MADRA AGLOMERADA MARCA PRINTAFORM, MODELO S-418N, COLOR NOGAL	BUENO	08/11/07	PLUS ULTRA	2619	935	
10	1	EVA2005-1204-002	ENFRIADOR DE AGUA METAL PRO MOD. BPA1SK S-0504017025 COLOR BLANCO	BUENO	13/09/05	METAPLUS, S.A. DE C.V.	A11946	2,130	
11	1	EVA2009-1209-116	IMPRESORA: HEWLETT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203	BUENO	18/09/09	SIGHE NET	019	1,468	
TOTAL								11,446	

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".

Nota 7.- 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

FECHA DE ADQUISICION	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
31/12/2001	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.

b) Presupuestales

Nota 8.- Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Ley de Ingresos Estimada	44,947,014	43,669,851
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,462,627	3,977,923
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	31,000
Ley de Ingresos Devengada	40,484,387	39,722,930
Ley de Ingresos Recaudada	39,365,905	38,406,691

Nota 9.- Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Al 31 de Diciembre 2019	Al 31 de Diciembre 2018
Presupuesto de Egresos Aprobado	44,947,014	43,669,851
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,990,986	5,197,244
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	31,000
Presupuesto de Egresos Comprometido	39,956,028	38,503,607
Presupuesto de Egresos Devengado	39,956,028	38,503,607
Presupuesto de Egresos Ejercido	39,956,028	36,679,818
Presupuesto de Egresos Pagado	37,710,130	36,679,818

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 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.

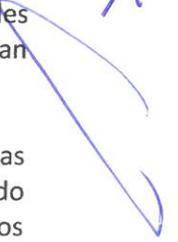
Nota 2.- Panorama Económico y Financiero

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.

mae




Nota 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 registrará 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, y demás personal técnico y de apoyo.

Nota 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:

Actividad institucional: 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 2019.

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.

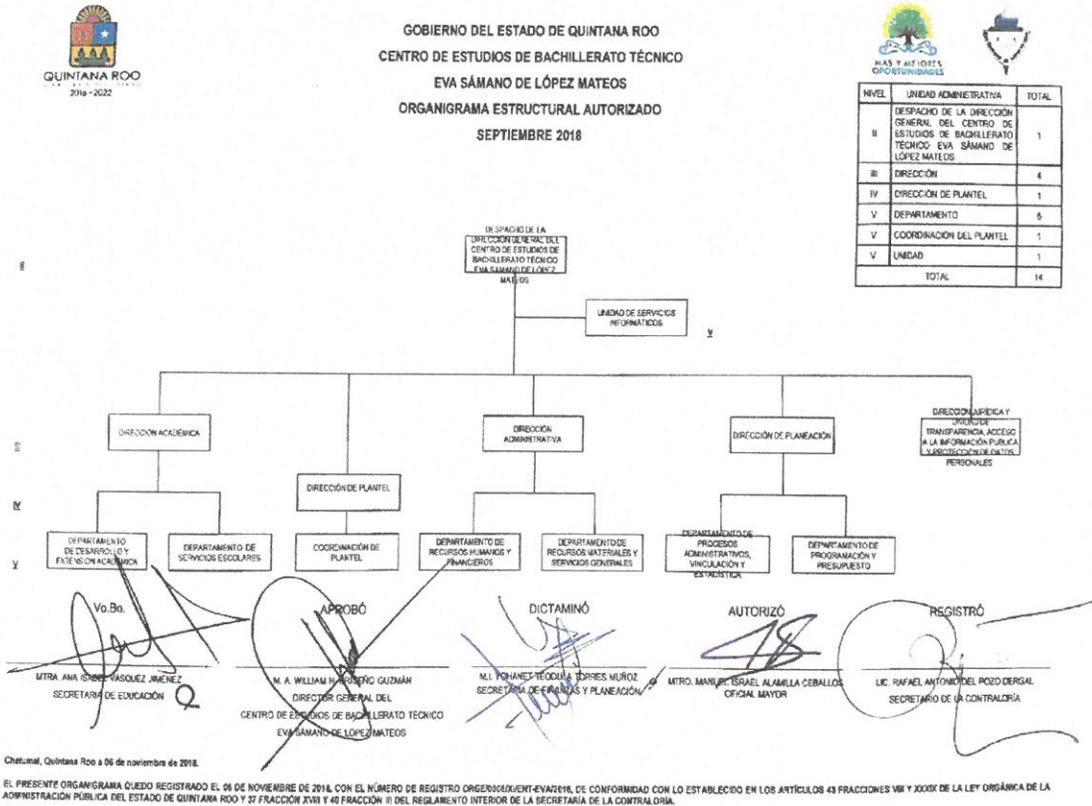
e) **Consideraciones fiscales del Ente:**

- **Nombre o 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 del Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2
- **Régimen:** Persona Moral con Fines no Lucrativos.
- **Actividad:** Escuelas de educación media superior perteneciente al sector público.
- **Obligaciones:**

1. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
2. Declaración informativa mensual de proveedores.
3. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios

f) Estructura Organizacional Básica:

ANEXO 1 DEPENDENCIAS



Nota 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.

Nota 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

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

- 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.
- Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por transferencias cuando se reciben.
- Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

Nota 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.

Nota 8.- Reporte analítico del Activo

- Bienes inmuebles están valuados en base al valor catastral.
- Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición y en base al valor determinado por un perito valuador.
- 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

Mue
[Handwritten signature]

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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 Refrigeración Industrial y Comercial	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

Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

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

Nota 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".

Nota 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 terceros institucionales, pagaderos en el siguiente mes. Así mismo, son en su mayoría por conceptos pendientes de pago por cuotas y aportaciones patronales con terceros.

Nota 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.

Nota 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.

Nota 14.- Información por Segmentos

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

Nota 15.- Eventos posteriores al cierre

Se informa que al cierre del mes de diciembre de 2019, 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”.

Nota 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.

Nota 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".



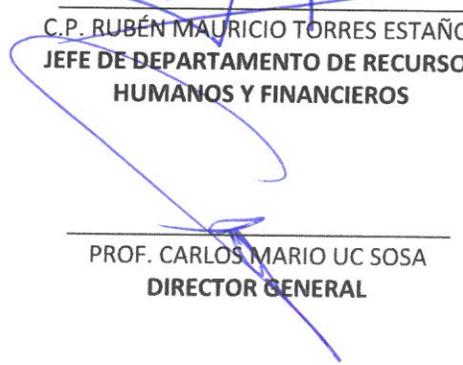
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



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



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,394,124	-797,987	596,137	557,329	557,329	-836,796
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43,552,890	797,987	44,350,877	39,927,058	38,808,576	-4,744,314
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	44,947,014	0	44,947,014	40,484,387	39,365,905	-5,581,110
				Ingresos excedentes'		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingreso Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Organismos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1,394,124	-797,987	596,137	557,329	557,329	-836,796
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43,552,890	797,987	44,350,877	39,927,058	38,808,576	-4,744,314
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	44,947,014	0	44,947,014	40,484,387	39,365,905	-5,581,110
				Ingresos excedentes		

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
 RESPONSABLE DE ÁREA

C. INÉS LOPEZ JAVAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
 DIRECTOR GENERAL

Concepto	Egresos				Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado		
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 + 4)
Servicios Personales	39,107,575	0	39,107,575	35,550,779	33,661,542	3,556,796
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	17,023,340	687	17,024,027	16,371,702	15,974,964	652,325
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	983,286	4,787	988,073	622,094	622,094	365,979
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,929,787	-166,821	8,762,966	8,110,245	7,035,461	652,721
Seguridad Social	4,107,038	112,033	4,219,071	3,507,795	3,155,319	711,275
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,064,124	49,315	8,113,439	6,938,942	6,873,705	1,174,496
Provisiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	951,316	0	951,316	947,856	947,856	3,460
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	342,033	-18,451	323,582	323,489	323,489	93
Alimentos y Utensilios	39,584	20,021	59,605	59,442	59,442	163
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	10,000	-10,000	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	140,699	-40,611	100,088	96,892	96,892	3,196
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,000	-3,869	2,131	2,131	2,131	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	263,500	-3,937	259,563	259,557	259,557	6
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	53,000	20,536	73,536	73,536	73,536	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	96,500	36,312	132,812	132,810	132,810	2
Servicios Generales	4,816,299	-19,924	4,796,375	3,365,647	3,008,986	1,430,729
Servicios Básicos	594,263	30,930	615,193	613,039	613,039	2,154
Servicios de Arrendamiento	182,560	-33,725	148,835	140,032	140,032	8,803
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	432,087	-147,440	284,647	269,163	232,362	15,485
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	284,976	-60,861	224,115	207,616	207,616	16,499
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	228,000	172,332	400,332	389,509	389,509	10,823
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,000	-9,894	10,106	9,998	9,998	108
Servicios de Traslado y Viáticos	162,540	-11,610	150,930	100,519	100,519	50,411
Servicios Oficiales	1,000	24,348	25,348	25,200	25,200	148
Otros Servicios Generales	2,920,873	15,996	2,936,869	1,610,571	1,290,711	1,326,298
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	30,000	19,924	49,924	49,922	49,922	2
Mobiliario y Equipo de Administración	30,000	740	30,740	30,738	30,738	2
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	19,184	19,184	19,184	19,184	0
	0	0	0	0	0	0

Cuenta Pública 2019

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

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

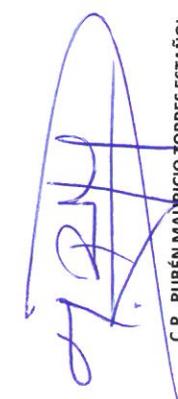
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Aprobado		Ampliaciones/ (Reducciones)		Egresos Modificado		Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)			
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	41,824	0	41,824	0	41,824	41,824	41,824	41,824	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	41,824	0	41,824	0	41,824	41,824	41,824	41,824	0
Total del Gasto	44,947,014	0	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130	4,990,987	0



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



C.P. RUBÉN MADRICIO TORRES ESTAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS
Y FINANCIEROS



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

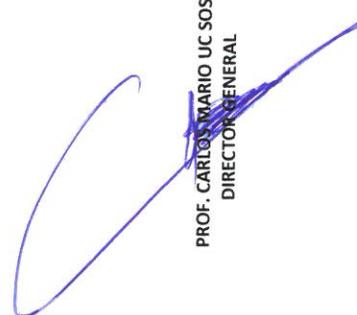
Cuenta Pública 2019
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	44,875,190	-19,924	44,855,266	39,864,282	37,618,384	4,990,985
Gasto de Capital	30,000	19,924	49,924	49,922	49,922	2
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	41,824	0	41,824	41,824	41,824	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130	4,990,987


LIC. NELBA ARIAS ECHARRIETA
 RESPONSABLE DE ÁREA


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


C. INÉS LÓPEZ CHAN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
 DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019

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 2019

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Sin Ramo/Dependencia	\$44,947,014	\$0	\$44,947,014	\$39,956,028	\$37,710,130	\$4,990,987
110100 Dirección General	\$2,776,589	\$9,344	\$2,785,933	\$2,670,514	\$2,588,448	\$115,419
140200 Dirección de Plantel Eva Sámano	\$29,935,306	-\$45,139	\$29,890,167	\$25,882,351	\$24,338,057	\$4,007,816
330400 Dirección Académica	\$2,970,701	\$23,378	\$2,994,079	\$2,824,336	\$2,663,408	\$169,742
330500 Dirección Administrativa	\$6,128,747	\$62,844	\$6,191,591	\$5,650,915	\$5,347,334	\$540,676
330600 Dirección de Planeación	\$2,351,349	-\$61,957	\$2,289,392	\$2,170,282	\$2,057,220	\$119,110
330800 Dirección Jurídica y Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales	\$784,322	\$11,531	\$795,853	\$757,629	\$715,662	\$38,223
Total del Gasto	\$44,947,014	\$0	\$44,947,014	\$39,956,028	\$37,710,130	\$4,990,987


LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA


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


C. INÉS LÓPEZ CHÁN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019
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 2019

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	0	0	0	0	0	0
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130	4,990,987
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130	4,990,987
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130	4,990,987


LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
 RESPONSABLE DE ÁREA


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


C. INÉS LÓPEZ CHANT
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
 DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"
CIERRE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y CAPÍTULO DEL GASTO



Fuente de financiamiento y capítulo del gasto	Presupuesto Autorizado			Autorizado al periodo	Devengado al periodo	Radicado o captado al periodo	Ejercido al periodo	Pagado al periodo	Diferencia (autorizado vs devengado del periodo)	Balance Presupuestario
	Original	Ampliación	Reducción							
Fondo de Compensación del SAT										
Capítulo 1000	39,107,575.00		18,883,925.84	20,223,649.16	16,941,146.54	17,122,761.00	16,941,146.54	16,813,779.80	3,282,502.62	181,614.46
Capítulo 2000	326,716.00		85,500.00	241,216.00	241,104.22	241,149.00	241,104.22	241,104.22	111.78	44.78
Capítulo 3000	4,118,599.00		3,840,826.00	277,773.00	142,688.64	145,245.00	142,688.64	142,688.64	135,084.36	2,556.36
Subtotal	43,552,890.00	0.00	22,810,251.84	20,742,638.16	17,324,939.40	17,509,155.00	17,324,939.40	17,197,572.66	3,417,698.76	184,215.60
Fondo General de Participaciones										
Capítulo 1000	0.00	10,551,065.00		10,551,065.00	10,426,368.89	10,551,065.00	10,426,368.89	9,448,619.18	124,696.11	124,696.11
Capítulo 3000	0.00	151,792.00		151,792.00	146,677.93	151,792.00	146,677.93	146,677.93	5,114.07	5,114.07
Subtotal	0.00	10,702,857.00	0.00	10,702,857.00	10,573,046.82	10,702,857.00	10,573,046.82	9,595,297.11	129,810.18	129,810.18
Fondo de Inspección y Recepción										
Capítulo 1000	0.00	4,748,572.00		4,748,572.00	4,672,342.55	4,748,572.00	4,672,342.55	4,599,113.03	76,229.45	76,229.45
Subtotal	0.00	4,748,572.00	0.00	4,748,572.00	4,672,342.55	4,748,572.00	4,672,342.55	4,599,113.03	76,229.45	76,229.45
Subtotal Participaciones y Aportaciones	43,552,890.00	15,451,429.00	22,810,251.84	36,194,067.16	32,570,328.77	32,960,584.00	32,570,328.77	31,391,982.80	3,623,736.39	390,255.23
Recursos de Libre Disposición de Origen Estatal										
Capítulo 2000	0.00	85,500.00		85,500.00	82,328.68	85,478.00	82,328.68	82,328.68	3,171.32	3,149.32
Capítulo 3000	0.00	3,689,034.00		3,689,034.00	2,439,179.23	2,513,734.00	2,439,179.23	2,082,518.23	1,249,854.77	74,554.77
Subtotal	0.00	3,774,534.00	0.00	3,774,534.00	2,521,507.91	2,599,212.00	2,521,507.91	2,164,846.91	1,253,026.09	77,704.09
Empresita Banco Multirsa										
Capítulo 1000	0.00	3,584,288.84		3,584,288.84	3,510,920.92	3,569,275.00	3,510,920.92	2,800,030.43	73,367.92	58,354.08
Subtotal	0.00	3,584,288.84	0.00	3,584,288.84	3,510,920.92	3,569,275.00	3,510,920.92	2,800,030.43	73,367.92	58,354.08
Subtotal Recursos de Libre Disposición	0.00	7,358,822.84	0.00	7,358,822.84	6,032,428.83	6,168,487.00	6,032,428.83	4,964,877.34	1,326,394.01	136,058.17
Ingresos Propios										
Capítulo 2000	624,600.00			624,600.00	624,423.19	*	624,423.19	624,423.19	176.81	
Capítulo 3000	697,700.00		19,923.51	677,776.49	637,100.87	*	637,100.87	637,100.87	40,675.62	
Capítulo 5000	30,000.00		49,923.51	49,923.51	49,921.84	*	49,921.84	49,921.84	1.67	
Capítulo 9000	41,824.00		41,824.00	41,824.00	41,824.00	*	41,824.00	41,824.00	0.00	
Subtotal Ingresos Propios	1,394,124.00	19,923.51	19,923.51	1,394,124.00	1,353,269.90	1,355,315.50	1,353,269.90	1,353,269.90	40,854.10	2,045.60
TOTAL	44,947,014.00	22,830,175.35	22,830,175.35	44,947,014.00	39,956,027.50	40,484,386.50	39,956,027.50	37,710,130.04	4,990,986.50	528,359.00

* Nota: Los conceptos radicados de la fuente de financiamiento de ingresos propios, no se recaudan por capítulo, sino a través de los conceptos establecidos en el clasificador por rubro de ingresos emitido por el CONAC, como son: Ingresos por venta de bienes y servicios, derechos, productos, etc.

LIC. NEIBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBEN M. TORRES ESTAÑOL
JEFE DEPTO. REC. HUM. Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIOLUC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Egresos				Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/(Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	
Programas					6 = (3 - 4)
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	29,041,886	-38,311	29,003,575	24,993,362	23,449,069
Prestación de Servicios Públicos	29,041,886	-38,311	29,003,575	24,993,362	23,449,069
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	15,905,128	38,311	15,943,439	14,962,665	14,261,061
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	15,905,128	38,311	15,943,439	14,962,665	14,261,061
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0	0	0	0	0
Total del Gasto	44,947,014	0	44,947,014	39,956,028	37,710,130
					4,990,987

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTEAÑOL
JEFE DE DEPTO. DE RECL. HUMANOS
Y FINANCIEROS

C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	44,947,014	40,484,387	39,365,905
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
	44,947,014	40,484,387	39,365,905
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	44,905,190	39,914,204	37,668,306
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0	0	0
	44,905,190	39,914,204	37,668,306
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	41,824	570,183	1,697,598

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	41,824	570,183	1,697,598
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	41,824	570,183	1,697,598

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	41,824	41,824	41,824
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	-41,824	-41,824	-41,824

- 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
- 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
- Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados


LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA


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


C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL

**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 2019
(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.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

PROF. CARLOS MARIO UC SOSA
DIRECTOR GENERAL



Informe de observaciones y recomendaciones

Ejercicio:

**Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de
2019**

**Centro de Estudios de
Bachillerato Técnico
“Eva Sámano de
López Mateos”**



INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Prof. Carlos Mario Uc Sosa
Directora General del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

Presente.

Con el propósito de fortalecer el control interno y el proceso de registro de las operaciones, se presentan a continuación las siguientes observaciones y recomendaciones del ente a su cargo, sin embargo es importante señalar que estas consideraciones no fueron hechas con el fin de emitir una opinión respecto del control interno en su conjunto, sino que únicamente de aquellas que intervienen en el proceso de registro de las cifras contenidas en los estados financieros, que conforme a la muestra aplicable se han detectado.

Ejercicio 2019

Número consecutivo: 001		Tipo de observación: Al sistema de control interno			
Descripción de la observación y su fundamento legal: Al 31 de diciembre las siguientes cuentas de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a cargo de la SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN, por la cantidad de \$4,533,630.92, que presentan saldos de ejercicios anteriores; por lo que no existe la certeza que los saldos sean recuperables o representen un beneficio para el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"					
Esta observación ha sido recurrente con dictamen del 2018. La cuentas afectadas son:					
Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Samano de Lopez Mateos SUBSUMARIA DE CUENTAS POR COBRAR DE TRANSFERENCIAS INTERNAS AUDITORIA AL 31-XII-2019					
CUENTA	CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-18	Movimiento en 2019		SALDOS AL 31-XII-19
			Cargos	Abonos	
1122-01	CUENTAS POR COBRAR DE TRANSFERENCIAS INTERNAS				
	Transferencia capitulo 1000 ejercicio 2013	189,757.00		189,757.00	0.00
1122-01-01-03-01	Transferencia capitulo 1000 ejercicio 2014	2,562,051.89		185,174.59	2,376,877.30
1122-01-01-03-02	Transferencia capitulo 2000 ejercicio 2014	12,222.00			12,222.00
1122-01-01-03-03	Transferencia capitulo 3000 ejercicio 2014	858,220.48		196,862.16	661,358.32
1122-01-01-04-01	Transferencia capitulo 2000 ejercicio 2015	35,000.00			35,000.00
1122-01-01-04-02	Transferencia capitulo 3000 ejercicio 2015	54,928.00			54,928.00
1122-01-01-05-01	Transferencia capitulo 1000 ejercicio 2016	1,932,209.01		646,815.71	1,285,393.30
1122-01-01-05-02	Transferencia capitulo 2000 ejercicio 2016	87,479.00			87,479.00
1122-01-01-05-03	Transferencia capitulo 3000 ejercicio 2016	20,373.00			20,373.00
1122-01-03-01	Jhonatan Barragan Díaz	504.00			0.00
1122-91	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público 2019	1,316,237.00	1,118,482.00	1,316,237.00	1,118,482.00
	SUBTOTAL	7,068,981.38	1,118,482.00	2,534,846.46	5,652,112.92



DESPACHO

CASCIO • DÍAZ
& ASOCIADOSCONSULTORÍA CONTABLE, FISCAL, FINANCIERA & GUBERNAMENTAL
AUDITORÍA & PROYECTOS

La cantidad de \$4,533,630.92 está integrada por adeudos de los ejercicios siguientes:

Ejercicio 2014	\$3,050,457.62
Ejercicio 2015	\$89,928.00
Ejercicio 2016	<u>\$1,393,245.30</u>
	\$ 4,533,630.92

El saldo por el ejercicio 2019 por \$1,118,482.00 fue solventado

El fundamento legal es según lo establecido en NIF A – 4 Características Cualitativas de la Información Financiera.

Causas/Motivos:

Falta de ministración de los recursos al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" por parte de SEFIPLAN

Se han estado realizando acciones de recuperación.

Efectos/Repercusiones:

-Los saldos de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes que se presentan en los estados financieros no reflejan la situación real del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" ya que puede contar con saldos que se consideren incobrables.

-Problemas para cumplir con los compromisos de pago de pasivos por falta de ministración de los recursos.

Recomendaciones

- **Correctivas:** Conforme a la normativa realizar un análisis y depuración, y proponer a Junta de Gobierno la cancelación de saldos de las cuentas que se consideren incobrables.
- **Correctivas:** Continuar las Gestiones de Cobro, para hacer frente a los compromisos de pasivos de ejercicios anteriores
- **Correctivas:** Previa Autorización de la Junta, registrar la cancelación de cuentas que sean incobrables, siempre y cuando ya se haya realizado todo el procedimiento de gestión de cobro.
- **Preventivas:** Llevar un control de dichas cuentas para que reflejen realmente lo que si se espera recibir ya sea como efectivo o sus equivalentes. No dejar saldos en la contabilidad de cuentas que ya no podrán recuperarse.

Área responsable: Administración

Fecha compromiso:
31 de marzo del 2020

Grado de avance:
20%



Número consecutivo: **002** Tipo de observación:
Al sistema de control interno

Descripción de la observación y su fundamento legal:
Al 31 de diciembre las siguientes Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2111-SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP, presentan saldos de ejercicios anteriores; por lo que no existe la certeza que los saldos son vigentes y que representan una obligación de pago para el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Así mismo existen saldos del 2019 por pago de retroactivos y segunda parte del aguinaldo.

Esta observación de adeudos de ejercicios anteriores ha sido recurrente con dictamen del 2018

La cuentas afectadas son:

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Samano de López Mateos
SUBSUMARIA DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP
AUDITORIA AL 31-XII-2019

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS AL 31-XII-18	SALDOS AL 31-XII-19	SALDOS ANTERIORES	RETROACTIVO	SEGUNDA PARTE DE AGUINALDO	SEXTO BIMESTRE 2019	FECHA DE PAGO	SALDO AL 31/12/2019	
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP									
2111-1-1131	Sueldos base al personal de confianza	11,455.28	11,455.28	11,455.28	0.00	0.00				
2111-1-1132	Sueldos al personal de base	0.00	396,738.15	0.00	396,738.15	0.00				
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP									
2111-3-1313	Estímulo por años de servicio	0.00	11,300.00	0.00	11,300.00	0.00				
2111-3-1321	Prestaciones de fin de año en efectivo	1,019,565.76	1,042,290.13	6,476.14	58,064.28	977,749.71				
2111-3-1322	Prima vacacional	0.00	27,669.96	0.00	27,669.96	0.00				
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP									
2111-4-1411	Aportaciones al ISSSTE	109,997.39	39,027.59	0.00	39,027.59	0.00				
2111-4-1421	Cuotas al FOVISSSTE	785,552.20	677,215.89	524,422.31	19,565.24		133,228.34	17/01/2020		
2111-4-1431	Sistema de ahorro para el retiro	1,825,310.22	1,713,181.52	1,555,040.92	20,250.04		137,890.56	17/01/2020		
2111-4-1432	Aportaciones adicionales por concepto de ahorro solidario	65,096.27	56,385.75	53,870.64	0.00		2,515.11	17/01/2020		
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP									
2111-5-1511	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	569.30	20,134.49	569.30	19,565.19	0.00				
2111-5-1541	Canasta básica, ayuda para despensa	0.00	2,156.13	0.00	2,156.13	0.00				
2111-5-1549	Otras prestaciones de carácter general a los trabajadores	124,473.00	43,489.07	0.00	43,489.07	0.00				
2111-5-1591	Días Económicos	0.00	27.30	0.00	27.30	0.00				
2111-6	Estímulos a servidores públicos por pagar a CP									
2111-6-1711	Estímulos por productividad	66,659.05	66,659.05	66,659.05	0.00	0.00				
	TOTAL DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	4,008,678.47	4,107,730.31	2,218,493.64	637,852.95	977,749.71	273,634.01			

-Los adeudos por ejercicios anteriores es por la cantidad de \$2,218,493.64;
 -Los adeudos por segunda parte de aguinaldo es por la cantidad de \$ 977,749.71 Solventado
 -Adeudos por retroactivos es por la cantidad de \$ 637,852.95 Solventado
 -Cuotas del sexto bimestre del 2019 \$ 273,634.01 Solventado



DESPACHO

CASCIO & ASOCIADOS
DÍAZ

CONSULTORÍA CONTABLE, FISCAL, FINANCIERA & GUBERNAMENTAL
AUDITORÍA & PROYECTOS

El fundamento legal es según lo establecido en NIF A – 4 Características Cualitativas de la Información Financiera.

Causas/Motivos:

Entre los motivos principales esta la falta ministraciones pendientes, lo que genera la falta de pago a dichos pasivos.

Efectos/Repercusiones:

Derivado de la falta de pago, existen saldos en cuentas por pagar a corto plazo que tienen antigüedad mayor a doce meses.

La obligación de pago de actualizaciones y recargos por los pasivos

Los saldos que se presentan en la contabilidad pueden no reflejan de manera veraz los compromisos del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Recomendaciones

- **Correctivas:** Conforme a la normativa realizar un análisis y depuración, y proponer a Junta de Gobierno la cancelación de saldos de las cuentas que ya no representen una obligación de pago, siempre y cuando exista un procedimiento de gestión realizado.
- **Correctivas:** Continuar con las Gestiones de Pago.
- **Correctivas:** Previa Autorización de la Junta, registrar la cancelación de cuentas que no representan obligación de pago.
- **Preventivas:** Vigilar y llevar un control de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo para estas reflejen realmente el compromiso de pago.

Área responsable. Administración

Fecha compromiso.
31 de marzo del 2020

Grado de avance.
46%



Número consecutivo: **003**

Tipo de observación:
Al sistema de control interno

Descripción de la observación y su fundamento legal:

Al 31 de diciembre las siguientes Cuentas por Pagar a Corto Plazo **2117-RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, presentan saldos de ejercicios anteriores; por lo que no existe la certeza que los saldos son vigentes y que representan una obligación de pago para el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Así mismo existen saldos del 2019 por impuestos generados por pago de retroactivos y segunda parte del aguinaldo.

Esta observación de adeudos de ejercicios anteriores ha sido recurrente con dictamen del 2018

La cuentas afectadas son:

Centro de Estudios de Bachillerato Tecnico Eva Samano de Lopez Mateos

SUBSUMARIA DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP

AUDITORIA AL 31-XII-2019

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	SALDOS AL 31-XII-2019	SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RETROACTIVOS	DICIEMBRE Y SEXTO BIMESTRE 2019	FECHA DE PAGO
2117-01-01-001	ISR por salarios	1,266,045.00	647,340.00		625,705.00	22/01/2020
2117-01-01-006	Fondo de ahorro	1,479.69	1,479.69			
2117-01-01-008	Caja de Ahorro SNTE	97,050.00	97,050.00			
2117-01-01-009	Préstamos SNTE	33,719.54	33,719.54			
2117-01-01-017	Cuotas al seguro de retiro	2,542,126.85	2,370,555.25		171,571.60	17/01/2020
2117-01-01-018	Ahorro solidario	13,527.69	12,753.81		773.88	17/01/2020
2117-01-01-019	Descuentos faltas y retardos pers. de base	46,507.86	0.00		46,507.86	
2117-01-01-021	Descuentos faltas y retardos pers. eventual	2,525.62	0.00		2,525.62	
2117-01-02-006	Aportación de seguro de vida	145,000.66	145,000.66			
2117-3981	Impuesto sobre nóminas (3%)	203,891.00	0.00	17,024.00	186,867.00	16/01/2020
2117-3982	Otros impuestos derivados de una relación laboral	115,969.00	0.00	8,447.00	107,522.00	
TOTAL DE RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP		4,469,842.91	3,302,898.95	25,471.00	1,141,472.96	

Los adeudos por ejercicios anteriores es por la cantidad de \$3,302,898.95;
Los adeudos por segunda parte de aguinaldo y retroactivos \$ 25,471.00 Solventado
Cuotas del sexto bimestre del 2019 \$1,141,472.96 Solventado

El fundamento legal es según lo establecido en NIF A – 4 Características Cualitativas de la Información Financiera.

Causas/Motivos:

Entre los motivos principales esta la falta ministraciones pendientes, lo que genera la falta de pago a dichos pasivos.



DESPACHO

CASCIO • DÍAZ
& ASOCIADOS

CONSULTORÍA CONTABLE, FISCAL, FINANCIERA & GUBERNAMENTAL
AUDITORÍA & PROYECTOS

Efectos/Repercusiones:

Derivado de la falta de pago, existen saldos en cuentas por pagar a corto plazo que tienen antigüedad mayor a doce meses.

La obligación de pago de actualizaciones y recargos por los pasivos

Los saldos que se presentan en la contabilidad pueden no reflejar de manera veraz los compromisos del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"

Recomendaciones

- **Correctivas:** Conforme a la normativa realizar un análisis y depuración, y proponer a Junta de Gobierno la cancelación de saldos de las cuentas que ya no representen una obligación de pago.
- **Correctivas:** Continuar con las Gestiones de Pago.
- **Correctivas:** Previa Autorización de la Junta, registrar la cancelación de cuentas que no representan obligación de pago.
- **Correctivas:** Efectuar los ajustes correspondientes para reflejar contablemente los salarios realmente percibidos.
- **Preventivas:** Vigilar y llevar un control de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo para estas reflejen realmente el compromiso de pago.

Área responsable: Administración

Fecha compromiso:
31 de marzo 2020

Grado de avance:
26%

ATENTAMENTE

C.P.C. Salvatore Cascio Traconis M.A.T

21 de febrero de 2020.



22 de Febrero de 2020

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".
Prof. Carlos Mario Uc Sosa
Director General

Asunto: Entrega del Dictamen de la
Entidad "Centro de Estudios de Bachillerato
Técnico "Eva Sámano de López Mateos"
Ejercicio 2019.

Por medio de la presente y en cumplimiento a lo señalado en el Contrato de Prestación de servicios y Términos de Referencia se entregan los informes, tanto del Dictamen a los Estados Financieros así como del Informe de Observaciones y Recomendaciones.

Cabe señalar que éstos entregables deben ser turnados a la Secretaría de la Contraloría toda vez que ya se encuentran debidamente firmados.

Sin más por el momento agradezco de antemano su atención y me pongo a sus órdenes para cualquier asunto relacionado.

Atentamente

PCCA CPC Salvatore Cascio Traconis MAT
Representante Legal.

