**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**(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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Santander | 1112-01-001 | Recurso de Libre Disposición de Origen Estatal | Estatal / Gasto No Etiquetado | 600,499.12 | 609,626.89 |
| Santander | 1112-01-002 | Ingresos Propios | Estatal / Gasto No Etiquetado | 361,987.60 | 18,822.18 |
| Santander | 1112-01-003 | Recurso Federal Ramo 11 - U080 2014 | Federal / Gasto Etiquetado | 707,815.31 | 707,815.31 |
| Santander | 1112-01-004 | Recurso Federal Ramo 11 - (B) U080 2015 | Federal / Gasto Etiquetado | 179,902.72 | 179,902.72 |
| Santander | 1112-01-005 | Fondo de Compensación ISAN 2019 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 45,954.48 | 45,954.48 |
| Santander | 1112-01-006 | Fondo Gral. de Participaciones 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 214,785.47 | 214,785.47 |
| Santander | 1112-01-007 | Fondo de Estabilización (FEIEF) 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 33,537.67 | 33,537.67 |
| Santander | 1112-01-008 | Fondo de Comp. Repecos e Interm. 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 40,743.19 | 40,743.19 |
| Santander | 1112-01-009 | Préstamo a Corto Plazo BANSI SA 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 12,248.00 | 12,248.00 |
| Santander | 1112-01-010 | Fondo de Compensación del ISAN 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 4,065.32 | 4,065.32 |
| Santander | 1112-01-011 | Préstamo a Corto Plazo BANORTE SA 2020 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 12,229.93 | 12,229.93 |
| Santander | 1112-01-012 | Fondo Gral. de Participaciones 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 15,415.07 | 158,152.07 |
| Santander | 1112-01-013 | Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 469,835.98 | 1,000,823.61 |
| Santander | 1112-01-014 | Fondo de Fiscalización y Recaudación 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 5,414.42 | 5,414.42 |
| Santander | 1112-01-015 | Fondo de Compensación del ISAN 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 23,857.81 | 23,857.81 |
| Santander | 1112-01-016 | Participación de Gasolina y Diesel 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 20,389.20 | 662,724.75 |
| Santander | 1112-01-017 | Préstamo a Corto Plazo Banorte REOF-005/2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 20,443.24 | 20,443.24 |
| Santander | 1112-01-018 | Créd. Simple Quirografario con Bansi REOF-010/2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 9,394.27 | 9,394.27 |
| Santander | 1112-01-019 | Otros Incentivos Deriv. de la Colaboración Fiscal 2022 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 156,145.73 | 0.00 |
| Santander | 1112-01-020 | Fondo General de Participaciones 2022 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 1,687,086.52 | 0.00 |
| Santander | 1112-01-021 | Pago de SWAP 2021 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 91,641.61 | 0.00 |
| Santander | 1112-01-022 | Incentivos de ISR de Bienes Inmuebles 2022 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 82,746.87 | 0.00 |
| Santander | 1112-01-023 | Fondo de Compensación REPECOS e Interm. 2022 | Estatal / Gasto No Etiquetado | 69,622.36 | 0.00 |
| **Total** | | | | **4,865,761.89** | **3,760,541.33** |

## 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo de Quintana Roo | SEFIPLAN | 1114-01-01-01 | Fondo de transf. estatal capítulo 1000 | 1,976,351.00 | 1,976,351.00 |
| Fondo de Quintana Roo | SEFIPLAN | 1114-01-01-03 | Fondo de transf. estatal capítulo 3000 | 0.00 | 0.00 |
| Fondo de Quintana Roo | SEFIPLAN | 1114-01-02-01 | Fondo de ingresos varios | 0.00 | 0.00 |
| | **Total** | | | **1,976,351.00** | **1,976,351.00** |

## 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Secretaría de Finanzas y Planeación | 193,434.97 | 5,112,847.60 |
| Deudores Diversos | 696.00 | 0.00 |
| **Total** | **194,130.97** | **5,112,847.60** |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

| CONCEPTO | TOTAL | A 30 DÍAS | A 60 DÍAS | A MAS DE 180 DÍAS | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2021 | 2016 | 2015 | 2014 |
| ***Secretaría de Finanzas y Planeación*** | **193,434.97** | - | - | - | **147,998.05** | - | **45,436.92** |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000 | 147,998.05 | | | | 147,998.05 | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000 | 45,436.92 | | | | | | 45,436.92 |
| ***Deudores Diversos*** | **696.00** | **696.00** | - | - | - | - | - |
| CUENTA BANCARIA DEL FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2022 (COMISIONES BANCARIAS) | 696.00 | 696.00 | | | | | |
| **TOTAL** | **194,130.97** | **696.00** | - | - | **147,998.05** | - | **45,436.92** |

En este rubro es importante mencionar que, con corte al 30 de septiembre de 2022, se encuentran emitidos Recibos a nombre del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, debidamente tramitados en tiempo y forma en los Sistemas Presupuestales adscritos a la Secretaria de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN), el cual a la fecha no han sido recaudados. Así mismo, es importante recalcar que de acuerdo a la Norma y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos expedido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), última reforma publicada en el DOF 27-09-2018, las transferencias y asignaciones serán registradas y contabilizadas simultáneamente a la percepción del recurso correspondiente. A continuación, se enlista los conceptos y recursos pendientes:

| Mes | Capitulo | Concepto | Importe |
|---|---|---|---|
| Julio | 3000 | Servicios Generales | 95,463.00 |
| Agosto | 3000 | Servicios Generales | 138,175.00 |
| Septiembre | 3000 | Servicios Generales | 248,603.00 |
| | | **Total** | **482,241.00** |

## Nota 3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a

los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**Nota 4.- Inversiones Financieras**

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

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

**a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**

El Organismo cuenta con dos bienes inmuebles; la dirección general y el plantel educativo "Eva Sámano", ubicados en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco. Es importante mencionar, que los inmuebles están valuados acorde a la Cedula Catastral Vigente. El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022, se integra como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Edificios no Habitacionales | 27,354,358.43 | 27,354,358.43 |
| **Total** | **27,354,358.43** | **27,354,358.43** |

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 30 de septiembre de 2022, se integra como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 2,848,110.05 | 2,848,110.05 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 26,635.49 | 26,635.49 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 466,368.78 | 466,368.78 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 214,172.56 | 214,172.56 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 366,718.46 | 366,718.46 |
| **Total** | **3,922,005.34** | **3,922,005.34** |

### c) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022, se integra como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Software | 75,764.36 | 75,764.36 |
| **Total** | **75,764.36** | **75,764.36** |

### 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 septiembre es por un monto de $ 96,597.31 (Son: Noventa y Seis Mil Quinientos Noventa y Siete Pesos 31/100 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (10,668,052.73) | (9,991,032.32) |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (3,425,464.31) | (3,223,769.79) |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (75,764.52) | (75,764.52) |
| **Total** | **(14,169,281.56)** | **(13,290,566.63)** |

INFORMACIÓN CON CORTE AL 31 DE SEPTIEMBRE 2022

| CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2022 | | | | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN | TASA ANUAL APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PRIMER TRIMESTRE | SEGUNDO TRIMESTRE | TERCER TRIMESTRE | | | | | | | |
| | ENERO-MARZO | ABRIL-JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | | | | | |
| *BIENES INMUEBLES* | | | | | | | | | | |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 225,673.47 | 225,673.47 | 75,224.49 | 75,224.49 | 75,224.49 | 10,668,052.73 | | | | |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 225,673.47 | 225,673.47 | 75,224.49 | 75,224.49 | 75,224.49 | 10,668,052.73 | Línea Recta | 3.30% | NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Util emitido por el CONAC | Buen Estado |
| SUMA BIENES INMUEBLES | 225,673.47 | 225,673.47 | 75,224.49 | 75,224.49 | 75,224.49 | 10,668,052.73 | | | | |
| *BIENES MUEBLES* | | | | | | | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 28,607.80 | 27,058.04 | 8,727.60 | 8,727.60 | 8,198.07 | 2,655,044.18 | | | | |
| MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERIA | 6,921.13 | 5,256.55 | 1,498.71 | 1,498.71 | 1,498.71 | 964,522.20 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION | 21,686.67 | 21,801.49 | 7,228.89 | 7,228.89 | 6,699.36 | 1,690,521.98 | Línea Recta | 33% | | Buen Estado |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 1,145.73 | 1,148.55 | 381.91 | 381.91 | 381.91 | 21,287.42 | | | | |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 1,049.91 | 1,052.70 | 349.97 | 349.97 | 349.97 | 11,325.78 | Línea Recta | 33% | | Buen Estado |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 95.82 | 95.85 | 31.94 | 31.94 | 31.94 | 9,961.64 | Línea Recta | 33% | | Buen Estado |
| INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 23,251.89 | 23,251.89 | 7,750.63 | 7,750.63 | 7,750.63 | 343,247.83 | | | NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Util emitido por el CONAC | |
| INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 23,251.89 | 23,251.89 | 7,750.63 | 7,750.63 | 7,750.63 | 343,247.83 | Línea Recta | 20% | | Buen Estado |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 7,086.12 | 7,086.12 | 2,362.04 | 2,362.04 | 2,137.06 | 203,932.28 | | | | |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 6,201.63 | 6,201.63 | 2,067.21 | 2,067.21 | 1,842.23 | 196,166.03 | Línea Recta | 20% | | Buen Estado |
| EMBARCACIONES | 884.49 | 884.49 | 294.83 | 294.83 | 294.83 | 7,766.25 | Línea Recta | 20% | | Buen Estado |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 8,715.45 | 8,715.45 | 2,905.15 | 2,905.15 | 2,905.15 | 201,952.60 | | | | |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION, ETC. | 7,252.29 | 7,252.29 | 2,417.43 | 2,417.43 | 2,417.43 | 152,275.06 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 170.91 | 170.91 | 56.97 | 56.97 | 56.97 | 15,806.85 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS | 266.25 | 266.25 | 88.75 | 88.75 | 88.75 | 6,742.31 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS | 825.99 | 825.99 | 275.33 | 275.33 | 275.33 | 25,728.31 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| OTROS EQUIPOS | 200.01 | 200.01 | 66.67 | 66.67 | 66.67 | 1,400.07 | Línea Recta | 10% | | Buen Estado |
| SUMA BIENES MUEBLES | 68,806.99 | 67,260.05 | 22,127.33 | 22,127.33 | 21,372.82 | 3,425,464.31 | | | | |

| ACTIVOS INTANGIBLES | AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO 2022 | | | | | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE AMORTIZACIÓN | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PRIMER TRIMESTRE | SEGUNDO TRIMESTRE | TERCER TRIMESTRE | | | | | | | |
| | ENERO-MARZO | ABRIL-JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | | | | | |
| *SOFTWARE* | | | | | | | | | | |
| SOFTWARE | - | - | - | - | - | 75,764.52 | | | | |
| SOFTWARE | - | - | - | - | - | 75,764.52 | Línea Recta | 20% | NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Util emitido por el CONAC | Buen Estado |
| SUMA ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | - | - | - | 75,764.52 | | | | |
| TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN | 294,480.46 | 292,933.52 | 97,351.82 | 97,351.82 | 96,597.31 | 14,169,281.56 | | | | |

### 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 30 de septiembre de 2022, se integra como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Muebles de oficina y estantería | 8,880.60 | 8,880.60 |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la información | 1,275.79 | 1,275.79 |
| **Bienes en Comodato** | **10,156.39** | **10,156.39** |

Es importante señalar que dichos bienes están entregados en comodato a la Secretaría 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 por 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Servicios Personales por Pagar | 877,435.04 | 3,165,773.43 |
| Proveedores por Pagar | 5,832.00 | 94,819.19 |
| Retenciones y Contribuciones | 1,191,708.07 | 3,817,889.63 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| **Total** | **2,074,975.11** | **7,078,482.25** |

PASIVOS CON ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

| CONCEPTO | TOTAL | A 30 DÍAS | A 60 DÍAS | | A MAS DE 180 DÍAS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2022 | 2021 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
| APORTACIONES AL ISSSTE 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2022 | 72,040.16 | 72,040.16 | | | | | | | | | | |
| APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO ENERO A SEPTIEMBRE | 606,143.25 | | | 606,143.25 | | | | | | | | |
| SALDO APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06 | 0.14 | | | | | 0.14 | | | | | | |
| SALDO DE APORTACION DEL FONDO DE AHORRO | 569.30 | | | | | 569.30 | | | | | | |
| FINIQUITOS | 17,931.42 | | | | | | 17,931.42 | | | | | |
| APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06 | 126,880.13 | | | | | | | 126,880.13 | | | | |
| APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06 | 16,149.00 | | | | | | | 16,149.00 | | | | |
| APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06 | 26,417.79 | | | | | | | | | 26,417.79 | | |
| APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06 | 11,303.85 | | | | | | | | | | 11,303.85 | |
| ISR POR SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE 2022 | 216,599.00 | 216,599.00 | | | | | | | | | | |
| ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE 2022 | 18,116.00 | 18,116.00 | | | | | | | | | | |
| CUOTAS Y PRESTAMOS AL ISSSTE 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2022 | 124,700.61 | 124,700.61 | | | | | | | | | | |
| CUOTAS AL FONDO DE AHORRO ENERO A SEPTIEMBRE | 606,143.25 | | | 606,143.25 | | | | | | | | |
| CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO MES DE SEPTIEMBRE 2022 | 93,749.32 | | 93,749.32 | | | | | | | | | |
| CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO MES DE SEPTIEMBRE 2022 | 839.52 | | 839.52 | | | | | | | | | |
| IMPUESTO SOBRE NOMINAS (3%) MES DE SEPTIEMBRE 2022 | 70,157.00 | 70,157.00 | | | | | | | | | | |
| DESCUENTOS POR FALTAS Y RETARDOS MES DE MARZO A SEPTIEMBRE | 19,627.42 | | | 19,627.42 | | | | | | | | |
| SALDO CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO 2021 | 0.16 | | | | 0.16 | | | | | | | |
| SALDO DE CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO | 569.26 | | | | | 569.26 | | | | | | |
| CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDOS DE LOS BIMESTRES 01 AL 06 | 27,542.29 | | | | | 27,542.29 | | | | | | |
| FONDO DE AHORRO DE FINIQUITO | 910.43 | | | | | | 910.43 | | | | | |
| CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRES 03 AL 06 | 4,968.92 | | | | | | | 4,968.92 | | | | |
| SALDO CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO | 69.61 | | | | | | | | 69.61 | | | |
| CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06 | 7,052.20 | | | | | | | | | 7,052.20 | | |
| CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06 | 663.08 | | | | | | | | | | 663.08 | |
| SERVICIO DE VIGILANCIA DEL PLANTEL | 5,832.00 | 5,832.00 | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 2,074,975.11 | 507,444.77 | 94,588.84 | 1,231,913.92 | 0.16 | 28,680.99 | 18,841.85 | 147,998.05 | 69.61 | 33,469.99 | 11,966.93 | - |

## Nota 9.- Fondos y bienes de terceros en garantía

Los fondos se refieren al depósito en garantía otorgado del concesionario de la cafetería correspondiente a la dirección del plantel "Eva Sámano", según el contrato celebrado entre la Dra. Ingrid Citlalli Suárez Mc Liberty y el C. Felipe Alejandro Moreno Camelo por un importe de $4,900.00

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Fondos en Garantía de Ingresos Propios | 4,900.00 | 0.00 |
| **Total** | **4,900.00** | **0.00** |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 10.- 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|---|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc. | 990,381.00 | 1,052,259.00 |
| **Total** | | **990,381.00** | **1,052,259.00** |

### Nota 11.- 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|---|
| Transferencias Internas y Asignaciones | Transferencias del Estado para la operación. | 27,904,707.00 | 41,648,581.00 |
| **Total** | | **27,904,707.00** | **41,648,581.00** |

### Nota 12.- Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2022, se integra como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.90 |
| **Total** | **0.00** | **0.90** |

**Nota 13.- 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 30 de Septiembre 2022 | % | Al 31 de Diciembre 2021 | % |
|---|---|---|---|---|
| **Gastos de Funcionamiento:** | | | | |
| Servicios Personales | 25,842,901.60 | 88.82 | 37,605,209.70 | 85.92 |
| Materiales y Suministros | 721,603.12 | 2.48 | 1,466,868.26 | 3.35 |
| Servicios Generales | 1,652,634.88 | 5.68 | 3,168,669.59 | 7.24 |
| **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:** | | | | |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 878,714.93 | 3.02 | 1,528,422.45 | 3.49 |
| **Total** | **29,095,854.53** | **100%** | **43,769,170.00** | **100%** |

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

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

**Nota 15.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

Este rubro está integrado como sigue:

| Concepto | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (200,766.53) | (1,068,329.10) |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | (1,470,200.57) | 16,421.48 |
| Revalúos | 15,242,042.93 | 15,242,042.93 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 6,944,539.85 | 6,019,084.23 |
| **Total** | **20,515,615.68** | **20,209,219.54** |

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 | (1,051,907.62) | 484,952.00 | 66,659.05 | (1,470,200.57) | El cargo se debe a una reclasificación y corrección por recomendación de auditoria (aplicación de actualización del ISR 2016). El abono se debe a una cancelación de finiquito del ejercicio 2017, por reinstalación. |
| 3230 | Revaluós | 15,242,042.93 | - | - | 15,242,042.93 | 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 | 6,019,084.23 | - | 925,455.62 | 6,944,539.85 | El cargo por $484,952.00 se debe a una reclasificación y corrección por recomendación de auditoria (aplicación de actualización del ISR 2016) y $440,503.62 es de la depuración y cancelación de cuentas por pagar de RCV-ISSSTE, seguro Metlife y Caja de Ahorrro SNTE. |

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### Nota 16.- 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 4,865,761.89 | 3,760,541.33 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 1,976,351.00 | 1,976,351.00 |
| **Total** | **6,842,112.89** | **5,736,892.33** |

### 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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 677,948.40 | 460,093.35 |
| Depreciación y amortización | (878,714.93) | (1,528,422.45) |
| **Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación** | **(200,766.53)** | **(1,068,329.10)** |

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

### Nota 17.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2022<br>(En pesos) | | |
|---|---|---|
| | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Enero 2021 |
| 1. Ingresos Presupuestarios | **28,895,088.00** | **42,700,840.00** |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | **0.00** | **0.90** |
| 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 | 0.00 | 0.90 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | **0.00** | **0.00** |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | **28,895,088.00** | **42,700,840.90** |

## Nota 18.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

| CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2022<br>(En pesos) | | |
|---|---|---|
| | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **28,217,139.60** | **42,398,868.89** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | **0.00** | **158,121.34** |
| Mobiliario y equipo de administración | 0.00 | 158,121.34 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0.00 | 0.00 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0.00 | 0.00 |
| Activos biológicos | 0.00 | 0.00 |
| Bienes inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| Activos intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Obra pública en bienes propios | 0.00 | 0.00 |
| Acciones y participaciones de capital | 0.00 | 0.00 |
| Compra de títulos y valores | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 | 0.00 |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 | 0.00 |
| Amortización de la deuda publica | 0.00 | 0.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 | 0.00 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 | 0.00 |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | **878,714.93** | **1,528,422.45** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 878,714.93 | 1,528,422.45 |
| Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Disminución de inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | 0.00 |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **29,095,854.53** | **43,769,170.00** |

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

**Cuentas de Orden:** Se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro. Siendo las siguientes:

a) **Contables:**

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

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

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

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

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

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

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

Siendo los juicios los siguientes:

**a) Juicios interpuestos en contra del Centro Educativo:**

1. **Laboral:** Al 30 de septiembre de 2022, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPPDP/063/2022 de fecha 14 de octubre de 2022, 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 5 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. En espera de resolución. |
| Actor: Leticia Olguín Vargas | H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo | Demanda despido injustificado | En espera de la resolución incidental por parte del H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje. |
| Actor: Elías Tun Osorio | H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo | Demanda despido injustificado | Con fecha 08 de octubre de 2021, se llevó a cabo la audiencia pública de desahogo de pruebas testimoniales. |
| Demandada: Leticia Olguín Vargas | H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo | Paraprocesal | En espera que la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje dicte acuerdo. |
| Demandado: Emanuel Rosado Guzmán | Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo | Paraprocesal | En espera de que sea acordado por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para ser notificado. |

**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 | SEGÚN DICTAMEN DE PERITO VALUADOR |
| 1 | 1 | EVA2010-1204-081 | PEDESTAL CON 2 CAJONES Y UN ARCHIVERO CORREDERAS MARCA OFINDUSTRIAS MODELO PEDL3G COLOR NOGAL | BUENO | 17/02/2010 | PLUS ULTRA | 3405 | 2,564.10 | 2,564.10 | 2,564.10 |
| 2 | 1 | EVA2010-1204-074 | ESCRITORIO DE 1,50 LATERAL DE 0,90M CREDENZA DE 1,50M LIBRERO SOBRE CREDENZA DE 1,50 MARCA OFINDUSTRIAS MODELO ESCLPN COLOR NOGAL | BUENO | 10/02/2010 | PLUS ULTRA | 3398 | 6,315.90 | 6,315.90 | 6,315.90 |
| 3 | 1 | EVA2009-1209-120 | MONITOR MARCA LG MODELO FLATRON S-907NDVWHN583 | BUENO | 12/10/2009 | SIGHE NET | 24 | 2,447.50 | 562.93 | 195.8 |
| 4 | 1 | EVA2009-1209-121 | CPU COLOR NEGRO | BUENO | 12/10/2009 | SIGHE NET | 24 | 5,170.00 | 713.46 | 413.6 |
| | | | | | | TOTAL | | 16,497.50 | 10,156.39 | 9,489.40 |

| 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 | 1,441.00 |
| 2 | 1 | EVA2002-1204-005 | MESA PEQUEÑA DE MADERA DE TRIPLAY PARA COMPUTADORA | BUENO | 06/02/02 | TALLER DE CARPINTERIA ARTURO´S | 013 | 385.00 |
| 3 | 1 | EVA1999-1204-053 | SILLON EJECUTIVO CON RESPALDO ALTO Y CODERAS TAPIZADO EN TELA COLOR CAFÉ | BUENO | 26/02/99 | IGNACIO CERON | 3108 | 1,955.80 |
| 4 | 1 | EVA1998-1204-086 | ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS | BUENO | 11/09/02 | CARPINTERÍA EL ROBLE | 071 | 1,925.00 |
| 5 | 1 | EVA2001-1204-035 | SILLA SECRETARIAL GIRATORIA COLOR NEGRO CON PISTÓN MOD. SALAMANCA | BUENO | 28/04/01 | MANTENIMA-QUINAS | 2821 | 509.30 |
| 6 | 1 | EVA-A1994-1204-199 | MESITA BLANCA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR | BUENO | 12/12/02 | | S/F | 1.00 |
| 7 | 1 | EVA2000-1204-021 | SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ | BUENO | 14/02/00 | IGNACIO CERÓN | 3912 | 347.60 |
| 8 | 1 | EVA2000-1204-023 | SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ | BUENO | 14/02/00 | IGNACIO CERÓN | 3912 | 347.60 |
| 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 | 935.00 |
| 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 | 2,129.99 |
| 11 | 1 | EVA2009-1209-116 | IMPRESORA: HEWLWTT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203 | BUENO | 18/09/09 | SIGHE NET | 019 | 1,468.50 |
| | | | | | | TOTAL | | 11,445.79 |

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 | 550,000.00 |

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 | 20,000.00 |

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 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Ley de Ingresos Estimada | 52,399,754.00 | 46,418,916.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 23,504,666.00 | 5,926,627.05 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 | 2,208,551.05 |
| Ley de Ingresos Devengada | 28,895,088.00 | 42,700,840.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 28,895,088.00 | 41,514,747.00 |

**Nota 9.- Cuentas de egresos**

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | Al 30 de Septiembre 2022 | Al 31 de Diciembre 2021 |
|---|---|---|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 52,399,754.00 | 46,418,916.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 24,182,614.40 | 6,228,598.16 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | 2,208,551.05 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 28,217,139.60 | 42,398,868.89 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 28,217,139.60 | 42,398,868.89 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 27,462,967.19 | 40,622,877.87 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 27,462,967.19 | 40,622,877.87 |

## 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 2022.

**d) Régimen jurídico:** De acuerdo al documento vigente de fecha 30 de abril de 2010, siendo el decreto que modifica integralmente el Decreto que crea al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo.

**e) Consideraciones fiscales del Ente:**

- **Nombre o denominación o razón social:** Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.
- **Domicilio:** Avenida Othón P. Blanco #154 Colonia Centro, Chetumal, Othón P. Blanco, Quintana Roo C.P. 77000.
- **Clave del Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2
- **Régimen:** Persona Moral con Fines no Lucrativos.
- **Actividad:** Escuelas de educación media superior perteneciente al sector público.

- **Obligaciones:**

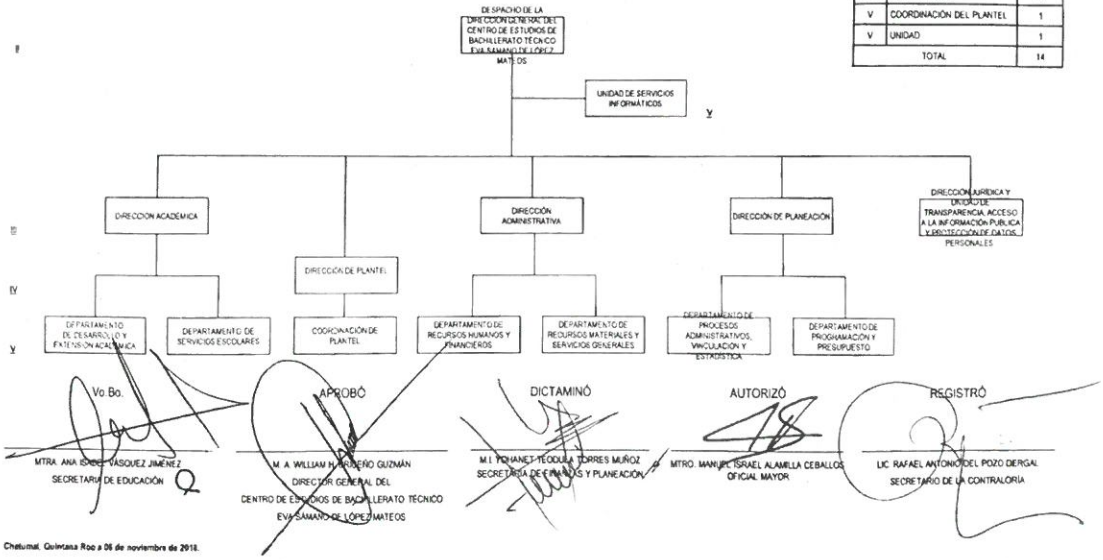
1. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
2. Declaración informativa mensual de proveedores.
3. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios

**f) Estructura Organizacional Básica:**

**ANEXO 1 DEPENDENCIAS**

GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO
EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS
ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL AUTORIZADO
SEPTIEMBRE 2018

| NIVEL | UNIDAD ADMINISTRATIVA | TOTAL |
|---|---|---|
| II | DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS | 1 |
| III | DIRECCIÓN | 4 |
| IV | DIRECCIÓN DE PLANTEL | 1 |
| V | DEPARTAMENTO | 6 |
| V | COORDINACIÓN DEL PLANTEL | 1 |
| V | UNIDAD | 1 |
| TOTAL | | 14 |




Chetumal, Quintana Roo a 06 de noviembre de 2018.

EL PRESENTE ORGANIGRAMA QUEDO REGISTRADO EL 06 DE NOVIEMBRE DE 2018, CON EL NÚMERO DE REGISTRO ORGE/0006/XI/ENT-EVA/2018, DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN LOS ARTÍCULOS 43 FRACCIONES VIII Y XXXIX DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PUBLICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO Y 37 FRACCIÓN XVIII Y 46 FRACCIÓN III DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA.

**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 apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

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

**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 |
|---|---|---|---|
| **1.2.3** | **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** | | |
| 1.2.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| | | | |
| **1.2.4** | **BIENES MUEBLES** | | |
| **1.2.4.1** | **Mobiliario y Equipo de Administración** | | |
| 1.2.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 1.2.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1.2.4.2** | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | | |
| 1.2.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 1.2.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 1.2.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 5 | 20 |
| **1.2.4.3** | **Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio** | | |
| 1.2.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| | | | |
| **1.2.4.4** | **Equipo de Transporte** | | |
| 1.2.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 1.2.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| **1.2.4.5** | Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |
| | | | |
| **1.2.4.6** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | | |
| 1.2.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 1.2.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de 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 septiembre de 2022, no se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que pudiesen afectar económicamente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

**Nota 16.- Partes relacionadas**

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

**Nota 17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

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

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

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

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY
**DIRECTORA GENERAL**