

**INFORME FINAL
DE AUDITORIA 2023**

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



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TECNICO EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS

INFORME FINAL DE AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2023

INDICE DEL CONTENIDO

- I. OPINION**
- II. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- III. ESTADO DE ACTIVIDADES**
- IV. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**
- V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- VI. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- VII. CARTA DE OBSERVACIONES**



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

FORMATO 1

"INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE".

Mtra. Irani Corazu Diaz Velasco
Encargada de la Dirección General del Centro de Estudios
de Bachillerato Técnico "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros del Centro de Estudios de Bachillerato Tecnico Eva Samano de López Mateos, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2023, 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 Tecnico Eva Samano de López Mateos, al 31 de Diciembre de 2023, 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 con 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.

Otras Cuestiones.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2022, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2023, la auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión no modificada.



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

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

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

Los responsables de la administración del Centro de Estudios de Bachillerato Tecnico Eva Sàmano de Lòpez Mateos, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y abstenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

- 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.

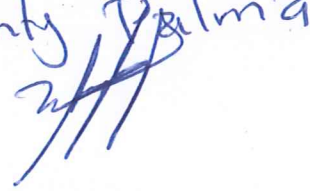
ATENTAMENTE
MCN Consultores Integrales SC


C.P.C. Miguel Angel Uitzil May
REGISTRO AGAFF 15450
Cédula Profesional 2913055

Cancún Quintana Roo a 21 de marzo de 2024.

21 MAR 2024

RECIBIDO
CENTRO DE ESTUDIOS DE
BACHILLERATO TÉCNICO
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Recibi' Original
Ashanty Palma




Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Situación Financiera

Usr: icabp
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y
hora de Impresión
06/feb/2024
11:43 a.m.

ACTIVO		2023	2022*	2023	2022*
ACTIVO CIRCULANTE		\$8,320,177.48	\$7,524,941.64	ACTIVO NO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$6,857,995.51	\$5,721,045.67	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
EFFECTIVO		\$0.00	\$0.00	INVERSIONES A LARGO PLAZO	
BANCOS/TESORERÍA		\$4,881,644.51	\$4,144,694.67	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		\$0.00	\$0.00	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		\$1,976,351.00	\$1,976,351.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		\$0.00	\$0.00	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O AL		\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		\$0.00	\$0.00	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		\$1,462,181.97	\$1,403,893.97	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$1,462,181.97	\$1,403,349.97	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$546.00	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN P	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	TERRENOS	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLA		\$0.00	\$0.00	VIVIENDAS	
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A		\$0.00	\$0.00	INFRAESTRUCTURA	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$0.00	\$0.00	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚ	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y I		\$0.00	\$0.00	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INI		\$0.00	\$0.00	OTROS BIENES INMUEBLES	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INI		\$0.00	\$0.00	BIENES MUEBLES	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO		\$0.00	\$0.00	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
INVENTARIOS		\$0.00	\$0.00	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA		\$0.00	\$0.00	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS		\$0.00	\$0.00	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓ		\$0.00	\$0.00	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
BIENES EN TRÁNSITO		\$0.00	\$0.00	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
ALMACENES		\$0.00	\$0.00	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO		\$0.00	\$0.00	ACTIVOS BIOLÓGICOS	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTE		\$0.00	\$0.00	ACTIVOS INTANGIBLES	
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCORRIBLES POR DERECH		\$0.00	\$0.00	SOFTWARE	
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS		\$0.00	\$0.00	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		\$0.00	\$0.00	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	
VALORES EN GARANTÍA		\$0.00	\$0.00	LICENCIAS	
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)		\$0.00	\$0.00	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAM		\$0.00	\$0.00	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIEI	
ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS		\$0.00	\$0.00	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	
Total de Activos Circulantes		\$8,320,177.48	\$7,524,941.64	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	
				DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
				DETERIORO ACUMULADO DE BIENES	
				AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	
				ACTIVOS DIFERIDOS	

*Importe Basados en Saldos Iniciales

mgc ldf

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Situación Financiera



Usr: icabp
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión
06/feb/2024
11:43 a.m.

	2022*	2023	2022*
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00		\$3,160,597.93
DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO	\$0.00		\$3,160,597.93
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00		\$1,661,772.42
ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$0.00		\$83,595.11
BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	\$0.00		\$0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN COMODATO	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00		\$0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE BIENES EN COMODATO	\$0.00		\$0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$10,156.39		\$1,415,230.40
BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00		\$0.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00		\$0.00
BIENES EN COMODATO	\$0.00		\$0.00
Total de Activos No Circulantes	\$16,345,595.72		\$3,160,597.93
Total del Activo	\$24,665,773.20		\$3,160,597.93

	2022*	2023	2022*
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$3,476,221.95	\$3,160,597.93
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,797,901.30	\$1,661,772.42
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$79,604.09	\$83,595.11
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,598,716.56	\$1,415,230.40
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,156.39	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,156.39	\$0.00	\$0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$16,987,348.90	\$0.00	\$0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$24,512,290.54	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00

*Importe Basados en Saldos Iniciales

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Situación Financiera



Usr: lcaabp
Repr: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión
06/feb/2024
11:43 a.m.

	2023*	2022*
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
Total de Pasivos Circulantes	\$3,476,221.95	\$3,160,597.93
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS P	\$0.00	\$0.00
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARG	\$0.00	\$0.00
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LAR	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A I	\$0.00	\$0.00
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA POR PAGAR A	\$0.00	\$0.00
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACI	\$0.00	\$0.00
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁL	\$0.00	\$0.00
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTF	\$0.00	\$0.00
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00
Total de Pasivos No Circulantes	\$0.00	\$0.00

Total del Pasivo

\$3,476,221.95

\$3,160,597.93

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES

DONACIONES DE CAPITAL

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

*Importe Basados en Saldos Iniciales

\$1,963,126.41

\$0.00

\$1,963,126.41

\$0.00

\$1,633,756.03

\$0.00

\$1,633,756.03

\$0.00

	2023	2022*
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$19,226,424.84	\$19,717,936.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$416,632.83	-\$999,075.26
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$2,543,525.11	-\$1,489,630.94
REVALUOS	\$15,242,042.93	\$15,242,042.93
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00
REVALÚO DE BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
REVALÚO DE BIENES INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS REVALUOS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00
RESERVAS DE PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
RESERVAS TERRITORIALES	\$0.00	\$0.00
RESERVAS POR CONTINGENCIAS	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$6,944,539.85	\$6,944,539.85
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	\$6,504,036.23	\$6,504,036.23
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$440,503.62	\$440,503.62
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HI	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$21,189,551.25	\$21,351,892.61
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$24,665,773.20	\$24,512,290.54

Handwritten signature and initials.



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Situación Financiera

Usu: lcaabp
Rep: rptEstadoSituaciónFinanciera_ant

Fecha y hora de Impresión
06/feb/2024 11:43 a.m.

	2023	2022*
Cuentas de Orden Contables		
Valores	\$0.00	\$0.00
Valores en custodia	\$0.00	\$0.00
Custodia de valores	\$0.00	\$0.00
Instrumentos de crédito prestados a formadores de mer	\$0.00	\$0.00
Préstamo de instrumentos de crédito a formadores de mer	\$0.00	\$0.00
Instrumentos de crédito recibidos en garantía de los for	\$0.00	\$0.00
Garantía de créditos recibidos de los formadores de mer	\$0.00	\$0.00
Emisión de obligaciones	\$0.00	\$0.00
Autorización para la emisión de bonos, títulos y valores	\$0.00	\$0.00
Autorización para la emisión de bonos, títulos y valores	\$0.00	\$0.00
Emisiones autorizadas de la deuda pública interna y exte	\$0.00	\$0.00
Suscripción de contratos de préstamos y otras obligac	\$0.00	\$0.00
Suscripción de contratos de préstamos y otras obligac	\$0.00	\$0.00
Contratos de préstamos y otras obligaciones de la deud	\$0.00	\$0.00
Avalés y garantías	\$0.00	\$0.00
Avalés autorizados	\$0.00	\$0.00
Avalés firmados	\$0.00	\$0.00
Fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar	\$0.00	\$0.00
Fianzas y garantías recibidas	\$0.00	\$0.00
Fianzas otorgadas para respaldar obligaciones no fisca	\$0.00	\$0.00
Fianzas otorgadas para respaldar obligaciones no fisca	\$0.00	\$0.00
Juicios	\$0.00	\$0.00
Demandas judiciales en proceso de resolución	\$0.00	\$0.00
Resolución de demandas en proceso judicial	\$0.00	\$0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de	\$0.00	\$0.00
Contratos para inversión mediante proyectos para prest	\$0.00	\$0.00
Inversión pública contratada mediante proyectos para ph	\$0.00	\$0.00
Bienes concesionados o en comodato	\$0.00	\$0.00
Bienes bajo contrato en concesión	\$0.00	\$0.00
Contrato de concesión por bienes	\$0.00	\$0.00
Bienes bajo contrato en comodato	\$570,000.00	\$570,000.00
Contrato de comodato por bienes	\$570,000.00	\$570,000.00

Handwritten signature and initials in blue ink.

*Importe Basados en Saldos Iniciales



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Situación Financiera

Usr: icalbp
Rep: rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Fecha y hora de Impresión | 06/feb/2024 | 11:43 a.m.

Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

	2023	2022*
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$54,213,411.00	\$52,399,754.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$4,465,934.33	\$7,233,702.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$647,676.38	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$50,395,153.05	\$45,166,052.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$49,126,406.05	\$43,956,137.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$54,213,411.00	\$52,399,754.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$5,019,224.05	\$7,319,055.73
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$647,676.38	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$49,841,863.33	\$45,080,598.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$49,841,863.33	\$45,080,598.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$47,684,220.13	\$44,412,425.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$47,684,220.13	\$43,215,876.23

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. ANGELA ASHTANTY PALMA POOT
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

MTRA. IRANI CORAZU DIAZ VELASCO
ENCARGADA DE DIRECCION GENERAL

*Importe Basados en Saldos Iniciales



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

ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades

Utr: icabp

Rep: rptEstadoActividades

Del 01/ene/2023 al 31/dic/2023

(Cifras en Pesos)

Fecha y hora de Impresión 06/feb/2024 11:44 a.m.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$1,778,794.05	\$1,474,774.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$0.00	\$0.00
OTROS IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	\$0.00	\$0.00
CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	\$0.00	\$0.00
ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,778,794.05	\$1,474,774.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$48,616,359.00	\$43,691,278.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$0.00	\$0.00
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$48,616,359.00	\$43,691,278.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$48,616,359.00	\$43,691,278.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$1,201.01	\$0.00
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS PARA VENTA	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS TERMINADAS	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$1,201.01	\$0.00
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	\$0.00	\$0.00



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades

Del 01/ene/2023 al 31/dic/2023

(Cifras en Pesos)

Usu: icabp

Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 06/feb/2024 11:44 a.m.

Concepto	2023	2022
----------	------	------

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MTRA. IRANI CORAZU DIAZ VELASCO
ENCARGADA DE DIRECCION GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2023 Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

Ustr: icabp
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión
06/feb/2024
11:45 a.m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022					
APORTACIONES	\$1,633,756.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,633,756.03
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$1,633,756.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,633,756.03
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$20,716,951.84	-\$999,015.26	\$0.00	\$19,717,936.58
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$999,015.26	\$0.00	-\$999,015.26
REVALUOS	\$0.00	-\$1,469,630.94	\$0.00	\$0.00	-\$1,469,630.94
RESERVAS	\$0.00	\$15,242,042.93	\$0.00	\$0.00	\$15,242,042.93
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022					
	\$1,633,756.03	\$20,716,951.84	-\$999,015.26	\$0.00	\$21,351,692.61
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023					
APORTACIONES	\$329,370.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$329,370.38
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$329,370.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$329,370.38
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	-\$1,073,894.17	\$582,382.43	\$0.00	-\$491,511.74
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$416,632.83	\$0.00	-\$416,632.83
REVALUOS	\$0.00	-\$1,073,894.17	\$999,015.26	\$0.00	-\$74,878.91
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023					
	\$1,963,126.41	\$19,643,057.67	-\$416,632.83	\$0.00	\$21,189,551.25

[Handwritten signature]



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO
Estado de Variación en la Hacienda Pública

Utr: icabp
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Del 01/ene/2023 Al 31/dic/2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Fecha y hora de Impresión	
				06/feb/2024 11:45 a.m.	
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE AREA

LIC. ANGELA ASPANTY PALMA POOT
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

MITRA. IRANI CORAZU DIAZ VELASCO
ENCARGADA DE DIRECCION GENERAL



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2023 Al 31/dic/2023

(Cifras en Pesos)

Usr: icabp

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 06/feb/2024 11:47 a.m.

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$49,126,406.05	\$43,956,137.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,778,794.05	\$1,474,774.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$47,347,612.00	\$42,481,363.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
Servicios Personales	\$48,215,456.21	\$43,493,353.25
Materiales y Suministros	\$41,688,074.50	\$38,660,358.35
Servicios Generales	\$1,917,908.66	\$1,330,110.20
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$3,904,236.97	\$3,146,777.27
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$705,236.08	\$356,107.43
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$910,949.84	\$462,783.75
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$174,000.00	\$78,630.41
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$174,000.00	\$78,630.41
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$174,000.00	-\$78,630.41
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$736,949.84	\$384,153.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$6,121,045.67	\$5,736,892.33



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"
ESTADO DE QUINTANA ROO

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2023 Al 31/dic/2023

(Cifras en Pesos)

Usu: icabp

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 06/feb/2024 11:47 a.m.

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$6,857,995.51	\$6,121,045.67

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA

RESPONSABLE DE AREA

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS

DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT

JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

MTRA. IRANI CORAZU DIAZ VELASCO

ENCARGADA DE DIRECCION GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023, 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 2023.

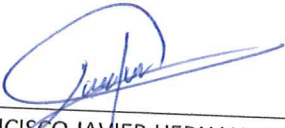
Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, fracción II, inciso h), de los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal, donde se establece en términos generales que:

"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



LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
HUMANOS Y FINANCIEROS



MTRA. IRANI CORAZU DIAZ VELASCO
ENCARGADA DE LA DIRECCION GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(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 Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose, y
- c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Introducción

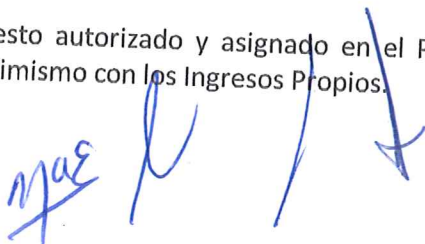
Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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.



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



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

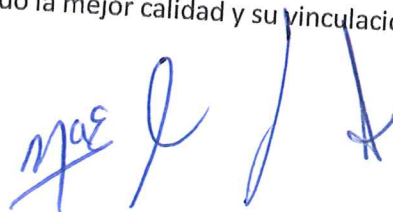
Se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación 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 registrará por lo dispuesto en la Constitución Política, por la Ley de Educación, ambas del Estado de Quintana Roo, por el presente decreto, por sus reglamentos y manuales, así como por las demás leyes, acuerdos, decretos y convenios aplicables.

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

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

Nota 4.- Organización y Objeto Social

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



b) Principal actividad:

Actividad institucional: Educación media superior, orientada a servicios.

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

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

Las principales atribuciones conferidas al Centro de Estudios, son:

- Proponer, para la aprobación de la autoridad competente, los planes y programas de educación de tipo medio superior que imparta, en el nivel de bachillerato técnico y sus actividades de preservación y difusión de la cultura, de conformidad con la normatividad y lineamientos que determinen tanto la autoridad educativa federal como la estatal.
- Impartir educación de tipo medio superior, en el nivel de bachillerato técnico, conducente a la obtención de un título profesional conforme con los planes y programas de estudio que apruebe la Secretaría de Educación y Cultura.
- Evaluar el servicio educativo que presten sus planteles, aplicando los criterios y políticas de evaluación establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
- Planear, desarrollar e impartir programas de superación, capacitación y actualización académica dirigidos al personal docente y directivo, de conformidad a la normatividad y lineamientos establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
- Organizar y realizar actividades culturales y deportivas, como parte de la formación integral de los estudiantes y en beneficio de la comunidad escolar y de la sociedad general.

c) Ejercicio Fiscal: El presente informe corresponde al ejercicio fiscal 2023.

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.

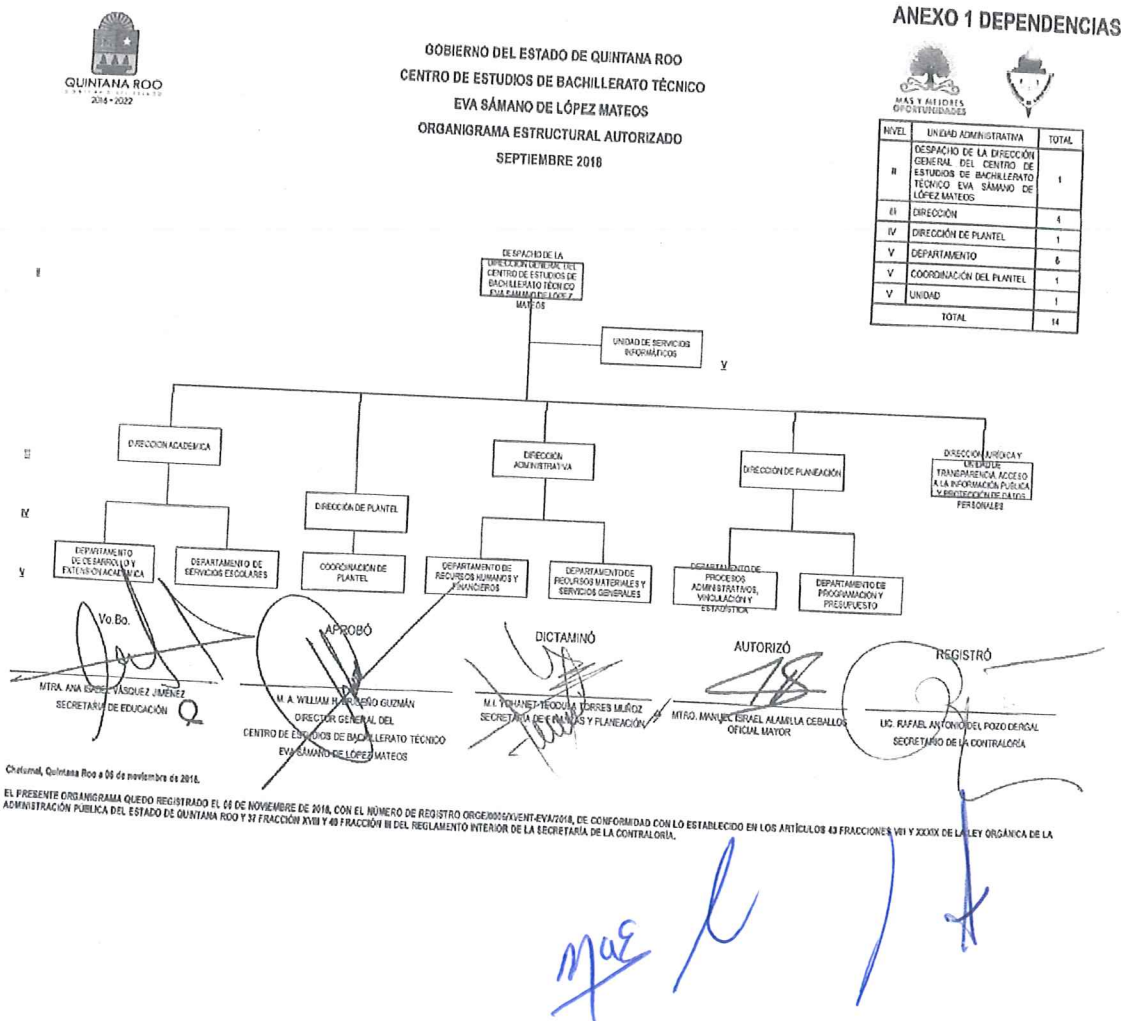
[Handwritten signatures]

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 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:

mae l /

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

mae /

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 Revolvante, 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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 2023, 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.

b) 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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Santander	1112-01-001	Recurso de Libre Disposición de Origen Estatal	Estatal / Gasto No Etiquetado	487,630.26	532,686.26
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	Estatal / Gasto No Etiquetado	52,277.19	30,208.64
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	0.00	45,954.48
Santander	1112-01-006	Fondo Gral. de Participaciones 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	214,785.47
Santander	1112-01-007	Fondo de Estabilización (FEIEF) 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	33,537.67
Santander	1112-01-008	Fondo de Comp. Repecos e Interm. 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	40,743.19
Santander	1112-01-009	Préstamo a Corto Plazo BANSISA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	12,248.00
Santander	1112-01-010	Fondo de Compensación del ISAN 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	4,065.32
Santander	1112-01-011	Préstamo a Corto Plazo BANORTE SA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	12,229.93
Santander	1112-01-012	Fondo Gral. de Participaciones 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	15,415.07
Santander	1112-01-013	Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	469,835.98
Santander	1112-01-014	Fondo de Fiscalización y Recaudación 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	5,414.42
Santander	1112-01-015	Fondo de Compensación del ISAN 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	23,857.81
Santander	1112-01-016	Participación de Gasolina y Diesel 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	20,389.20
Santander	1112-01-017	Préstamo a Corto Plazo Banorte REOF- 005/2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	20,443.24
Santander	1112-01-018	Créd. Simple Quirografario con Bansi REOF- 010/2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	9,394.27
Santander	1112-01-019	Otros Incentivos Deriv. de la Colaboración Fiscal 2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	25,821.98
Santander	1112-01-020	Fondo General de Participaciones 2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	673,017.45
Santander	1112-01-021	Pago de SWAP 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	25,009.63
Santander	1112-01-022	Incentivos de ISR de Bienes Inmuebles 2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	15,944.43
Santander	1112-01-023	Fondo de Compensación REPECOS e Interm. 2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	1,506.86
Santander	1112-01-024	Préstamo a Corto Plazo BANORTES.A. REOF- 002/2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	2,797.28
Santander	1112-01-025	Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2022	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.00	1,021,670.06
Santander	1112-01-026	Fondo General de Participaciones 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	1,851,642.84	0.00
Santander	1112-01-027	Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	12,148.00	0.00
Santander	1112-01-028	Recurso de Libre Disposición de Origen Estatal 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	37,079.49	0.00
Santander	1112-01-029	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	53,778.54	0.00
Santander	1112-01-030	Cobro de Créditos Fiscales CCF 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	858.16	0.00
Santander	1112-01-031	Participaciones de Gasolina y Diesel (PGD) 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	52,280.61	0.00
Santander	1112-01-032	Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR) 2023	Estatal / Gasto No Etiquetado	482,868.00	0.00
Santander	1112-02-1	Remanente por Saldo de Ejercicios Anteriores	Remanente de Ejercicios Anteriores	963,363.39	0.00
Total				4,881,644.51	4,144,694.67

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:

mgf

Institución	Ente	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
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 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Secretaría de Finanzas y Planeación	1,462,181.97	1,403,349.97
Deudores Diversos	0.00	546.00
Total	1,462,181.97	1,403,895.97

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2023

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS			
				2023	2016	2015	2014
Secretaría de Finanzas y Planeación	1,462,181.97	-	-	1,268,747.00	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
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,150,504.00			1,150,504.00			
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	118,243.00			118,243.00			
Deudores Diversos	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1,462,181.97	-	-	1,268,747.00	147,998.05	-	45,436.92

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.

[Handwritten signatures]

Nota 4.- Inversiones Financieras

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

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

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

El Organismo cuenta con dos bienes inmuebles; la dirección general y el plantel educativo "Eva Sámano", ubicados en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco. Es importante mencionar, que los inmuebles están valuados acorde a la Cedula Catastral Vigente. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
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 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	3,300,816.31	2,926,740.46
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	100,635.49	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	422,012.99	366,718.46
Total	4,504,006.13	4,000,635.75

Handwritten signature and initials in blue ink.

Es importante mencionar que, en el concepto de Mobiliario y Equipo de Administración hubo un incremento de \$100,000.00 por la adquisición de equipos de cómputo para las áreas administrativas de la Dirección General y \$274,075.85 de equipo de cocina para el Plantel, donado por IFEQROO.

La cuenta de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo aumento \$74,000.00 por la adquisición de 2 kayak para los alumnos de turismo alternativo del Plantel.

Así mismo, el concepto de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas incremento \$55,294.53 por la donación de aires acondicionados realizada por IFEQROO.

c) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
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 Diciembre es por un monto de \$ 93,860.17 (Son: Noventa y Tres Mil Ochocientos Sesenta Pesos 17/100 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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(11,796,420.08)	(10,893,726.20)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,726,504.99)	(3,484,075.31)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(75,764.52)	(75,764.52)
Total	(15,598,689.59)	(14,453,566.03)



INFORMACIÓN CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2023

CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2023						DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA ANUAL APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTBRE.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE					
BIENES INMUEBLES											
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	11,796,420.08				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	11,796,420.08	Línea Recta	3.30%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA BIENES INMUEBLES	225,673.47	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	11,796,420.08				

BIENES MUEBLES											
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23,132.51	23,405.01	23,349.47	7,523.99	7,523.99	28,083.51	2,792,651.11				
MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERÍA	3,040.19	3,312.69	3,312.69	854.32	854.32	854.32	981,246.86	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	20,092.32	20,092.32	20,036.78	6,669.67	6,669.67	4,391.82	1,788,566.88	Línea Recta	33%		Buen Estado
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	-	-	-	-	-	22,837.37	22,837.37				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,145.73	1,139.10	1,125.75	375.25	375.25	-	26,594.23				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,049.91	1,049.91	1,049.91	349.97	349.97	-	16,225.36	Línea Recta	33%		Buen Estado
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	95.82	89.19	75.84	25.28	25.28	-	10,368.87	Línea Recta	55%		Buen Estado
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	608.83	452,365.48			NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	608.83	452,365.48	Línea Recta	20%		Buen Estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	909.48	909.48	909.48	303.16	303.16	249.83	208,426.35				
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	24.99	24.99	24.99	8.33	8.33	8.33	196,290.98	Línea Recta	20%		Buen Estado
EMBARCACIONES	884.49	884.49	884.49	294.83	294.83	241.50	12,135.37	Línea Recta	20%		Buen Estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,841.09	8,841.09	8,576.71	2,682.65	2,682.65	4,175.58	246,467.82				
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN, ETC.	7,377.93	7,377.93	7,113.55	2,194.93	2,194.93	3,744.83	189,531.45	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	170.91	170.91	170.91	56.97	56.97	-	16,604.43	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	266.25	266.25	266.25	88.75	88.75	88.75	8,073.56	Línea Recta	10%		Buen Estado
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	825.99	825.99	825.99	275.33	275.33	275.33	29,858.26	Línea Recta	10%		Buen Estado
OTROS EQUIPOS	200.01	200.01	200.01	66.67	66.67	66.67	2,400.12	Línea Recta	10%		Buen Estado
SUMA BIENES MUEBLES	57,280.70	57,546.57	57,213.30	18,635.68	18,635.68	33,117.75	3,726,504.99				

ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO 2023						AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTBRE.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE					
SOFTWARE											
SOFTWARE	-	-	-	-	-	-	75,764.52				
SOFTWARE	-	-	-	-	-	-	75,764.52	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	-	-		-		-	75,764.52				
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	282,954.17	283,220.04	282,886.77	93,860.17	93,860.17	108,342.24	15,598,689.59				

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.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Nota 7.- Otros activos

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
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 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Servicios Personales por Pagar	1,797,901.30	1,661,772.42
Proveedores por Pagar	79,604.09	83,595.11
Retenciones y Contribuciones	1,598,716.56	1,415,230.40
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	00.00	0.00
Total	3,476,221.95	3,160,597.93

[Handwritten signature]

PASIVOS CON ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS							
				2023	2022	2018	2017	2016	2015	2014	2013
APORTACIONES AL ISSSTE 2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2023	78,416.17	78,416.17									
SEGUNDA PARTE DE AGUINALDO 2023	1,104,198.63	1,104,198.63									
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06 2023	203,197.40	203,197.40									
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06 2023	207,931.05	207,931.05									
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06 2023	5,475.86	5,475.86									
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 DICIEMBRE 2023	625,656.00	625,656.00									
ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE DICIEMBRE 2023	20,090.00	20,090.00									
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES MES DE DICIEMBRE 2023	1,020.00	1,020.00									
CUOTAS Y PRESTAMOS AL ISSSTE 2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2023	126,141.14	126,141.14									
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06 2023	260,810.07	260,810.07									
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06 2023	1,684.88	1,684.88									
IMPUESTO SOBRE NOMINAS MES DE DICIEMBRE 2023	370,236.00	370,236.00									
VIATICOS POR PAGAR	13,131.00	13,131.00									
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LABORAL (2DA. PARTE DE AGUINALDO)	108,584.00	108,584.00									
DESCUENTOS POR FALTAS Y RETARDOS DE MARZO A DICIEMBRE	29,030.01			29,030.01							
DESCUENTOS POR FALTAS Y RETARDOS MES DE MARZO A DICIEMBRE	1,127.02				1,127.02						
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDOS DE LOS BIMESTRES 01 AL 06	27,542.29					27,542.29					
FONDO DE AHORRO DE FINIQUITO	910.34						910.34				
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 AGUA POTABLE DE LA DIRECCION GENERAL	891.08	891.08									
SERVICIO TELEFONICO DEL PLANTEL Y DIRECCION GENERAL	2,394.02	2,394.02									
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DIRECCION GENERAL	5,674.00	5,674.00									
SERVICIO DEL SISTEMA DE NOMINA SINCEP MES DE OCTUBRE	9,628.00	9,628.00									
SALDO DEL SERVICIO DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2023	40,425.00	40,425.00									
REFLECTORES PARA EL PLANTEL	20,591.99	20,591.99									
TOTAL	3,476,221.95	3,165,751.29	40,425.00	29,030.01	1,127.02	27,542.29	18,841.76	147,998.05	69.61	33,469.99	11,966.93

mae *l* *1* *8*

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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc.	1,778,794.05	1,474,774.00
Total		1,778,794.05	1,474,774.00

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 Secretaría 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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Transferencias Internas y Asignaciones	Transferencias del Estado para la operación.	48,616,359.00	43,691,278.00
Total		48,616,359.00	43,691,278.00

mae *p* *jd*

Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2023, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Otros Ingresos	1,201.01	0.00
Total	1,201.01	0.00

Nota 12.- Gastos y Otras Pérdidas

La cuenta de gastos y otras pérdidas está integrada principalmente por los gastos de funcionamiento de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, así como las depreciaciones y amortizaciones de los bienes inmuebles, muebles y activos intangibles.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	%	Al 31 de Diciembre 2022	%
Gastos de Funcionamiento:				
Servicios Personales	43,287,293.61	85.19	40,122,879.28	86.91
Materiales y Suministros	1,938,500.65	3.82	1,334,446.84	2.89
Servicios Generales	4,442,069.07	8.74	3,544,741.74	7.68
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,145,123.56	2.25	1,162,999.40	2.52
Total	50,812,986.89	100%	46,165,067.26	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 13.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Esta cuenta está integrada por donaciones de capital por un importe de \$ 1,633,756.03 y en el mes de diciembre de 2023 aumento \$329,370.38 (de equipo de cocina y aires acondicionados), ambas donaciones fueron realizadas por el IFEQROO.

mae *[Signature]* *[Signature]*

Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(416,632.83)	(999,015.26)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(2,543,525.11)	(1,469,630.94)
Revaluós	15,242,042.93	15,242,042.93
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,944,539.85	6,944,539.85
Total	19,226,424.84	19,717,936.58

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	(1,469,630.94)	75,449.21	(998,444.96)	(2,543,525.11)	El abono por (\$999,015.26) se debe a la Reclasificación del Saldo del Ejercicio Anterior 2022. ➤ En el mes de Enero de 2023 hubo un abono por \$1.00 de diferencia en el pago de la segunda parte del aguinaldo 2022 y \$569.30 por la cancelación del saldo del fondo de ahorro del ejercicio 2017. ➤ En Febrero de 2023 se realizó un cargo por \$45,056.00 correspondiente al pago del impuesto sobre nomina, de la segunda parte del aguinaldo 2022. ➤ En el mes de marzo 2023, se cargo \$30,393.21 por el pago del SAR y Vivienda del retroactivo por incremento salarial 2022.
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	6,944,539.85	-	-	6,944,539.85	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 15.- Efectivo y Equivalentes

[Handwritten signatures]

- 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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,881,644.51	4,144,694.67
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,976,351.00	1,976,351.00
Total	6,857,995.51	6,121,045.67

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 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	728,490.73	163,984.14
Depreciación y amortización	(1,145,123.56)	(1,162,999.40)
Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	(416,632.83)	(999,015.26)

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 2023 (En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
1. Ingresos Presupuestarios	50,395,153.05	45,166,052.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	1.01	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	1.01	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)	50,395,154.06	45,166,052.00

mae *h* */* *d*

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

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023		
(En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
1. Total de egresos (presupuestarios)	49,841,863.33	45,080,698.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables	174,000.00	78,630.41
Mobiliario y equipo de administración	100,000.00	78,630.41
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,000.00	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 pública	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	1,145,123.56	1,162,999.40
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,145,123.56	1,162,999.40
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)	50,812,986.89	46,165,067.26

c) 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]

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.- Avals 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 2023, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPPDP/015/2023 de fecha 21 de abril de 2023, firmado 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.

[Handwritten signature]



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

FORMATO 3

INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES.

Mtra. Irani Corazu Diaz Velasco
Encargada de la Dirección General del Centro de Estudios
de Bachillerato Técnico "EVA SAMANO DE LOPEZ MATEOS"

Lic. Reyna Arceo Rosado
Secretario de la Contraloría del Estado de Quintana Roo
Presente.

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

(2023)

Genero: 1. Activo

Grupo: 1.1. Activo Circulante

Rubro: 1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Cuenta: 1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo

Número consecutivo: 1	*Tipo de observación: Por incumplimientos legales y normativos.	Monto de lo observado \$193,434.97
------------------------------	--	--

Título de la Observación: **CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 180 DIAS**

Descripción de la observación:

Se identificó que la entidad mantiene ministraciones pendientes de recibir por parte de SEFIPLAN, los cuales rebasan los 180 días de antigüedad, ya que son saldos de ejercicios anteriores correspondientes a los ejercicios 2014 y 2016 por la cantidad total de \$193,434.97, como indica la tabla:

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL	A 30 DIAS	2016	2014	BALANZA
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,462,181.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	1,462,181.97
1122-01	CUENTAS POR COBRAR DE TRANSFERENCIAS INTERNAS	\$ 193,434.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	193,434.97
1122-01-01	SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACION	\$ 193,434.97	\$ -	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	193,434.97
1122-01-01-03	Transferencia Estatal Ejercicio 2014	\$ 45,436.92	\$ -	\$ -	\$ 45,436.92	45,436.92
1122-01-01-05	Transferencia Estatal Ejercicio 2016	\$ 147,998.05	\$ -	\$ 147,998.05	\$ -	147,998.05
1122-91	Transferencias y Asignaciones	\$ 1,268,747.00	\$ 1,268,747.00	\$ -	\$ -	1,268,747.00
TOTAL		\$ 1,462,181.97	\$ 1,268,747.00	\$ 147,998.05	\$ 45,436.92	1,462,181.97



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Por dichos saldos, durante el ejercicio 2023 no realizaron gestión de seguimiento con SEFIPLAN para recuperar las ministraciones estatales pendientes de recibir de los ejercicios 2014 y 2016.

Fundamento legal (Normatividad aplicable)

Ley General de Contabilidad Gubernamental
Artículos 2, 16, 33 y 36,

Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo;
Artículo 76 y 94.

Código Civil para el Estado de Quintana Roo,
Artículo 2461

Ley del Impuesto Sobre la Renta
Artículo 27, fracción XV

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Se considerará incobrabilidad cuando:

- Los adeudos tengan una antigüedad mayor a un año y que no hay recibido movimiento alguno durante el último año.
- El deudor (funcionario público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo y que no haya retirado su fondo.
- No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.
- No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.
- Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Quintana Roo

Art.41 Los pagos con cargos al Presupuesto de Egresos serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos. Se entenderá por justificantes, las disposiciones y los documentos legales que determinen la obligación de hacer un pago y por comprobantes, los documentos debidamente requisitados que demuestren la entrega de la suma de dinero correspondiente.

Causas y efectos:

La entidad mantiene ministraciones pendientes de recibir de años anteriores, los cuales al cierre del ejercicio 2023 no ha logrado recuperar los importes mencionados.

Al no recuperar los distintos recursos pendientes de cobro, puede provocar que transcurra el tiempo y no recuperar el saldo ya sea parcialmente o en su totalidad.



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Recomendaciones:

- **Correctivas**
Deberán realizar las acciones que consideren necesarias para recuperar el saldo, así como evaluar si por el transcurso del tiempo ya es una cuenta incobrable, para tomar las acciones correspondientes. Así mismo se recomienda ser más insistentes en las gestiones que realizan para recuperar los saldos pendientes de recibir.
- **Preventivas**
Realizar de manera continua las gestiones para recuperar el saldo pendiente de recibir, de manera que se evite que el importe siga incrementando y llegue a representar una cantidad irrecuperable.

Área responsable:	Fecha compromiso:	Grado de avance:	Evidencia:
Dirección General Dirección Administrativa	21 de marzo de 2024	0%	Balanza de comprobación



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Género: 2. Pasivo

Grupo: 2.1. Pasivo Circulante

Rubro: 2.1.1. Cuentas por Pagar a corto plazo

Cuenta: 2.1.1.1. Servicios Personales por Pagos a Corto Plazo

Número consecutivo: 2	*Tipo de observación: Por incumplimientos legales y normativos	Monto de lo observado \$187,226.91																									
Título de la Observación: SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO DE EJERCICIOS ANTERIORES																											
Descripción de la observación: Se observa que al cierre del ejercicio 2023 la cuenta presenta un importe con una antigüedad mayor a los 180 días por la cantidad de \$198,682.19, los cuales en su totalidad corresponden a saldos de ejercicios anteriores sin que se haya podido cancelar dicho importe como se presenta en la siguiente tabla:																											
<table border="1"><thead><tr><th>CUENTA</th><th>DESCRIPCION</th><th>CONCEPTO</th><th>A MAS DE 180 DIAS</th></tr></thead><tbody><tr><td>2111</td><td>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2111-3-13201</td><td>Prestaciones de fin de año en efectivo</td><td>SALDO INICIAL</td><td>\$ 6,476.14</td></tr><tr><td>2111-4-14201</td><td>Cuotas al FOVISSSTE</td><td>SALDO INICIAL</td><td>\$ 126,880.13</td></tr><tr><td>2111-4-14302</td><td>Aportaciones adicionales por concepto de ahorro solidario</td><td>SALDO INICIAL</td><td>\$ 53,870.64</td></tr><tr><td colspan="3">TOTALES</td><td>\$ 186,226.91</td></tr></tbody></table>				CUENTA	DESCRIPCION	CONCEPTO	A MAS DE 180 DIAS	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			2111-3-13201	Prestaciones de fin de año en efectivo	SALDO INICIAL	\$ 6,476.14	2111-4-14201	Cuotas al FOVISSSTE	SALDO INICIAL	\$ 126,880.13	2111-4-14302	Aportaciones adicionales por concepto de ahorro solidario	SALDO INICIAL	\$ 53,870.64	TOTALES			\$ 186,226.91
CUENTA	DESCRIPCION	CONCEPTO	A MAS DE 180 DIAS																								
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO																										
2111-3-13201	Prestaciones de fin de año en efectivo	SALDO INICIAL	\$ 6,476.14																								
2111-4-14201	Cuotas al FOVISSSTE	SALDO INICIAL	\$ 126,880.13																								
2111-4-14302	Aportaciones adicionales por concepto de ahorro solidario	SALDO INICIAL	\$ 53,870.64																								
TOTALES			\$ 186,226.91																								
Los importes señalados en las cuentas 2111-1-11301, 2111-3-13201 representan cifras de finiquitos de Ariel Jimenez Rodriguez, Leticia Olguin Vargas y Elias Tun Osorio, que a la fecha del cierre del ejercicio se encuentran en proceso de juicio, según expedientes DI-53/2011, DI-35/2017 Y DI-51/2017 de la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje de Quintana Roo, con sede en Chetumal.																											
Fundamento legal (Normatividad aplicable) Ley Federal del Trabajo Artículo 88.- Los plazos para el pago del salario nunca podrán ser mayores de una semana para las personas que desempeñan un trabajo material y de quince días para los demás trabajadores. Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 33. La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.																											



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Causas y efectos:

La entidad presenta conceptos de servicios personales por pagar a corto plazo, los cuales vienen de ejercicios anteriores, crea incertidumbre en los importes reflejados en los Estados financieros.

Recomendaciones:

- **Correctivas**

Se deberá identificar los conceptos de remuneraciones que se encuentran pendientes de pago, con la finalidad de evitar contingencias laborales y un daño monetario mayor al que corresponde. Así como darle seguimiento a los otros conceptos de manera que se pueda tomar una decisión sobre el saldo.

- **Preventivas**

Llevar el control de la nómina y verificar su registro y pago de todos los conceptos que corresponda, de manera que se efectue el pago de remuneraciones al personal en tiempo y forma.

Área responsable:

Dirección General

Dirección Administrativa

Fecha compromiso:

21 de marzo de 2024

Grado de avance:

0%

Evidencia:

Balanza de comprobación a diciembre 2023

ATENTAMENTE

C.P.C Miguel Angel Uitzil May

Cancún Quintana Roo a 21 de marzo de 2024