



# **Dictamen de Estados Financieros**

## **Ejercicio**

### **Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

**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" del Estado de Quintana Roo**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2020, 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" del Estado de Quintana Roo**, al 31 de Diciembre de 2020, 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 \$4,931,590.72 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 los más representativos.

Lo anterior podría generar una contingencia a la entidad, ya que los adeudos descritos, pueden ser exigibles por la autoridad competente.

### **Otras Cuestiones.**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2019, fueron auditados por esta firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2020, la auditoría se realizó con base a las Normas Internacionales de Auditoría; las 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" del Estado de Quintana Roo**, 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" del Estado de Quintana Roo**, 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" del Estado de Quintana Roo**, 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 el Ente 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  
PCCG CPC MAT Salvatore Cascio Traconis  
Inscripción en la AGAFF Núm. 17344  
Cedula Profesional: 4864413

Mérida, Yucatán; 4 de marzo del 2021.



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019  
(Pesos)



CONCEPTO	Año	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>				<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		40,873,940	5,701,458	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,637,369	8,614,374
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		9,320,177	5,652,113	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 Detenore 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
<b>Total de Activos Circulantes</b>		<b>50,194,117</b>	<b>11,353,571</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>42,637,369</b>	<b>8,614,374</b>
<b>Activo No Circulante</b>				<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		27,354,358	27,354,358	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles		3,763,884	4,230,385	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles		75,764	75,764	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Detenore y Amortización Acumulada de Bienes		-11,762,143	-10,771,090	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos		0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Detenore de Activos no Circulantes		0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>42,637,369</b>	<b>8,614,374</b>
Otros Activos no Circulantes		10,156	10,156	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>		<b>19,442,019</b>	<b>20,899,573</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1,633,756</b>	<b>1,633,756</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>69,636,136</b>	<b>32,253,144</b>	Aportaciones	0	0
				Donaciones de Capital	1,633,756	1,633,756
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
				<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>25,365,011</b>	<b>22,005,014</b>
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,057,826	-1,144,500
				Resultados de Ejercicios Anteriores	1,108,765	3,325,200
				Revalúos	15,242,043	15,242,043
				Reservas	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	10,072,029	4,582,271
				<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				Resultado por Posición Monetaria	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
				<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>26,998,767</b>	<b>23,638,770</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>69,636,136</b>	<b>32,253,144</b>

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

ELABORÓ  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

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

REVISÓ Y VO. BO.  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ  
PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>964,249</b>	<b>557,329</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	964,249	557,329
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>39,423,614</b>	<b>39,927,058</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	39,423,614	39,927,058
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>172,921</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0	0
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	172,921	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>40,560,784</b>	<b>40,484,387</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>39,967,325</b>	<b>39,864,282</b>
Servicios Personales	35,576,662	35,550,779
Materiales y Suministros	1,342,655	947,856
Servicios Generales	3,048,008	3,365,647
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0

**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	2020	2019
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,651,285</b>	<b>1,764,605</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,651,285	1,764,605
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>41,618,610</b>	<b>41,628,887</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-1,057,826</b>	<b>-1,144,500</b>

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



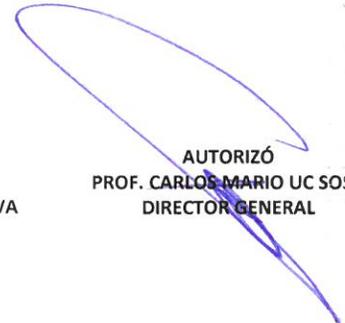
ELABORÓ  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



ELABORÓ Y REVISÓ  
C.P. RUBÉN M. TORRES ESTAÑOL  
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUM. Y  
FINANCIEROS



REVISÓ Y VO. BO.  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ  
PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
DIRECTOR GENERAL



**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**



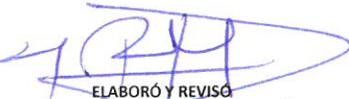
Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>0</b>	<b>37,382,992</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>38,840,547</b>
Efectivo y Equivalentes	0	35,172,483
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,668,064
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,457,555</b>	<b>0</b>
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	0
Bienes Muebles	466,501	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	991,054	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>34,022,995</b>	<b>0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>34,022,995</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,022,995	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos 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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>3,359,997</b>	<b>0</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>3,359,997</b>	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	86,674	0

**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**

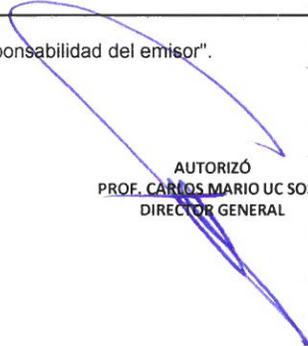
Concepto	Origen	Aplicación
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,216,435
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	5,489,758	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	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".

  
**ELABORÓ**  
**LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA**  
**RESPONSABLE DE ÁREA**

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

  
**REVISÓ Y V.O. B.O.**  
**C. INÉS LOPEZ CHAN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

  
**AUTORIZÓ**  
**PROF. CARLOS MARIO UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**



Cuenta Pública 2020

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020  
(pesos)



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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019</b>					
Aportaciones	1,633,756				1,633,756
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,633,756				1,633,756
	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		23,149,514	-1,144,500		22,005,014
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,325,200	-1,144,500		-1,144,500
Revalúos		15,242,043		0	3,325,200
Reservas		0			15,242,043
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		4,582,271			4,582,271
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2019</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019</b>	<b>1,633,756</b>	<b>23,149,514</b>	<b>-1,144,500</b>	<b>0</b>	<b>23,638,770</b>
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</b>					
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,216,435	5,576,432		3,359,997
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,216,435	-1,057,826		-1,057,826
Revalúos		0	1,144,500		-1,071,936
Reservas		0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
			5,489,758		5,489,758
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020</b>	<b>1,633,756</b>	<b>20,933,079</b>	<b>4,431,932</b>	<b>0</b>	<b>26,998,767</b>

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

ELABORO  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

ELABORÓ Y REVISÓ  
C.P. RUBÉN MARCI TORRES ESTAÑOL  
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS Y FINANCIEROS

REVISÓ Y VO. BO.  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ  
PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
DIRECTOR GENERAL

Concepto	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>73,309,345</b>	<b>39,365,905</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	964,249	557,329
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	38,237,198	38,808,576
Otros Orígenes de Operación	34,107,898	0
<b>Aplicación</b>	<b>38,076,863</b>	<b>39,487,141</b>
Servicios Personales	34,260,696	33,661,542
Materiales y Suministros	1,121,657	947,856
Servicios Generales	2,694,510	3,008,986
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
Pensionamientos 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	0	1,868,757
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>35,232,482</b>	<b>-121,236</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>60,000</b>	<b>49,922</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	60,000	49,922
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-60,000</b>	<b>-49,922</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>41,824</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	41,824
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>-41,824</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>35,172,483</b>	<b>-212,982</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>5,701,458</b>	<b>5,914,440</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>40,873,940</b>	<b>5,701,458</b>

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

ELABORÓ  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

ELABORÓ Y REVISÓ  
C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTEAÑOL  
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS  
Y FINANCIEROS

REVISÓ Y VO. BQ.  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ  
PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
DIRECTOR GENERAL



**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	11,353,571	157,711,239	118,870,692	50,194,117	38,840,547
Efectivo y Equivalentes	5,701,458	77,476,285	42,303,802	40,873,940	35,172,483
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,652,113	80,234,954	76,566,890	9,320,177	3,668,064
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
<b>Activo No Circulante</b>	20,899,574	720,911	2,178,466	19,442,019	-1,457,554
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	27,354,358	0	0	27,354,358	0
Bienes Muebles	4,230,385	60,680	527,181	3,763,884	-466,501
Activos Intangibles	75,764	0	0	75,764	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-10,771,090	660,232	1,651,285	-11,762,143	-991,053
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	32,253,144	158,432,150	121,049,158	69,636,136	37,382,993

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

**ELABORÓ**  
**LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA**  
**RESPONSABLE DE ÁREA**

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

**REVISÓ Y VO. BO.**  
**C. INÉS LÓPEZ CHAN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

**AUTORIZÓ**  
**PROF. CARLOS MARIO UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**



**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**  
**(Pesos)**



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>				
	Peso	México	<b>8,614,374</b>	<b>42,637,369</b>
<b>Total Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>8,614,374</b>	<b>42,637,369</b>

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

**ELABORO**  
**ELABORÓ Y REVISÓ**  
**C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL**  
**JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS**  
**Y FINANCIEROS**

**REVISÓ Y VO. BO.**  
**C. INÉS LÓPEZ CHAN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

**AUTORIZÓ**  
**PROF. CARLOS MARIO UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 2020, 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 2020.

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".



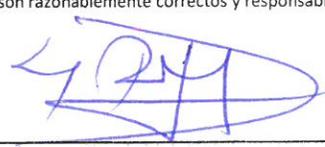
---

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



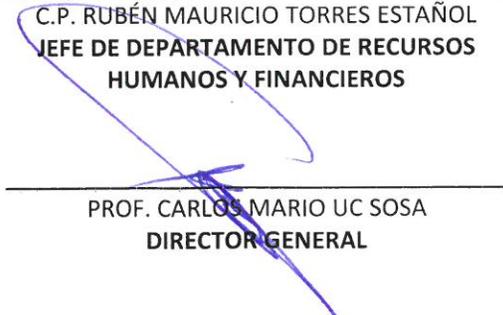
---

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 2020 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Santander	1112-01-001	Transf. Estatal de Libre Disposición	Estatal / Gasto No Etiquetado	917,437	601,949
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	Estatal / Gasto No Etiquetado	16,590	17,204
Santander	1112-01-003	F. Gral. de Participaciones 2019	Estatal / Gasto No Etiquetado	0	79,975
Santander	1112-01-004	Fondo de Compensación ISAN 2019	Estatal / Gasto No Etiquetado	45,954	454,019
Santander	1112-01-005	Recurso Federal Ramo 11 - U080 2014	Federal / Gasto Etiquetado	707,815	707,815
Santander	1112-01-007	Recurso Federal Ramo 11 - (B) U080 2015	Federal / Gasto Etiquetado	179,903	179,903
Santander	1112-01-009	Fondo de Fiscalización y Recaudación 2019	Estatal / Gasto No Etiquetado	0	560,990
Santander	1112-01-010	Emprestito Banco Multiva 2019	Estatal / Gasto No Etiquetado	0	1,123,252
Santander	1112-01-011	F. Gral. de Participaciones 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	1,123,387	0
Santander	1112-01-012	F. de Estabilización (FEIEF) 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	324,675	0
Santander	1112-01-013	F. de Comp. Repecos e Interm.2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	117,828	0
Santander	1112-01-014	F. de Impuesto Sobre la Renta 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	49,356	0
Santander	1112-01-015	Préstamo a Corto Plazo BANSI SA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	128,546	0
Santander	1112-01-016	F. de Compensación del ISAN 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	49,897	0
Santander	1112-01-017	Préstamo a C. Plazo BANORTE SA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	236,201	0
Santander	1112-01-018	Apoyo Financ. Extraord. No Reg. U080 2020	Federal / Gasto Etiquetado	35,000,000	0
<b>Total</b>				<b>38,897,589</b>	<b>3,725,107</b>

**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 2020	Al 31 de Diciembre 2018
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-01	Fondo de transf. estatal capítulo 1000	1,976,351	1,976,351
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
<b>Total</b>				<b>1,976,351</b>	<b>1,976,351</b>

**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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Secretaría de Finanzas y Planeación	5,113,171	5,652,113
Deudores Diversos	4,207,006	0
<b>Total</b>	<b>9,320,177</b>	<b>5,652,113</b>

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A MAS DE 180 DIAS				
				2020	2019	2016	2015	2014
<b>Secretaría de Finanzas y Planeación</b>	5,113,171	0	0	1,186,416	0	1,183,911	89,928	2,652,916
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,076,059					1,076,059		
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	1,979,335							1,979,335
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	12,222							12,222
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	661,359							661,359
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,030,617			1,030,617				
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	155,799			155,799				
<b>Deudores Diversos</b>	4,207,006	0	0	4,207,006	0	0	0	0
RETRO, CESANTIA Y VEJEZ ISSSTE-RCV	4,207,006			4,207,006				
<b>TOTAL</b>	<b>9,320,177</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,393,422</b>	<b>0</b>	<b>1,183,911</b>	<b>89,928</b>	<b>2,652,916</b>

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

Respecto al Deudor Diverso del ISSSTE - RCV, se origina mediante documento No.120.125/006642/2019 de fecha 14 de noviembre de 2019, firmado por el C.P. Gabino López Montaña, El Tesorero del ISSSTE, en el cual informa que el Centro de Estudios tiene un saldo a favor en la TESOFE por la cantidad de \$4,829,526.00, por concepto de Retiro, Cesantía y Vejez del (RCV). Así mismo, mediante documento EVA/DG/373/DAD/IX/2020 de fecha 01 de septiembre de 2020, firmado por el Prof. Carlos Mario Uc Sosa, Director General del Centro de Estudios, gestiona que dicho saldo a favor y/o remanente se pueda aplicar en los bimestres 04, 05 y 06 de 2020, realizando los trabajos de compensación a efecto de que se vaya depurando y compensado el saldo disponible, de adjunta tabla informativa con corte al 31 de diciembre:

Saldo a favor notificado mediante OF-No. 120-125/00662/2019 de fecha 14 de Nov. de 2019		\$4,829,526
Aplicaciones y/o compensaciones de Saldo a favor de RCV	Período	Montos
<b>(1) Primera Aplicación de línea de captura de RCV-SIRI:</b>		
Retiro	04 de 2020	\$52,959
CEAyV Patrón	04 de 2020	\$84,072
CEAyV Trabajador	04 de 2020	\$170,584
<b>Total Bimestre 04/2020</b>		<b>\$307,615</b>
<b>(2) Segunda Aplicación de línea de captura de RCV-SIRI:</b>		
Retiro	05 de 2020	\$54,214
CEAyV Patrón	05 de 2020	\$86,066
CEAyV Trabajador	05 de 2020	\$174,625
<b>Total Bimestre 05/2020</b>		<b>\$314,905</b>
<b>Suma de Aplicaciones y/o Compensaciones de RCV</b>		<b>\$622,520</b>
<b>Suma Pendiente de Aplicar de RCV al 31 de Diciembre de 2020</b>		<b>\$4,207,006</b>

Es importante mencionar, que el ajuste de compensación de saldo a favor se va realizando conforme a las fechas de trabajo y cronograma del ISSSTE, y una vez se tenga la línea de captura y el comprobante de la TESOFE.

### 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.

*R*  
*f*  
*ms*

**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 2020, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Edificios no Habitacionales	27,354,358	27,354,358
<b>Total</b>	<b>27,354,358</b>	<b>27,354,358</b>

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 2020, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	2,689,989	3,043,978
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,635	13,656
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	466,369	519,490
Vehículos y Equipo de Transporte	214,172	304,073
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	366,719	349,188
<b>Total</b>	<b>3,763,884</b>	<b>4,230,385</b>

La variación en bienes muebles de un ejercicio por la cantidad de \$ 466,501 se debe a la disminución proveniente de una revalorización de bienes muebles en cantidad de \$ 526,501, según perito valuador No.116 de fecha 30/11/2020 y al incremento en este mismo rubro por la adquisición de bienes muebles en el ejercicio 2020 en cantidad de \$ 60,000.

**c) Activos Intangibles**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Software	75,764	75,764
<b>Total</b>	<b>75,764</b>	<b>75,764</b>

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 \$ 131,859.33 (Son: Ciento Treinta y Un Mil Ochocientos Cincuenta y Nueve Pesos 33/100 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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(9,088,338)	(8,185,645)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,599,425)	(2,514,386)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(74,381)	(71,060)
<b>Total</b>	<b>(11,762,144)</b>	<b>(10,771,091)</b>

INFORMACIÓN CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2020										
CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2020					DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA ANUAL APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE ENERO-MARZO	SEGUNDO TRIMESTRE ABRIL-JUNIO	TERCER TRIMESTRE JULIO-SEPTIEMBRE	CUARTO TRIMESTRE OCTUBRE-DICIEMBRE	AJUSTES POR VALUACIÓN DE BIENES					
<b>BIENES INMUEBLES</b>										
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673	225,673	225,673	225,673		9,088,338				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673	225,673	225,673	225,673		9,088,338	Linea Recta	3.30%	NOR_01_04_005_Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
<b>SUMA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>225,673</b>	<b>225,673</b>	<b>225,673</b>	<b>225,673</b>		<b>9,088,338</b>				
<b>BIENES MUEBLES</b>										
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	149,471	149,206	148,872	135,626	-454,650	2,111,067				
MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERIA	24,284	24,020	23,683	23,681	-90,293	875,262	Linea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	125,187	125,186	125,189	111,945	-364,357	1,235,805	Linea Recta	33.3%		Buen Estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,130	1,130	1,130	805	-770	13,082				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	327	327	327	416	-300	3,889	Linea Recta	33.3%		Buen Estado
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	803	803	803	389	-470	9,193	Linea Recta	33.3%		Buen Estado
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	21,425	21,425	21,425	22,034	-89,651	180,485			NOR_01_04_005_Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	21,425	21,425	21,425	22,034	-89,651	180,485	Linea Recta	20%		Buen Estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,847	10,847	9,343	6,586	-104,891	154,555				
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	6,177	6,177	6,177	6,185	-4,408	152,980	Linea Recta	20%		Buen Estado
EMBARCACIONES	4,670	4,670	3,166	401	-100,483	1,575	Linea Recta	20%		Buen Estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,324	8,324	8,324	8,994	-10,270	140,236				
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION, ETC.	6,795	6,795	6,795	7,252	0	101,509	Linea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	415	415	415	415	0	14,122	Linea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS EL	266	266	266	266	0	4,878	Linea Recta	10%		Buen Estado
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	848	848	848	1,061	-10,270	19,727	Linea Recta	10%		Buen Estado
<b>SUMA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>191,197</b>	<b>190,932</b>	<b>189,094</b>	<b>174,045</b>	<b>-660,232</b>	<b>2,599,425</b>				
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>										
SOFTWARE	830	830	830	830	0	74381				
SOFTWARE	830	830	830	830	0	74381	Linea Recta	20.00%	NOR_01_04_005_Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
<b>SUMA ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>0</b>	<b>74381</b>				
<b>TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>417,700</b>	<b>417,435</b>	<b>415,597</b>	<b>400,548</b>	<b>-660,232</b>	<b>11,762,144</b>				

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 2020, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Muebles de oficina y estantería	8,880	8,880
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,276	1,276
<b>Bienes en Comodato</b>	<b>10,156</b>	<b>10,156</b>

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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Servicios Personales por Pagar	3,141,040	4,107,730
Proveedores por Pagar	257,799	36,801
Retenciones y Contribuciones	4,238,530	4,469,843
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,000,000	0
<b>Total</b>	<b>42,637,369</b>	<b>8,614,374</b>

Es importante mencionar, que los importes del concepto de "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo", fue debido a que, en el mes de diciembre, la Secretaria de Finanzas y Planeación, mediante documento numeral SEFIPLAN/SSPHCP/DCPSP/DSPSPPA/311220-011/XII/2020 de fecha 31 de diciembre de 2020, reclasifico recurso al programa de apoyo financiero U080 del ejercicio 2020, por un monto de \$35,000,000.00, en el capítulo 1000 Servicios Personales. Así mismo, dicho cuenta contable fue cancelado, con el reintegrado del recurso reclasificado a las fuentes de financiamiento asignadas durante el año 2020, con fecha de reintegro el día 05 de enero de 2021.

PASIVOS CON ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020												
CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A MAS DE 180 DIAS								
				2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
SUELDO EVENTUAL (SUPLENCIA)	3,776	3,776										
SEGUNDA PARTE DE AGUINALDO 2020	1,028,985	1,028,985										
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOMSSSTE BIMESTRE 06/2020	139,168	139,168										
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA VEJEZ BIMESTRE 06/2020	144,039	144,039										
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06/2020	3,773	3,773										
APORTACION FONDO DE AHORRO DICIEMBRE 2020	347	347										
SALDO APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA VEJEZ BIMESTRE 06	0					0						
SALDO APORTACION FONDO DE AHORRO	570					570						
FINQUITO	84,591					84,591						
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOMSSSTE BIMESTRE 06	126,880						126,880					
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA 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 AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA VEJEZ BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	773,884								773,884			
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	26,418								26,418			
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA VEJEZ BIMESTRE 06	223,977									223,977		
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	11,304									11,304		
ISR POR SALARIOS DE MES DE DICIEMBRE 2020	630,879	630,879										
CUOTAS DE SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06/2020	179,153	179,153										
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06/2020	1,161	1,161										
IMPUESTO SOBRE NOMINA (3%) MES DE DICIEMBRE 2020	195,678	195,678										
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UN ARELACION LABORAL (PARA 2DA PARTE DE AGUINALDO)	121,019	121,019										
RECURSOS PARA REINTEGRAR, POR RECLASIFICACION DEL INGRESO Y GATO (RECURSOS DE DERALL U080) DEL EJERCICIO 2020	35,000,000	35,000,000										
SALDO DE CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO	589					589						
CUOTAS DEL SEGURO DE RETIRO DE LOS BIMESTRES 01 AL 01	26,984					26,984						
CUOTAS DEL SEGURO DE RETIRO SALDOS BIMESTRE 05 Y 06	558					558						
FINQUITO	910					910						
ISR POR SALARIOS DE MES DE DICIEMBRE	450,081						450,081					
CUOTAS DEL SEGURO DE RETIRO SALDO DEL BIMESTRE 01 Y 02 Y BIMESTRE 01, 04, 05 Y 06	770,171						770,171					
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	4,969						4,969					
SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	347,255							347,255				
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS SALDO 2DA QNA DE SEPTIEMBRE A NOVIEMBRE	130,770								130,770			
CUOTAS DE SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	950,695								950,695			
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	7,052								7,052			
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06	275,623									275,623		
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	145,001										145,001	
MATERIAL PARA CUADERNILLOS ACADÉMICOS	18,000	18,000										
SEGUNDO PAGO AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2020	36,801	36,801										
ARTICULOS DEPORTIVOS PARA EL PLANTEL	49,999	49,999										
MATERIAL PARA MANTENIMIENTO DEL PLANTEL	100,000	100,000										
MATERIAL PARA SUBESTACION DEL PLANTEL	53,000	53,000										
<b>TOTAL</b>	<b>42,637,369</b>	<b>37,705,778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,681</b>	<b>65,501</b>	<b>1,925,430</b>	<b>347,255</b>	<b>1,888,819</b>	<b>510,904</b>	<b>145,001</b>

  
 mas

## 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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc.	964,249	557,328
<b>Total</b>		<b>964,249</b>	<b>557,328</b>

### 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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Transferencias Internas y Asignaciones	Transferencias del Estado para la operación.	39,423,614	39,927,058
<b>Total</b>		<b>39,423,614</b>	<b>39,927,058</b>

### Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Descuentos al personal por faltas y retardos	82,954	0
Estímulo de SEFIPLAN del Impuesto Sobre Nóminas	89,967	0
<b>Total</b>	<b>172,921</b>	<b>0</b>

### 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 2020	%	Al 31 de Diciembre 2019	%
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>				
Servicios Personales	35,576,662	85.48	35,550,779	85.40%
Materiales y Suministros	1,342,655	3.23	947,856	2.28%
Servicios Generales	3,048,008	7.32	3,365,647	8.08%
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:</b>				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,651,285	3.97	1,764,605	4.24%
<b>Total</b>	<b>41,618,610</b>	<b>100%</b>	<b>41,628,887</b>	<b>100%</b>

### 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, y fueron realizadas por el IFEQROO.

#### Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,057,826)	(1,144,500)
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,108,765	3,325,200
Revalúos	15,242,043	15,242,043
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	10,072,029	4,582,271
<b>Total</b>	<b>25,365,011</b>	<b>22,005,014</b>

<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,633,756	1,633,756
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	25,365,011	22,005,014
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>26,998,767</b>	<b>23,638,770</b>

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

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	2,180,700	1,071,934	0	1,108,765	El cargo se refiere a un asiento de corrección por el pago de ADEFAS ejercicio 2019 (ISR por salarios \$17,075.00), realizadas el 05/12/2019; aplicación a ADEFAS (abono de ISR del mes de Diciembre de 2016 por \$397,589.00) y el reintegro del remanente 2019 a SEFIPLAN (por la cantidad de \$130,770.07), según Oficio No. SEFIPLAN/SSPHCP/DPPP/DOSP/020720-0004/VII/2020 y \$526,500.52 es el cargo por la revalorización de bienes, según perito valuador No.116 de fecha 30/11/2020. El abono es por una diferencia en el pago del SAR del retroactivo 2019.
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 Cedula 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	-	5,489,758	10,072,029	El saldo inicial, 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. El abono de \$4,829,526.00 se refiere al saldo a favor de Retiro, Cesantía y Vejez del ISSSTE-RCV, notificado mediante oficio No.120.125/006642/2019 de fecha 14/noviembre/2019 por el Tesorero del ISSSTE y la cantidad de \$660,231.51 por los ajustes en la depreciación de bienes, según perito valuador No.116 de fecha 30/11/2020.

#### 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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	38,897,589	3,725,107
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,976,351	1,976,351
<b>Total</b>	<b>40,873,940</b>	<b>5,701,458</b>

**b) 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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	593,459	620,105
Depreciación y amortización	(1,651,285)	(1,764,605)
<b>Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>(1,057,826)</b>	<b>(1,144,500)</b>

**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 2020 (En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>40,387,863</b>	<b>40,484,387</b>
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0	0.00
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>40,387,863</b>	<b>40,484,387</b>

**Nota 17.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

<b>CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"</b>		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020		
(En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>40,027,324</b>	<b>39,956,028</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>60,000</b>	<b>91,746</b>
Mobiliario y equipo de administración	21,400	30,738
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,300	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	26,300	19,184
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	0	0
Obra pública en bienes propios	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	41,824
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>1,651,285</b>	<b>1,764,605</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,651,285	1,764,605
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>41,618,609</b>	<b>41,628,887</b>

**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.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**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.- Aavales 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 2020, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPPDP/043/2020 de fecha 02 de octubre 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	2,448	563
4	1	EVA2009-1209-121	CPU COLOR NEGRO	BUENO	12/10/09	SIGHE NET	024	5,170	713
<b>TOTAL</b>								<b>16,498</b>	<b>10,156</b>

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	MANTENIMAS-QUINAS	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: HEWLTTT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203	BUENO	18/09/09	SIGHE NET	019	1,468	
<b>TOTAL</b>								<b>11,446</b>	

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 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Ley de Ingresos Estimada	46,705,164	44,947,014
Ley de Ingresos por Ejecutar	(29,515,005)	4,462,628
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	(832,306)	0
Ley de Ingresos Devengada	40,387,863	40,484,387
Ley de Ingresos Recaudada	39,201,447	39,365,905

**Nota 9.- Cuentas de egresos**

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Al 31 de Diciembre 2020	Al 31 de Diciembre 2019
Presupuesto de Egresos Aprobado	46,705,164	44,947,014
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,845,534	4,990,987
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	(832,306)	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	40,027,324	39,956,028
Presupuesto de Egresos Devengado	40,027,324	39,956,028
Presupuesto de Egresos Ejercido	40,027,324	39,956,028
Presupuesto de Egresos Pagado	38,136,863	37,710,130

**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.

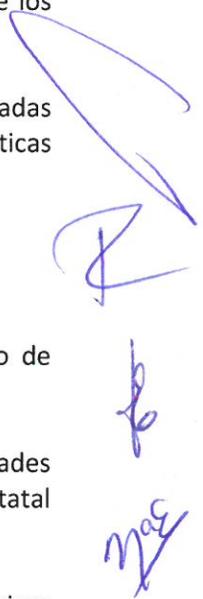
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**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.



### 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 regirá por lo dispuesto en la Constitución Política, por la Ley de Educación, ambas del Estado de Quintana Roo, por el presente decreto, por sus reglamentos y manuales, así como por las demás leyes, acuerdos, decretos y convenios aplicables.

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, es un Organismo Público descentralizado, creado el 21 de septiembre del 2004, con el objeto general de impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo medio superior, en el nivel de bachillerato técnico, así como realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional.

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

### Nota 4.- Organización y Objeto Social

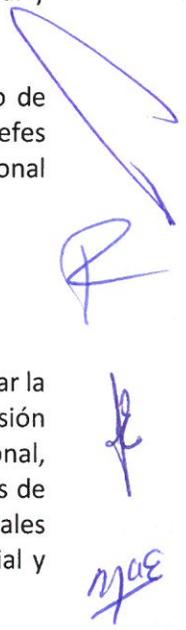
**a) Objeto social:** El centro tendrá como objeto general impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo media superior, en el nivel de bachillerato técnico, así como realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal 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:

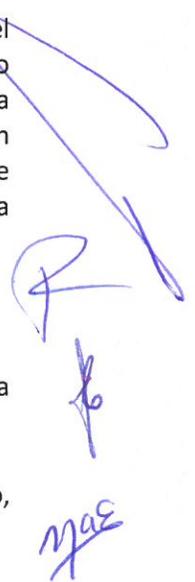
- Proponer, para la aprobación de la autoridad competente, los planes y programas de educación de tipo medio superior que imparta, en el nivel de bachillerato técnico y sus actividades de preservación y difusión de la cultura, de conformidad con la normatividad y lineamientos que determinen tanto la 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 2020.

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:**

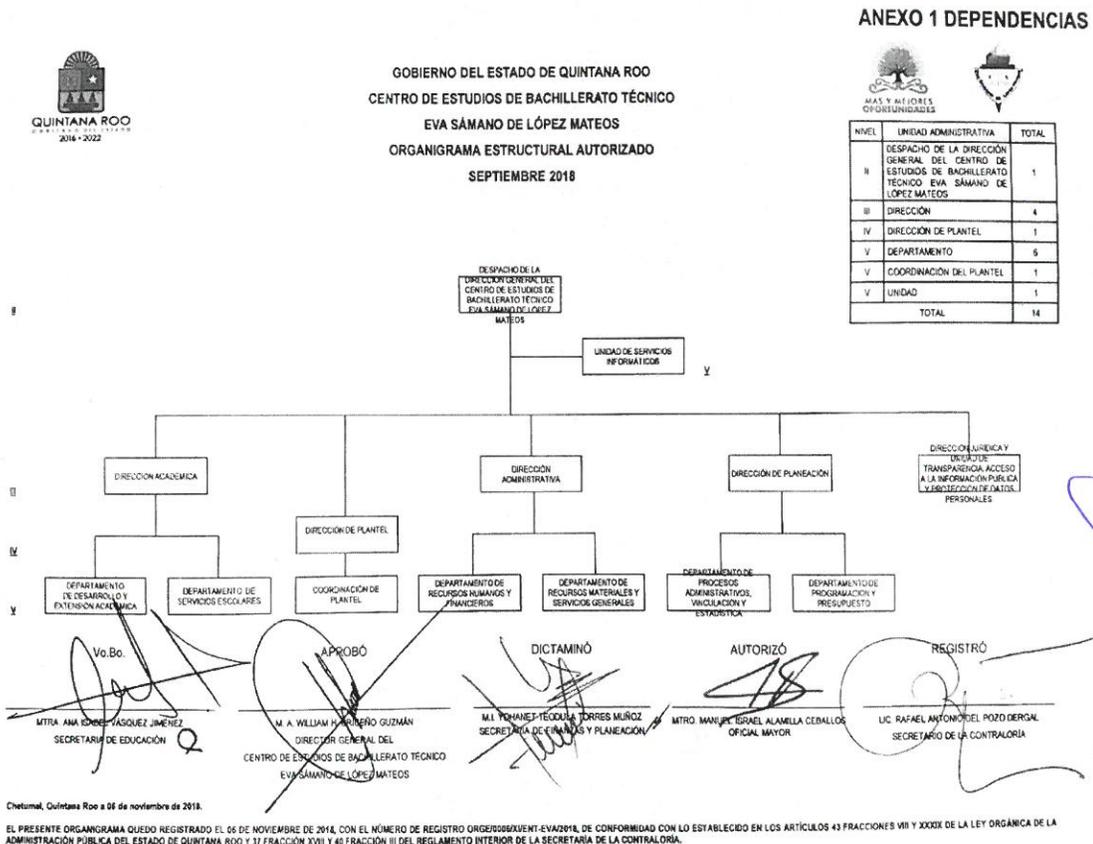
- **Nombre o denominación o razón social:** Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.
- **Domicilio:** Avenida Othón P. Blanco #154 Colonia Centro, Chetumal, Othón P. Blanco, Quintana Roo C.P. 77000.
- **Clave del Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2
- **Régimen:** 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:**



**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:

- a) El registro de las operaciones se apegan de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por transferencias cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

#### Nota 7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

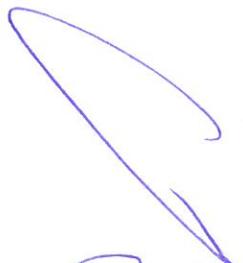
La moneda utilizada para realizar todas las operaciones del Centro Educativo es en pesos mexicanos, por lo que no existe riesgo alguno en variaciones en el tipo de cambio en monedas extranjeras.

#### Nota 8.- Reporte analítico del Activo

- a) Bienes inmuebles están valuados en base al valor catastral.
- b) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición y en base al valor determinado por un perito valuador.
- c) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
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
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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**

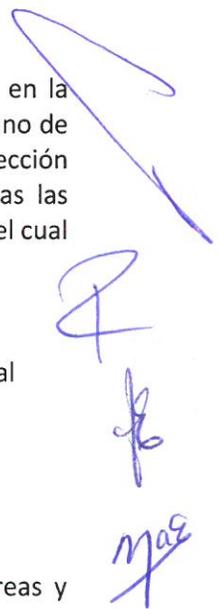
- a) Principales Políticas de Control Interno.

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 2020, 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".



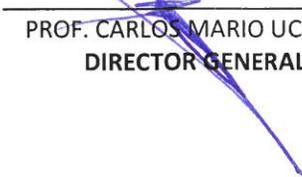
\_\_\_\_\_  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



\_\_\_\_\_  
C. 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

Cuenta Pública 2020  
 Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
 Estado Analítico de Ingresos  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
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	1,595,020	0	1,595,020	964,249	964,249	-630,771
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	45,110,144	-832,306	44,277,838	39,423,614	38,237,198	-6,872,946
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,387,863</b>	<b>39,201,447</b>	<b>-7,503,717</b>
				Ingresos excedentes'		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
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
<b>Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado</b>						
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	1,595,020	0	1,595,020	964,249	964,249	-630,771
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	45,110,144	-832,306	44,277,838	39,423,614	38,237,198	-6,872,946
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>						
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,387,863</b>	<b>39,201,447</b>	<b>-7,503,717</b>
				Ingresos excedentes		

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos

ELABORÓ  
 LIC. NELBA ARIAS SÁENZARRIETA  
 RESPONSABLE DE ÁREA

ELABORÓ Y REVISÓ  
 C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTEAÑOL  
 JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS Y FINANCIEROS

REVISÓ Y C. BO.  
 C. INÉS LÓPEZ CHAM  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

REVISOR  
 PROF. CARLOS MARRIO UC SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio	
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	39,337,362	0	39,337,362	35,576,662	34,260,696	3,760,700
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	17,127,298	67,722	17,195,020	16,343,799	16,343,799	851,222
Remuneraciones Adicionales y Especiales	985,992	-1,907	984,085	701,158	701,158	282,927
Seguridad Social	8,825,932	-8,443	8,817,489	8,102,236	7,073,250	715,253
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,121,156	34,450	4,155,606	3,529,030	3,242,050	626,577
Previsiones	8,276,984	-91,823	8,185,161	6,900,440	6,900,440	1,284,722
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
<b>Materiales y Suministros</b>						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,980,980	-468,260	1,512,720	1,342,655	1,121,657	170,065
Alimentos y Utensilios	488,716	-28,002	460,714	447,741	429,741	12,973
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	49,584	32,765	82,349	68,570	68,570	13,779
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	10,000	-678	9,322	0	0	9,322
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	772,680	-419,484	353,196	318,535	171,577	34,661
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,000	8,952	14,952	13,786	13,786	1,166
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	284,500	5,107	289,607	281,742	275,701	7,865
Materiales y Suministros Para Seguridad	113,000	10,555	123,555	74,148	24,149	49,406
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	256,500	-77,475	179,025	138,132	138,132	40,893
<b>Servicios Generales</b>						
Servicios Básicos	5,284,998	-364,046	4,920,952	3,048,008	2,694,510	1,872,944
Servicios de Arrendamiento	624,906	-27,156	597,750	379,452	379,452	218,297
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	172,850	-8,528	164,322	73,086	73,086	91,235
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	742,509	-206,672	535,837	305,477	268,676	228,360
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	284,976	-79,550	205,426	203,239	203,239	2,187
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	412,000	94,318	506,318	419,256	419,256	87,062
Servicios de Traslado y Viáticos	162,540	-139,930	22,610	9,976	9,976	0
Servicios Oficiales	1,000	0	1,000	7,110	7,110	15,500
Otros Servicios Generales	2,884,217	-4,503	2,879,714	1,650,412	1,333,715	1,228,302
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>						
Transferencias Internas y Asignaciones al 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
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>						
Mobiliario y Equipo de Administración	60,000	0	60,000	60,000	60,000	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	60,000	-38,600	21,400	21,400	21,400	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	12,300	12,300	12,300	12,300	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	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0

*MAG*  
*[Signature]*

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 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Inversión Pública</b>	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda Pública</b>	41,824	0	41,824	0	0	41,824
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	41,824	0	41,824	0	0	41,824
<b>Total del Gasto</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,027,324</b>	<b>38,136,863</b>	<b>5,945,534</b>

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



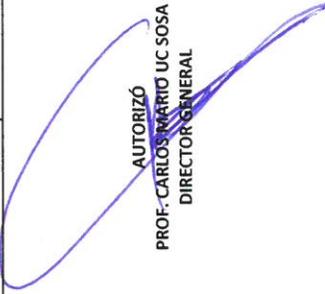
ELABORÓ  
 LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
 RESPONSABLE DE ÁREA



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



REVISÓ Y VO. BO.  
 C. INÉS LÓPEZ CHAN  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA



AUTORIZÓ  
 PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

**Cuenta Pública 2020**  
**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 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	46,603,340	-832,306	45,771,034	39,967,324	38,076,863	5,803,710
Gasto de Capital	60,000	0	60,000	60,000	60,000	0
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	41,824	0	41,824	0	0	41,824
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,027,324</b>	<b>38,136,863</b>	<b>5,845,534</b>

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

  
**ELABORO**  
**LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA**  
**RESPONSABLE DE AREA**

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

  
**REVISO Y VO. BO.**  
**C. INÉS LÓPEZ CHAN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

  
**AUTORIZO**  
**PROF. CARLOS MARIO UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**

Cuenta Pública 2020  
 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 2020

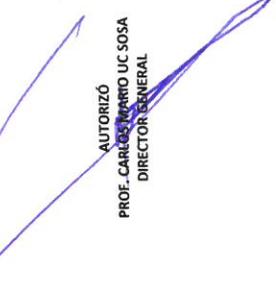
Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>	<b>\$46,705,164</b>	<b>-\$832,306</b>	<b>\$45,872,858</b>	<b>\$40,027,324</b>	<b>\$38,136,863</b>	<b>\$5,845,534</b>
Dirección General	\$2,770,702	\$9,466	\$2,780,168	\$2,583,848	\$2,465,973	\$196,319
Dirección de Plantel Eva Sámano	\$31,113,585	-\$543,376	\$30,570,209	\$25,886,140	\$24,721,888	\$4,684,070
Dirección Académica	\$3,319,378	-\$255,663	\$3,063,715	\$2,814,997	\$2,694,643	\$248,718
Dirección Administrativa	\$6,615,999	-\$968	\$6,615,001	\$6,044,140	\$5,679,875	\$570,861
Dirección de Planeación	\$2,120,762	-\$44,700	\$2,076,062	\$1,957,037	\$1,868,767	\$119,024
Dirección Jurídica y Unidad de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales	\$764,738	\$2,966	\$767,704	\$741,162	\$705,718	\$26,542
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$46,705,164</b>	<b>-\$832,306</b>	<b>\$45,872,858</b>	<b>\$40,027,324</b>	<b>\$38,136,863</b>	<b>\$5,845,534</b>

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

  
 LIC. NELBA ARTAS ECHAZARRIETA  
 RESPONSABLE DE ÁREA

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

  
 REVISÓ Y VAL. BO.  
 C. INÉS LÓPEZ CHAN  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
 AUTORIZÓ  
 PROF. CARLOS MARRIO UC SOSA  
 DIRECTOR GENERAL

**Cuenta Pública 2020**  
**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 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
<b>Gobierno</b>	0	0	0	0	0	0
Legislación						0
Justicia						0
Coordinación de la Política de Gobierno						0
Relaciones Exteriores						0
Asuntos Financieros y Hacendarios						0
Seguridad Nacional						0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						0
Otros Servicios Generales						0
<b>Desarrollo Social</b>	46,663,340	-832,306	45,831,034	40,027,324	38,136,863	5,803,710
Protección Ambiental						0
Vivienda y Servicios a la Comunidad						0
Salud						0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						0
Educación						0
Protección Social						0
Otros Asuntos Sociales						0
<b>Desarrollo Económico</b>	0	0	0	0	0	0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						0
Combustibles y Energía						0
Minería, Manufacturas y Construcción						0
Transporte						0
Comunicaciones						0
Turismo						0
Ciencia, Tecnología e Innovación						0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						0
<b>Otros no Clasificados en Funciones Anteriores</b>	41,824	0	41,824	0	0	41,824
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y						0
Ordenes de Gobierno						0
Saneamiento del Sistema Financiero						0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						0
<b>Total del Gasto</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,027,324</b>	<b>38,136,863</b>	<b>5,845,534</b>

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

  
 ELABORÓ  
 LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
 RESPONSABLE DE ÁREA

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

  
 REVISÓ Y VALIDÓ  
 C. INÉS LÓPEZ CHAN  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
 REVISÓ Y VALIDÓ  
 PROF. CARLOS MARIO UC SOSA  
 DIRECTOR GENERAL





Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Cierre del Ejercicio Presupuestal y Financiero por Fuente de Financiamiento y Capítulo del Gasto  
Al 31 de Diciembre de 2020



Fuente de Financiamiento y capítulo del gasto	Presupuesto Autorizado			Presupuesto de Egresos Modificado	Presupuesto de Egresos al periodo	Presupuesto de Ingreso devengado al periodo	Presupuesto Ejecido al periodo	Presupuesto Pagado al periodo	Presupuesto de Egresos Sin Devengar	Balance Presupuestario
	Original	Ampliación	Reducción							
<b>Fondo General de Participaciones 2020</b>										
Capítulo 1000	39,337,862.00	0.00	35,193,782.00	4,143,580.00	4,143,580.00	652,885.77	490,167.00	490,167.00	3,653,413.00	162,418.77
Subtotal	39,337,862.00	0.00	35,193,782.00	4,143,580.00	4,143,580.00	652,885.77	490,167.00	490,167.00	3,653,413.00	162,418.77
<b>Fondo de Impuesto Sobre la Renta (ISR) 2020</b>										
Capítulo 1000	0.00	1,131,405.00	1,097,007.00	34,398.00	34,398.00	34,397.85	34,398.00	34,398.00	0.00	-0.15
Subtotal	0.00	1,131,405.00	1,097,007.00	34,398.00	34,398.00	34,397.85	34,398.00	34,398.00	0.00	-0.15
<b>Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Fed. 2020 (FEIEF-FGP)</b>										
Capítulo 1000	0.00	5,441,120.00	5,403,179.00	37,941.00	37,941.00	37,941.46	0.00	0.00	37,941.00	37,941.46
Subtotal	0.00	5,441,120.00	5,403,179.00	37,941.00	37,941.00	37,941.46	0.00	0.00	37,941.00	37,941.46
<b>Fondo de Compensación de REPECOS e Intermedios 2020</b>										
Capítulo 1000	0.00	1,220,517.00	1,127,677.00	92,840.00	92,840.00	92,839.67	52,097.00	52,097.00	40,743.00	40,742.67
Subtotal	0.00	1,220,517.00	1,127,677.00	92,840.00	92,840.00	92,839.67	52,097.00	52,097.00	40,743.00	40,742.67
<b>Fondo de Compensación del ISAN 2020</b>										
Capítulo 1000	0.00	1,106,241.00	1,102,176.00	4,065.00	4,065.00	4,065.32	0.00	0.00	4,065.00	4,065.32
Subtotal	0.00	1,106,241.00	1,102,176.00	4,065.00	4,065.00	4,065.32	0.00	0.00	4,065.00	4,065.32
<b>Subtotal Participaciones y Aportaciones</b>	<b>39,337,862.00</b>	<b>8,899,283.00</b>	<b>43,923,821.00</b>	<b>4,312,824.00</b>	<b>4,312,824.00</b>	<b>821,830.07</b>	<b>576,662.00</b>	<b>576,662.00</b>	<b>3,736,162.00</b>	<b>245,168.07</b>
<b>Prestamo a Corto Plazo BANSI SA (REOF-019-2020)</b>										
Capítulo 1000	0.00	1,201,998.00	1,189,690.00	12,308.00	12,308.00	12,308.00	0.00	0.00	12,308.00	12,308.00
Subtotal	0.00	1,201,998.00	1,189,690.00	12,308.00	12,308.00	12,308.00	0.00	0.00	12,308.00	12,308.00
<b>Prestamo a Corto Plazo BANORTE SA (REOF-024-2020)</b>										
Capítulo 1000	0.00	1,315,684.00	1,303,454.00	12,230.00	12,230.00	12,229.93	0.00	0.00	12,230.00	12,229.93
Subtotal	0.00	1,315,684.00	1,303,454.00	12,230.00	12,230.00	12,229.93	0.00	0.00	12,230.00	12,229.93
<b>Recursos de Libre Disposición de Origen Estatal</b>										
Capítulo 2000	1,270,196.00	0.00	468,260.00	801,936.00	801,936.00	801,897.00	801,846.00	801,846.00	590,848.00	51.00
Capítulo 3000	4,502,586.00	0.00	364,046.00	4,138,540.00	4,138,540.00	2,775,349.00	2,685,999.00	2,332,501.00	1,452,541.00	89,350.00
Subtotal	5,772,782.00	0.00	832,306.00	4,940,476.00	4,940,476.00	3,577,246.00	3,487,845.00	2,813,349.00	1,452,631.00	89,401.00
<b>Subtotal Recursos Estatales</b>	<b>5,772,782.00</b>	<b>2,517,682.00</b>	<b>3,235,450.00</b>	<b>4,965,014.00</b>	<b>4,965,014.00</b>	<b>3,601,783.93</b>	<b>3,487,845.00</b>	<b>2,813,349.00</b>	<b>1,477,169.00</b>	<b>113,938.93</b>
<b>Apoyo Financiero Extraordinario No Regularizable U080 2020</b>										
Capítulo 1000	0.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	33,684,035.00	0.00	0.00
Subtotal	0.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	33,684,035.00	0.00	0.00
<b>Subtotal Recurso Federal U080 - 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>33,684,035.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Propios del Sector Paraestatal</b>										
Capítulo 2000	710,784.00	0.00	0.00	710,784.00	710,784.00	540,809.00	540,809.00	540,809.00	169,975.00	0.00
Capítulo 3000	782,412.00	0.00	0.00	782,412.00	782,412.00	362,008.00	362,008.00	362,008.00	470,404.00	0.00
Capítulo 5000	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00
Capítulo 9000	41,824.00	0.00	0.00	41,824.00	41,824.00	0.00	0.00	0.00	41,824.00	0.00
Subtotal Ingresos Propios	1,595,020.00	0.00	0.00	1,595,020.00	1,595,020.00	962,817.00	962,817.00	962,817.00	632,203.00	1,432.00
<b>TOTAL</b>	<b>46,705,164.00</b>	<b>46,416,965.00</b>	<b>47,249,271.00</b>	<b>45,872,858.00</b>	<b>45,872,858.00</b>	<b>40,387,863.00</b>	<b>40,027,324.00</b>	<b>38,136,863.00</b>	<b>5,845,534.00</b>	<b>360,539.00</b>

\* 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.

Las cifras pueden contener diferencias por redondeo.

ELABORADO POR:  
LIC. NELMA RIVERA GONZALEZ  
RESPONSABLE DE ÁREA

ELABORADO POR:  
C.P. RUBÉN FERRERES ESTAYÚN  
JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS Y FINANCIEROS

REVISÓ Y VALIDÓ:  
C. INÉS LOPEZ CHAÑ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:  
PROF. CARLOS MARIÑO UC SOSA  
DIRECTOR GENERAL

**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	46,705,164	40,387,863	39,201,447
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0	0	0
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	46,663,340	40,027,324	38,136,863
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0	0	0
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	41,824	360,539	1,064,584

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	41,824	360,539	1,064,584
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0	0	0
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	41,824	360,539	1,064,584

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

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

  
**ELABORO**  
**LIC. NELBA ARIAS ECHARRIETA**  
**RESPONSABLE DE ÁREA**

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

  
**REVISO**  
**C. INÉS LÓPEZ CHÁN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

  
**AUTORIZO**  
**PROF. CARLOS MARIO UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**

**Cuenta Pública 2020**  
**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Gasto por Categoría Programática**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020**

Concepto	Egresos				Subejercicio	
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4		Pagado 5
					6 = (3 - 4)	
Programas	46,663,340	-832,306	45,831,034	40,027,324	38,136,863	5,803,710
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
Desempeño de las Funciones	34,432,963	-799,039	33,633,924	28,701,136	27,416,531	4,932,788
Prestación de Servicios Públicos	34,432,963	-799,039	33,633,924	28,701,136	27,416,531	4,932,788
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	0	0	0	0	0	0
Administrativos y de Apoyo	12,230,377	-33,267	12,197,110	11,326,188	10,720,332	870,922
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	12,230,377	-33,267	12,197,110	11,326,188	10,720,332	870,922
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones ajenas	0	0	0	0	0	0
Compromisos	0	0	0	0	0	0
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
Obligaciones	0	0	0	0	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0	0	0	0	0	0
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0	0	0	0	0	0
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
Participaciones a entidades federativas y municipios	0	0	0	0	0	0
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	41,824	0	41,824	0	0	41,824
<b>Total del Gasto</b>	<b>46,705,164</b>	<b>-832,306</b>	<b>45,872,858</b>	<b>40,027,324</b>	<b>38,136,863</b>	<b>5,845,534</b>

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

  
**ELABORO**  
**LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA**  
**RESPONSABLE DE ÁREA**

  
**ELABORO Y REVISO**  
**C.P. RUBEN MAURICIO TORRES ESTAÑOL**  
**JEFE DE DEPTO. DE REC. HUMANOS**  
**Y FINANCIEROS**

  
**REVISO**  
**C. INÉS LÓPEZ OLÁN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

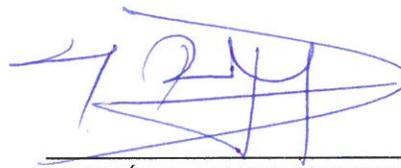
  
**AUTORIZO**  
**PROF. CARLOS MADIO-UC SOSA**  
**DIRECTOR GENERAL**

**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 2020  
(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.



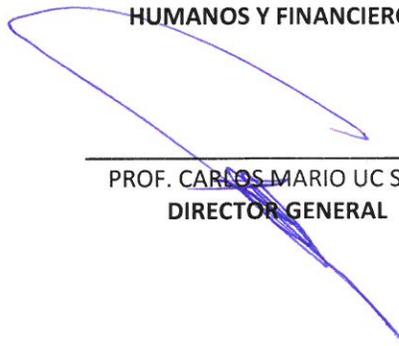
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



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