



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

**CENTRO DE ESTUDIOS DE  
BACHILLERATO TÉCNICO  
“EVA SÁMANO DE LÓPEZ  
MATEOS”**

**INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE 2017**



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

**Informe del Auditor Independiente**

**A la H. Junta de Gobierno del**

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

**Informe sobre la auditoría a los estados financieros**

**Opinión**

He auditado los estados financieros del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el estado de actividades, de variación en la hacienda pública, de flujo de efectivo, y estado analítico del activo, y otros reportes presupuestales, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas, y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas de Información Financieras vigentes y con las reglas que ha emitido el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Fundamento de la Opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros” de este informe. Soy independiente de la Entidad, de conformidad con lo dispuesto en el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., en la fracción II del artículo 52 del CFF y en el artículo 60 del RCFF. Asimismo, he cumplido con el resto de mis responsabilidades éticas de conformidad con los requerimientos legales y normativos antes descritos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

**Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención a lo mencionado en la nota 7, sobre el importe acumulado de las contribuciones y retenciones por pagar provenientes de ejercicios anteriores que asciende a \$ 5,327,642.76, y que está compuesto por Cuotas ISSSTE, Prestamos ISSSTE, Cuotas al SAR, por mencionar las más representativas.

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



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

### **Otras cuestiones**

Los estados financieros del Centro de Estudios, correspondientes al ejercicio 2016, fueron auditados por otro Contador Público, quien emitió una opinión no modificada en fecha 28 de febrero de 2017. Dichos importes e información se presentan de manera comparativa, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

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

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

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

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

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

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

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

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



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

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

**C.P.C. Gilberto Omar Zapata Denis**

**No. de Registro SECOES SGP-SFyCS-CAE-07/17**

**Inscripción en la AGAFF Núm. 16256**

**Mérida, Yucatán a 28 de febrero de 2018.**





QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>
Otros Activos no Circulantes	10,156.39	10,156.39	<b>Total del Pasivo</b>	<b>9,860,678.70 11,630,320.19</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>6,667,054.54</b>	<b>6,953,374.19</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
<b>Total del Activo</b>	<b>18,470,108.75</b>	<b>20,647,259.92</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>26,949.23 26,949.23</b>
			Aportaciones	0.00 0.00
			Donaciones de Capital	26,949.23 26,949.23
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00 0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>8,582,480.82 8,989,990.50</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-290,496.08 1,952,252.41
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,663,437.17 3,467,943.56
			Revalúos	0.00 0.00
			Reservas	0.00 0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,209,539.73 3,569,794.53
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00 0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00 0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00 0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>8,609,430.05 9,016,939.73</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>18,470,108.75 20,647,259.92</b>

Av. Othón P. Blanco No. 154, Col. Centro, Chetumal, Q. Roo. C. P. 77000.  
Teléfono y Fax: 832 - 04 - 18 Correo Electrónico: contacto@evasamano.edu.mx  
Página Internet: www.evasamano.edu.mx

*[Handwritten signatures]*



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



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

  
LIDIA MARÍA XIX EUAN  
DIRECTOR GENERAL

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

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

  
LIC. NELBA ARMAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	1,166,165.00	1,120,781.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,166,165.00	1,120,781.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>37,154,850.00</b>	<b>37,502,173.00</b>
Participaciones y Aportaciones	0.00	1,837,854.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	37,154,850.00	35,664,319.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>16.36</b>	<b>1,303.65</b>
Ingresos Financieros	16.36	1,303.65
Incremento por Variación de Inventarios	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
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>38,321,031.36</b>	<b>38,624,257.65</b>

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>37,748,140.24</b>	<b>35,787,521.23</b>
Servicios Personales	34,555,689.31	33,674,760.84
Materiales y Suministros	1,030,614.86	544,821.56
Servicios Generales	2,161,836.07	1,567,938.83
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>863,387.20</b>	<b>884,484.01</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	863,387.20	884,484.01
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>38,611,527.44</b>	<b>36,672,005.24</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-290,496.08</b>	<b>1,952,252.41</b>

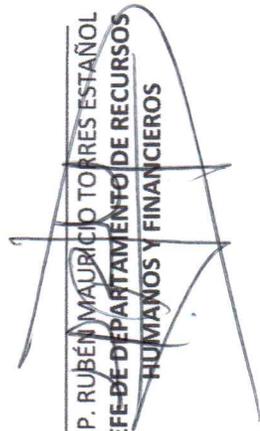
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

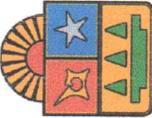


  
MTRA. ELDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016  
(Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		3,569,795	639,745	0	4,209,540
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016</b>	26,949			0	26,949
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	26,949			0	26,949
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>		3,467,944	1,952,252	0	5,420,196
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,952,252	0	1,952,252
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,467,944		0	3,467,944
Revalúos	0			0	0
Reservas	0			0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	26,949	3,467,944	2,591,998	0	6,086,890
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>		0		0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0

Handwritten signatures and initials.



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 Y 2016  
(Pesos)



Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>1,195,494</b>	<b>-2,242,748</b>	<b>0</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-2,242,748	-1,047,255
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,195,494	0	-2,242,748
Revalúos	0	0	1,195,494
Reservas	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>26,949</b>	<b>-2,242,748</b>	<b>0</b>
			<b>6,017,432</b>

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

MTRA. ELBA MARÍA XIX EUAN  
DIRECTOR GENERAL

C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



<b>ACTIVO</b>	<b>\$2,177,151.17</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>\$1,890,831.52</u>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$14,771.40
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$1,876,060.12
INVENTARIOS	
ALMACENES	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	
ACTIVOS CIRCULANTES	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<u><b>\$286,319.65</b></u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
BIENES MUEBLES	\$62,677.65
ACTIVOS INTANGIBLES	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$223,642.00
ACTIVOS DIFERIDOS	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE	
ACTIVOS NO CIRCULANTES	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	
<b>PASIVO</b>	<b>\$1,769,641.49</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u><b>\$1,769,641.49</b></u>
	<u><b>\$1,769,041.49</b></u>



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO	
PLAZO	
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A	
LARGO PLAZO	
TÍTULOS Y VALORES A CORTO	
PLAZO	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO	
PLAZO	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	
ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
PROVISIONES A CORTO	\$600.00
PLAZO	
OTROS PASIVOS A CORTO	
PLAZO	
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO	
PLAZO	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO	
PLAZO	
DEUDA PÚBLICA A LARGO	
PLAZO	
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO	
PLAZO	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	
ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	
PROVISIONES A LARGO	
PLAZO	
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	
<b>CONTRIBUIDO</b>	
APORTACIONES	
DONACIONES DE	
CAPITAL	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	
PÚBLICA/PATRIMONIO	<b>\$407,509.68</b>



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

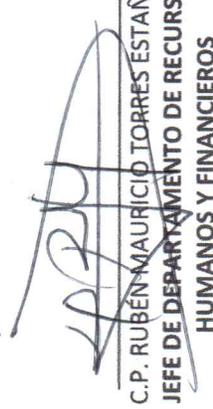


<b><u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO</u></b>	
<b>GENERADO</b>	<b>\$407,509.68</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$2,242,748.49
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1,195,493.61
REVALÚOS	
RESERVAS	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$639,745.20

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE  
LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**  
RESULTADO POR POSICIÓN  
MONETARIA  
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO  
MONETARIOS

  
LIDIA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBA ARAYAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



Concepto	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
ORIGEN	\$35,920,330.59	\$36,786,404.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$1,166,165.00	\$1,120,781.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$34,679,525.00	\$35,664,319.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$74,640.59	\$1,304.00
APLICACIÓN	\$35,888,533.20	\$35,787,522.00
SERVICIOS PERSONALES	\$33,093,289.10	\$33,674,761.00
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$993,114.86	\$544,822.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,802,129.24	\$1,567,939.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$0.00	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y 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
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$31,797.39</b>	<b>\$998,882.00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$46,568.79	\$540,918.00
BIENES MUEBLES	\$46,568.79	\$524,313.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$16,605.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$46,568.79</b>	<b>-\$540,918.00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
ORIGEN	\$0.00	\$1,363,983.00
Endeudamiento interno	\$0.00	\$0.00
Endeudamiento externo	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$1,363,983.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$2,447,525.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$2,447,525.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00

Av. Othón P. Blanco No. 154, Col. Centro, Chetumal, Q. Roo. C. P. 77000.  
Teléfono y Fax: 832 - 04 - 18 Correo Electrónico: contacto@evasamano.edu.mx  
Página Internet: www.evasamano.edu.mx

*[Handwritten signatures]*



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)



FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	-\$1,083,542.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$14,771.40	-\$625,578.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$3,469,323.15	\$4,094,901.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$3,454,551.75	\$3,469,323.00

MTRA. EIDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTOR GENERAL

C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

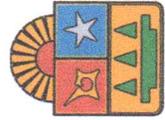


QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>13,693,886</b>	<b>95,977,723</b>	<b>97,868,555</b>	<b>11,803,054</b>	<b>-1,890,832</b>
Efectivo y Equivalentes	3,469,323	57,632,737	57,647,508	3,454,552	-14,771
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,224,563	38,344,987	40,221,047	8,348,502	-1,876,060
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,953,374</b>	<b>953,568</b>	<b>1,239,888</b>	<b>6,667,055</b>	<b>-286,320</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,112,316	0	0	12,112,316	0
Bienes Muebles	2,964,802	313,595	376,273	2,902,124	-62,678
Activos Intangibles	75,764	0	0	75,764	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,209,664	639,973	863,615	-8,433,306	-223,642
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



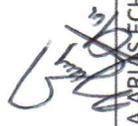
Otros Activos no Circulantes	10,156	0	0	10,156	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>20,647,260</b>	<b>96,931,292</b>	<b>99,108,443</b>	<b>18,470,109</b>	<b>-2,177,151</b>

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

  
PATRICIA ELBA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>				
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>				
			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>				
	Peso	México	0	0

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

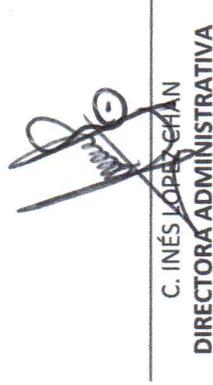


Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>11,630,320</b>	<b>9,860,679</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>11,630,320</b>	<b>9,860,679</b>

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



ELBA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL



C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

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 2017, 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 2017.

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

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



MTRA. ELDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL



C. INÉS LÓPEZ CUAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



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



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	515,216.00	672,855.00	1,188,071.00	1,166,165.00	1,166,165.00	650,949.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,810,127.00	878,715.00	41,688,842.00	37,154,850.00	34,679,525.00	-6,130,602.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>38,321,015.00</b>	<b>35,845,690.00</b>	<b>-5,479,653.00</b>
					Ingresos excedentes <sup>1</sup>	

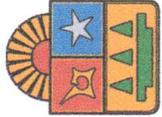


QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso				Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos			0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras			0.00	0.00	0.00
Derechos			0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente			0.00	0.00	0.00
Capital			0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente			0.00	0.00	0.00
Capital			0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones			0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>38,321,015.00</b>	<b>-5,479,653.00</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	515,216.00	672,855.00	1,188,071.00	1,166,165.00	650,949.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,810,127.00	878,715.00	41,688,842.00	37,154,850.00	-6,130,602.00
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>38,321,015.00</b>	<b>-5,479,653.00</b>
				Ingresos excedentes <sup>1</sup>	
				<b>35,845,690.00</b>	



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



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

  
IRMA ELDA MARÍA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBARRÍA ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Servicios Personales</b>	<b>38,054,282.00</b>	<b>864,431.00</b>	<b>38,918,713.00</b>	<b>34,555,689.31</b>	<b>33,093,289.10</b>	<b>4,363,023.69</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	16,402,536.00	915,200.08	17,317,736.08	15,992,186.92	15,992,186.92	1,325,549.16
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	416,245.00	57,510.00	473,755.00	374,658.09	374,658.09	99,096.91
Remuneraciones Adicionales y Especiales	8,069,452.00	93,749.75	8,163,201.75	7,177,472.73	6,251,471.57	985,729.02
Seguridad Social	3,603,026.00	202,309.02	3,805,335.02	3,516,681.15	3,089,172.31	288,653.87
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	8,678,533.00	268,075.09	8,946,608.09	7,415,422.02	7,306,531.81	1,531,186.07
Previsiones	884,490.00	-751,681.94	132,808.06	0.00	0.00	132,808.06
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	79,269.00	79,269.00	79,268.40	79,268.40	0.60
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>747,716.00</b>	<b>339,323.88</b>	<b>1,087,039.88</b>	<b>1,030,614.86</b>	<b>993,114.86</b>	<b>56,425.02</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	117,801.00	240,387.07	358,188.07	348,257.68	348,257.68	9,930.39
Alimentos y Utensilios	23,402.00	17,751.79	41,153.79	38,255.84	38,255.84	2,897.95
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	158,000.00	43,744.85	201,744.85	171,535.70	171,535.70	30,209.15
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,000.00	-1,084.40	4,915.60	4,915.60	4,915.60	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	314,000.00	-996.76	313,003.24	310,930.00	273,430.00	2,073.24
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	54,206.00	-14,171.79	40,034.21	40,034.21	40,034.21	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios, Menores	74,307.00	53,693.12	128,000.12	116,685.83	116,685.83	11,314.29
<b>Servicios Generales</b>	<b>2,523,345.00</b>	<b>300,801.69</b>	<b>2,824,146.69</b>	<b>2,161,836.07</b>	<b>1,802,129.24</b>	<b>662,310.62</b>
Servicios Básicos	668,150.00	9,770.83	677,920.83	580,022.31	505,023.34	97,898.52



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Servicios de Arrendamiento	57,900.00	18,132.29	76,032.29	60,119.20	60,119.20	15,913.09
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	370,268.00	-28,589.89	341,678.11	238,606.84	198,586.84	103,071.27
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	325,075.00	457.51	325,532.51	285,052.26	98,376.40	40,480.25
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	136,896.00	272,114.33	409,010.33	397,155.23	397,155.23	11,855.10
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	17,052.00	-2,911.60	14,140.40	13,500.00	13,500.00	640.40
Servicios de Traslado y Viáticos	50,520.00	96,528.22	147,048.22	88,968.22	88,968.22	58,080.00
Servicios Oficiales	0.00	3,074.00	3,074.00	3,074.00	3,074.00	0.00
Otros Servicios Generales	897,484.00	-67,774.00	829,710.00	495,338.01	437,326.01	334,371.99
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>0.00</b>	<b>47,013.43</b>	<b>47,013.43</b>	<b>46,568.79</b>	<b>46,568.79</b>	<b>444.64</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	31,989.23	31,989.23	31,989.23	31,989.23	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	15,024.20	15,024.20	14,579.56	14,579.56	444.64
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>37,794,709.03</b>	<b>35,935,101.99</b>	<b>5,082,203.97</b>		

  
MTRA. EYDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LOPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017



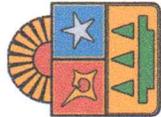
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones / (Reducciones) 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
1 Gasto Corriente	\$41,325,343.00	\$1,504,556.57	\$42,829,899.57	\$37,748,140.24	\$35,888,533.20	\$5,081,759.33
2 Gasto de Capital	\$0.00	\$47,013.43	\$47,013.43	\$46,568.79	\$46,568.79	\$444.64
<b>Total</b>	<b>\$41,325,343.00</b>	<b>\$1,551,570.00</b>	<b>\$42,876,913.00</b>	<b>\$37,794,709.03</b>	<b>\$35,935,101.99</b>	<b>\$5,082,203.97</b>

IRMA ELIDA MARÍA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

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

C. INÉS LÓPEZ CHIAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
<b>111000 DIRECCION GENERAL</b>	<b>2,781,434.00</b>	<b>746,350.49</b>	<b>3,527,784.49</b>	<b>3,218,427.27</b>	<b>3,104,378.68</b>	<b>309,357.22</b>
111100 DESPACHO DE LA DIRECCION GENERAL	2,781,434.00	746,350.49	3,527,784.49	3,218,427.27	3,104,378.68	309,357.22
<b>142000 DIRECCION DE PLANTEL</b>	<b>28,274,017.00</b>	<b>653,111.67</b>	<b>28,927,128.67</b>	<b>25,417,511.37</b>	<b>24,248,743.02</b>	<b>3,509,617.30</b>
142100 DESPACHO DE LA DIRECCION DE PLANTEL	28,274,017.00	653,111.67	28,927,128.67	25,417,511.37	24,248,743.02	3,509,617.30
<b>334000 DIRECCION ACADEMICA</b>	<b>2,629,886.00</b>	<b>26,133.17</b>	<b>2,656,019.17</b>	<b>2,179,216.39</b>	<b>2,085,299.76</b>	<b>476,802.78</b>
334100 DESPACHO DE LA DIRECCION ACADEMICA	898,338.00	3,832.03	902,170.03	545,830.63	525,275.77	356,339.40
334200 DEPARTAMENTO DE DESARROLLO Y EXTENSION ACADEMICA	862,050.00	7,656.44	869,706.44	782,991.68	747,114.39	86,714.76
334300 DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ESCOLARES	869,498.00	14,644.70	884,142.70	850,394.08	812,909.60	33,748.62
<b>335000 DIRECCION ADMINISTRATIVA</b>	<b>5,532,306.00</b>	<b>95,235.49</b>	<b>5,627,541.49</b>	<b>5,261,600.14</b>	<b>4,867,402.09</b>	<b>365,941.35</b>
335100 DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS	2,984,776.00	56,405.75	3,041,181.75	2,826,738.80	2,659,969.53	214,442.95
335200 DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	2,547,530.00	38,829.74	2,586,359.74	2,434,861.34	2,207,432.56	151,498.40
<b>336000 DIRECCION DE PLANEACION</b>	<b>2,107,700.00</b>	<b>30,739.18</b>	<b>2,138,439.18</b>	<b>1,717,953.86</b>	<b>1,629,278.44</b>	<b>420,485.32</b>
336100 DESPACHO DE LA DIRECCION DE PLANEACION	941,003.00	13,549.00	954,552.00	640,315.38	598,618.77	314,236.62
336200 DEPARTAMENTO DE PROGRAMACION ESTADISTICA Y PROCESOS ADMINISTRATIVOS	605,534.00	9,805.00	615,339.00	533,828.80	511,120.94	81,510.20
336300 DEPARTAMENTO DE VINCULACION Y TRANSPARENCIA	561,163.00	7,385.18	568,548.18	543,809.68	519,538.73	24,738.50
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>37,794,709.03</b>	<b>35,935,101.99</b>	<b>5,082,203.97</b>

Av. Othón P. Blanco No. 154, Col. Centro, Chetumal, Q. Roo. C. P. 77000.  
Teléfono y Fax: 832 - 04 - 18 Correo Electrónico: contacto@evasamano.edu.mx  
Página Internet: www.evasamano.edu.mx

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



  
MTRA. ELDA MARÍA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

  
C. INÉS LÓPEZ ECHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de Enero al 31 De diciembre de 2017  
(Pesos)



Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Gobierno</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Legislación			0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia			0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno			0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores			0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios			0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional			0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Desarrollo Social</b>	41,325,343.00	1,551,570.00	42,876,913.00	37,794,709.03	35,935,101.99	5,082,203.97
Protección Ambiental			0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00	0.00	0.00	0.00
Salud			0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	41,325,343.00	1,551,570.00	42,876,913.00	37,794,709.03	35,935,101.99	5,082,203.97
Protección Social			0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Desarrollo Económico</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00	0.00	0.00	0.00



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de Enero al 31 De diciembre de 2017  
(Pesos)



Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sanearamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>37,794,709.03</b>	<b>5,082,203.97</b>

MTRA. ELDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTORA GENERAL

C. INÉS LÓPEZ CAAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA





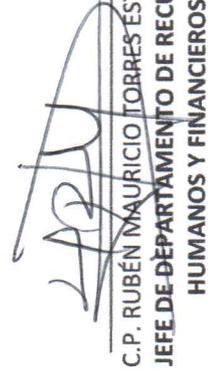
QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



  
MTRA. EIDA MARIA XIX EUAN  
**DIRECTORA GENERAL**

  
C. INÉS LÓPEZ CHAN  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

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

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

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Intereses de Postura Fiscal  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado Créditos Bancarios	Pagado
<b>Total de intereses de Créditos Bancarios</b>	0.00	0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda</b>	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Intereses de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**



  
MTRA: **EDDA MARÍA XIX EUAN**  
**DIRECTORA GENERAL**

  
C. **INÉS LÓPEZ CHAN**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

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

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



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Cierre de Ejercicio Presupuestal y Financiero  
Por Fuente de Financiamiento y Capítulo de Gasto  
Al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



MÁS Y MEJORES  
OPORTUNIDADES

TRANSFERENCIAS										
A	B	C	D	E	F	G = C - D - E	H	I	J	K
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAPÍTULO DEL GASTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	NETO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO DE INGRESO DEVENGADO	PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	SUB EJERCICIO (PRESUPUESTO NO DEVENGADO)	BALANCE PRESUPUESTARIO (AHORRO/ DESAHORRO)
RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN DE ORIGEN ESTATAL	CAPÍTULO 1000	38,054,282.00	864,431.00	2,193,733.00	1,329,302.00	36,724,980.00	32,788,266.00	32,366,705.28	4,358,274.72	421,560.72
	CAPÍTULO 2000	465,000.00	-	-	-	465,000.00	453,795.00	423,781.95	41,218.05	30,013.05
	CAPÍTULO 3000	2,290,845.00	14,284.00	-	14,284.00	2,305,129.00	1,719,056.00	1,651,452.12	653,676.88	67,603.88
<b>SUMA DE TRANSFERENCIAS ESTATALES</b>		<b>40,810,127.00</b>	<b>878,715.00</b>	<b>2,193,733.00</b>	<b>1,315,018.00</b>	<b>39,495,109.00</b>	<b>34,961,117.00</b>	<b>34,441,939.35</b>	<b>5,053,169.65</b>	<b>519,177.65</b>
INGRESOS PROPIOS DEL SECTOR PARAESTATAL	CAPÍTULO 2000	282,716.00	628,663.00	289,339.12	339,323.88	622,039.88	*	606,832.91	15,206.97	*
	CAPÍTULO 3000	232,500.00	286,517.69	-	286,517.69	519,017.69	*	510,383.95	8,633.74	*
	CAPÍTULO 5000	-	47,013.43	-	47,013.43	47,013.43	*	46,568.79	444.64	*
<b>SUMA DE INGRESOS PROPIOS</b>		<b>515,216.00</b>	<b>962,194.12</b>	<b>289,339.12</b>	<b>672,855.00</b>	<b>1,188,071.00</b>	<b>1,166,165.00</b>	<b>1,163,785.65</b>	<b>24,285.35</b>	<b>2,379.35</b>
<b>TOTAL GASTO NO ETIQUETADO</b>		<b>41,325,343.00</b>	<b>1,840,909.12</b>	<b>2,483,072.12</b>	<b>- 642,163.00</b>	<b>40,683,180.00</b>	<b>36,127,282.00</b>	<b>35,605,725.00</b>	<b>5,077,455.00</b>	<b>521,557.00</b>
FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	CAPÍTULO 1000	-	2,193,733.00	-	2,193,733.00	2,193,733.00	2,193,733.00	2,188,984.03	4,748.97	4,748.97
<b>TOTAL GASTO ETIQUETADO</b>		<b>-</b>	<b>2,193,733.00</b>	<b>-</b>	<b>2,193,733.00</b>	<b>2,193,733.00</b>	<b>2,193,733.00</b>	<b>2,188,984.03</b>	<b>4,748.97</b>	<b>4,748.97</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>41,325,343.00</b>	<b>4,034,642.12</b>	<b>2,483,072.12</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>38,321,015.00</b>	<b>37,794,709.03</b>	<b>5,082,203.97</b>	<b>526,305.97</b>

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Cierre de Ejercicio Presupuestal y Financiero  
Por Fuente de Financiamiento y Capitulo de Gasto  
Al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)



MTRA. ELDA MARÍA XIX EUAN  
**DIRECTORA GENERAL**



C. INÉS LÓPEZ CHAN  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**



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



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



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017



Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = ( 1 + 2 )	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	41,325,343.00	1,551,570.00	42,876,913.00	37,794,709.03	35,935,101.99	5,082,203.97
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios			0.00			0.00
Desempeño de las Funciones	41,325,343.00	1,551,570.00	42,876,913.00	37,794,709.03	35,935,101.99	5,082,203.97
Prestación de Servicios Públicos	41,325,343.00	1,551,570.00	42,876,913.00	37,794,709.03	35,935,101.99	5,082,203.97
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas			0.00			0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales			0.00			0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

*(Handwritten signatures and initials)*



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos"  
Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017



Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones					0.00				0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores					0.00				0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>41,325,343.00</b>	<b>1,551,570.00</b>	<b>42,876,913.00</b>	<b>37,794,709.03</b>	<b>35,935,101.99</b>	<b>5,082,203.97</b>			

MTRA. ELDA MARIA XIX EUAN  
DIRECTOR GENERAL

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

C. INÉS LÓPEZ CHAN  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. NELBA ARMA ECHEZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(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
- c) Notas de Memoria

### 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.

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, Unidad Jurídica, 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 de Enero a Diciembre de 2017.

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 organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo.

e) **Consideraciones fiscales del Ente:**

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

-Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, personas morales, Impuesto Sobre la Renta.

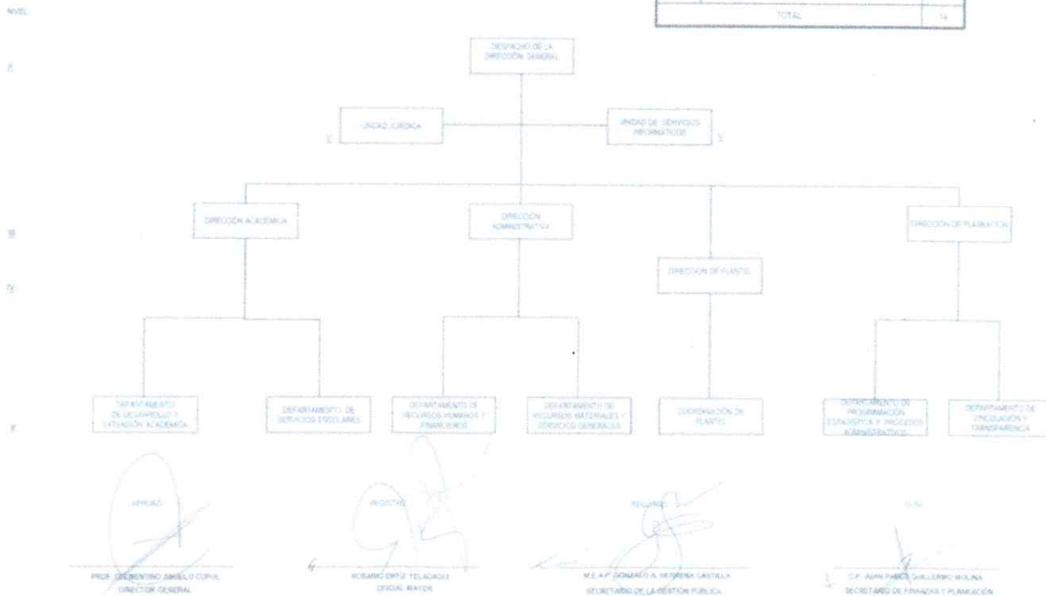
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales.
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.

f) Estructura Organizacional Básica:



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO  
"EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"  
ORGANIGRAMA AUTORIZADO  
FEBRERO 2015

NIVEL	UNIDAD ADMINISTRATIVA	Núm.
I	DESPACHO DE LA DIRECCIÓN GENERAL	1
II	DIRECCIÓN	2
III	DIRECCIÓN DE PLANTEL	1
IV	DEPARTAMENTO	8
V	COORDINACIÓN DEL PLANTEL	1
VI	UNIDAD	2
	TOTAL	16



#### **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 apegue 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.- 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:

· Edificio	3.3%
· Mobiliario y equipo de oficina	10%
· Acervo bibliográfico	10%
· Equipo de laboratorio	20%
· Equipo de transporte	20%
· Equipo de cómputo	33.33%
· Equipo de comunicación	10%
· Maquinaria, equipo y herramientas	10%
· Equipo eléctrico	10%

#### Nota 8.- Eventos posteriores al cierre

El ente público informara el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporciona mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No se reporta alguno para el periodo que se informa.

#### Nota 9.- Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en el ente público.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Nota 1.- Efectivo y equivalentes

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

Institución	Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Santander	1112-01-001	Transferencia estatal	665,581	1,333,128
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	7,098	87,286
Santander	1112-01-003	Fondo de Ahorro	10,786	10,989
Santander	1112-01-005	Recurso Federal Ramo 11 - U080	707,815	707,815
Santander	1112-01-006	Inversión Recurso Federal Ramo 11 - U080	0	0
Santander	1112-01-007	Recurso Federal Ramo 11 – (B) U080	179,903	181,402
Santander	1112-01-008	Inversión Recurso Fed. Ramo 11 – (B) U080	0	0
Santander	1112-01-009	Fortalecimiento Financiero 2017	329,259	0
Bancomer	1112-02-001	Transferencia Estatal	12,759	13,852
Fondo de Q. Roo	1114-01-01-01	Fondo de transferencia estatal	1,541,351	752,351

		capítulo 1000		
Fondo de Q. Roo	1114-01-01-03	Fondo de transferencia estatal capítulo 3000	0	0
Fondo de Q. Roo	1114-01-02-01	Fondo de ingresos varios	0	382,500
		<b>Total</b>	<b>3,454,552</b>	<b>3,469,323</b>

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

Las cuentas por cobrar se integran por facturas emitidas al Gobierno del Estado de Quintana Roo y que están pendientes de cobro.

La integración del saldo al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Nombre	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Secretaria de Finanzas y Planeación	8,330,267	10,224,563
Deudores Diversos	18,235	0
<b>Total</b>	<b>8,348,502</b>	<b>10,224,563</b>

**Nota 3.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

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

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Terrenos	1,666,071	1,666,071
Edificios no Habitacionales	10,446,244	10,446,244
<b>Total</b>	<b>12,112,315</b>	<b>12,112,315</b>

**Nota 4.- Bienes Muebles**

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

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2,086,506	2,044,185
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	22,980	32,069
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	109,927	109,927
Vehículos y Equipo de Transporte	401,367	516,656
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	281,344	261,965
<b>Total</b>	<b>2,902,124</b>	<b>2,964,802</b>



Es importante mencionar, que en este ejercicio se adquirieron dos equipos de cómputo y un servidor, derivado de la aplicación del Remanente de Ingresos Propios del Ejercicio 2016, autorizado por la Junta Directiva.

Se realizaron dos avalúos en 2017, uno se realizó en el mes de octubre y el otro en el mes de diciembre, los ajustes por dichos avalúos quedaron de la siguiente manera:

**AVALUO OCTUBRE 2017**

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AJUSTE POR NUEVO VALOR</u>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON</b>	<b>121,923</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	28,650
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	93,273
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>15,899</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	13,618
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2,281
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>128,788</b>
VEHICULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	128,788
<b>TOTAL</b>	<b>266,610</b>

**AVALUO DICIEMBRE 2017**

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AJUSTE POR NUEVO VALOR</u>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON</b>	<b>103,045</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	11,921
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	91,124
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>1,988</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,988
<b>TOTAL</b>	<b>105,033</b>

#### Nota 5.- Activos Intangibles

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

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Software	75,764	75,764
<b>Total</b>	<b>75,764</b>	<b>75,764</b>

#### Nota 6.- Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

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

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(6,938,225)	(6,593,499)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,435,352)	(1,570,614)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(59,730)	(45,551)
<b>Total</b>	<b>(8,433,306)</b>	<b>(8,209,664)</b>

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

#### AVALUO OCTUBRE 2017

<u>DEPRECIACIONES</u>	<b>AJUSTE DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON</b>	<b>154,603</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	35,900
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	118,703



<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>19,389</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	16,498
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2,891
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>292,484</b>
VEHICULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE	292,484
<b>TOTAL</b>	<b>466,477</b>

### AVALUO DICIEMBRE 2017

<u>DEPRECIACIONES</u>	<b>AJUSTE DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON</b>	<b>170,514</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	12,958
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INF	157,556
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>2,755</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,755
<b>TOTAL</b>	<b>173,269</b>

### Nota 7.- Otros activos no circulantes

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	8,880	8,880
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1,276	1276
<b>TOTAL</b>	<b>10,156</b>	<b>10,156</b>

Es importante señalar que dichos bienes están entregados en comodato.

## 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 del ejercicio 2014, entre otros. Los proveedores pendientes de pago son la provisión del gasto de servicios de los ejercicios 2013 y 2014, entre otros. Así como las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo retenidas principalmente ISR por salarios 2016, y cuotas al SAR del ejercicio 2014.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Vencimiento	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2017
Servicios Personales por Pagar	Menor a 365	3,788,766	4,742,286
Proveedores por Pagar	Menor a 365	744,270	616,283
Retenciones y Contribuciones	Menor a 365	5,327,643	6,271,151
<b>Total</b>		<b>9,860,679</b>	<b>11,629,720</b>

El saldo de la cuenta **Servicios Personales por Pagar** se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
2DA. PARTE DE AGUINALDO 2017	EJERCICIO 2017	1,033,336
SUELDO POR EL FINIQUITO DEL C. ELIAS TUN OSORIO	EJERCICIO 2017	11,455



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

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



FINIQUITO DEL C. ELIAS TUN OSORIO	EJERCICIO 2017	5,376
FINIQUITO DE LA C. SILVIA BARROSO SANCHEZ	EJERCICIO 2017	66,659
FINIQUITO DE LA C. LETICIA OLGUIN VARGAS	EJERCICIO 2017	1,100
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	48,630
APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	61,367
APORTACIONES AL ISSSTE	RETROACTIVO 2017	42,850
APORTACIONES AL ISSSTE	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	64,188
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2014	493,548
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 03/2016	31,115
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 04/2016	824
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 05/2016	1,543
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2016	-2,607
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2017	156,329
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2013	223,977
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	EJERCICIO 2014	773,884

Av. Othón P. Blanco No. 154, Col. Centro, Chetumal, Q. Roo. C. P. 77000.  
Teléfono y Fax: 832 - 04 - 18 Correo Electrónico: contacto@evasamano.edu.mx  
Página Internet: www.evasamano.edu.mx



APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 03/2016	161,809
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 04/2016	131,653
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 05/2016	132,398
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2016	131,321
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO,CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2017	161,800
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	11,304
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	EJERCICIO 2014	26,418
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	4,007
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	4,047
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2017	2,341
<b>TOTAL</b>		<b>3,788,766</b>

El saldo de la cuenta de **Proveedores** se encuentra integrado de la siguiente manera:



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

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



CONCEPTO	PERIODO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
VALES DE COMBUSTIBLE	OCTUBRE 2017	37,500
SERVICIO DE AGUA POTABLE	DICIEMBRE 2017	7,130
SERVICIO TELEFONICO	DICIEMBRE 2017	4,960
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	DICIEMBRE 2017	62,909
SALDO DE LA AUDITORIA FINANCIERA	EJERCICIO 2017	40,020
SEGURO DE BIENES INMUEBLES PATRIMONIALES	25/09/2017 AL 25/09/2018	186,676
COMISIONES BANCARIAS DEL RECURSO FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	DICIEMBRE 2017	1,415
REPARACION Y MANTENIMIENTO DEL MINIBUS	DICIEMBRE 2017	16,820
INTERESES	2DA. QNA. DICIEMBRE 2017	220
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	26/09/14 AL 26/09/15; 26/10/14 AL 26/10/15; 27/10/14 AL 27/10/15; 26/12/14 AL 26/12/15	194,726
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	26 DE SEPTIEMBRE 2013 A 26 DE SEPTIEMBRE 2014	191,893
<b>TOTAL</b>		<b>744,270</b>

El saldo de la cuenta **Retenciones y Contribuciones por Pagar** se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	PERIODO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
ISR POR SALARIOS	AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2016	412,853
ISR POR SALARIOS	DICIEMBRE 2016	684,164
ISR POR SALARIOS	MES DE DICIEMBRE 2017	637,613
CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	21,949
CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	29,057
CUOTAS ISSSTE	RETROACTIVO 2017	19,340
CUOTAS ISSSTE	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	30,340
PRESTAMOS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	72,959
PRESTAMOS ISSSTE	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	80,459
FINIQUITO DE LA C. LETICIA OLGUIN VARGAS	EJERCICIO 2017	910
CUOTA SINDICAL 1%	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	40,495
CUOTA SINDICAL 1%	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	5,311
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	244,649
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	35,767
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	8,532
CREDITOS HIPOTECARIOS	2DA. QNA. DE MAYO A LA 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE Y MES DE DICIEMBRE 2016	102,702
CREDITOS HIPOTECARIOS	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	92,282
PENSION ALIMENTICIA	SALDO DE DICIEMBRE 2017	3
FONDO DEFUNCION	JUNIO A NOVIEMBRE 2014	30,800
FONDO DEFUNCION	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	2,440
CUOTA SINDICAL 0.5%	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	2,655
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2017	6,361
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2013	274,960
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	EJERCICIO 2014	950,695



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

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



SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	EJERCICIO 2015	347,185
SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 01/2016	51,400
SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 02/2016	53,998
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 03/2016	196,693
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 04/2016	155,893
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 05/2016	156,759
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2016	155,428
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 01/2017	4
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 02/2017	-0.30
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 03/2017	554
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 04/2017	14,446
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 05/2017	0.37
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2017	191,497
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	663
CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	EJERCICIO 2014	7,052
SALDO DE CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	SALDO EJERCICIO 2015	70
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	1,233
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	1,245
CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2017	720
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	ENERO A DICIEMBRE 2012	145,001
3% IMPUESTO SOBRE NOMINAS	MES DE DICIEMBRE 2017	58,012
<b>TOTAL</b>		<b>5,327,643</b>

## ii) Notas al Estado de Actividades

### Nota 9.- Ingresos de la Gestión

La cuenta de ingresos y otros beneficios está integrada principalmente por las transferencias del gobierno del estado y de ingresos por la venta de bienes y servicios el cual representa la captación de ingresos propios del Centro Educativo, para poder desarrollar las actividades del ente público.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,166,165	1,120,781
Convenios	0	1,837,854
Transferencias Internas y Asignaciones	37,154,850	35,664,319
<b>Total</b>	<b>38,321,015</b>	<b>38,622,954</b>

### Nota 10.- Otros ingresos y beneficios

El rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Ingresos Financieros	16	1,304
<b>Total</b>	<b>16</b>	<b>1,304</b>

### Nota 11.- Gastos y Otras Perdidas

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
<b><u>Gastos de Funcionamiento:</u></b>		
Servicios Personales	34,555,689	33,674,761
Materiales y Suministros	1,030,615	544,821
Servicios Generales	2,161,836	1,567,939
<b><u>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:</u></b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	863,387	884,484
<b>Total</b>	<b>38,611,528</b>	<b>36,672,005</b>

### III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

#### Nota 12.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Esta cuenta está integrada por donaciones de capital por un importe de \$ 26,949.23

#### Nota 13.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:



Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(290,496)	1,952,252
Resultado de Ejercicios Anteriores	4,663,437	3,467,944
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,209,540	3,569,795
<b>Total</b>	<b>8,582,481</b>	<b>8,989,991</b>

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

	<b>Saldo al 31 dic 2017</b>	<b>Saldo al 31 de dic 2016</b>	<b>Incremento</b>
<b>Rectificaciones de res de ejer ant</b>	<b>4,209,540</b>	<b>3,569,795</b>	<b>639,745</b>

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	CARGO	ABONO	SALDO FINAL
	<b>SALDO INICIAL 2016</b>	<b>3,569,795</b>		
3251	ASIENTO PARA DISMINUIR LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES (ASIENTO PARA DISMINUIR LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES, SEGUN DICTAMEN DEL PERITO VALUADOR No.17/09/12)		466,477	<b>4,036,271</b>
	ASIENTO PARA DISMINUIR LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES (ASIENTO PARA DISMINUIR LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES MUEBLES, SEGUN DICTAMEN DEL PERITO VALUADOR No.17/12/21)		173,269	<b>4,209,540</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>639,745</b>	

#### IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

##### Nota 14.- Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,913,201	2,334,472
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,541,351	1,134,851
<b>Total</b>	<b>3,454,552</b>	<b>3,469,323</b>

##### Nota 15.- Conciliaciones de Flujos 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 2017	Al 31 de Diciembre 2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	572,891	2,836,736
Depreciación y amortización	(863,387)	(884,484)
<b>Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>(290,496)</b>	<b>1,952,252</b>

- 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			
2017 y 2016			
(En pesos)			
Concepto	2017	2016	
1. Ingresos Presupuestarios	\$38,321,015	\$38,622,954	
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$16	\$1,304	
Incremento por variación de inventarios	0	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	0	
Otros ingresos y beneficios varios	16	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	1,304	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0	
Productos de capital	0.00	0	
Aprovechamientos capital	0.00	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$38,321,031	\$38,624,258	

- 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 2017		
(En pesos)		
Concepto	2017	2016
1. Total de egresos (presupuestarios)	37,794,709	35,787,522
2. Menos egresos presupuestarios no contables	46,569	0



Mobiliario y equipo de administración	31,989	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,580	0
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	0	0
Obra pública en bienes propios	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>863,387</b>	<b>884,484</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	863,387	884,484
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>38,611,527</b>	<b>36,672,006</b>

### c) NOTAS DE MEMORIA

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

**Cuentas de Orden:**

**a) Contables:**

**Nota 1.- Bienes otorgados en Comodato**

a) Contrato de comodato de fecha 27 de junio de 2014.

BIENES INVENTARIABLES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE SEGÚN COMODATO ORIGINAL	IMPORTE SEGÚN DICTAMEN DE PERITO VALUADOR DE FECHA ENERO 2014
1	1	EVA2010-1204-081	PEDESTAL CON 2 CAJONES Y UN ARCHIVERO CORREDERAS MARCA OFINDUSTRIAS MODELO PEDL3G COLOR NOGAL	BUENO	17/02/10	PLUS ULTRA	3405	2,564.10	2,564.10
2	1	EVA2010-1204-074	ESCRITORIO DE 1,50 LATERAL DE 0,90M CREDENZA DE 1,50M LIBRERO SOBRE CREDENZA DE 1,50 MARCA OFINDUSTRIAS MODELO ESCLPN COLOR NOGAL	BUENO	10/02/10	PLUS ULTRA	3398	6,315.90	6,315.90
3	1	EVA2009-1209-120	MONITOR MARCA LG MODELO FLATRON S-907NDVWHN583	BUENO	12/10/09	SIGHE NET	024	2,447.50	562.93
4	1	EVA2009-1209-121	CPU COLOR NEGRO	BUENO	12/10/09	SIGHE NET	024	5,170.00	713.46
<b>TOTAL</b>								<b>16,497.50</b>	<b>10,156.39</b>

BIENES NO INVENTARIABLES									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	
1	1	EVA2002-1204-003	ESCRITORIO DE MADERA CON 2 GAVETAS LATERALES MARCA MOBILIA COLOR NOGAL MOD. SECRETARIAL	BUENO	31/01/02	PLUS ULTRA	502	1,441.00	



2	1	EVA2002-1204-005	MESA PEQUEÑA DE MADERA DE TRIPLAY PARA COMPUTADORA	BUENO	06/02/02	TALLER DE CARPINTERIA ARTURO'S	013	385.00
3	1	EVA1999-1204-053	SILLON EJECUTIVO CON RESPALDO ALTO Y CODERAS TAPIZADO EN TELA COLOR CAFÉ	BUENO	26/02/99	IGNACIO CERON	3108	1,955.80
4	1	EVA1998-1204-086	ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS	BUENO	11/09/02	CARPINTERIA EL ROBLE	071	1,925.00
5	1	EVA2001-1204-035	SILLA SECRETARIAL GIRATORIA COLOR NEGRO CON PISTÓN MOD. SALAMANCA	BUENO	28/04/01	MANTENIMA-QUINAS	2821	509.30
6	1	EVA-A1994-1204-199	MESITA BLANCA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR	BUENO	12/12/02		S/F	1.00
7	1	EVA2000-1204-021	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60
8	1	EVA2000-1204-023	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60
9	1	EVA2007-1204-114	MUEBLE VERTICAL PARA COMPUTADORA EN MADRA AGLOMERADA MARCA PRINTAFORM, MODELO S-418N, COLOR NOGAL	BUENO	08/11/07	PLUS ULTRA	2619	935.00
10	1	EVA2005-1204-002	ENFRIADOR DE AGUA METAL PRO MOD. BPA1SK S-0504017025 COLOR BLANCO	BUENO	13/09/05	METAPLUS, S.A. DE C.V.	A11946	2,129.99
11	1	EVA2009-1209-116	IMPRESORA: HEWLWTT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203	BUENO	18/09/09	SIGHE NET	019	1,468.50
<b>TOTAL</b>								<b>11,445.79</b>

Contrato de comodato que celebra por una parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el Prof. Clementino Angulo Cupul, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante", y por parte de la Secretaría de la Gestión Pública, representada en este acto por el MEAP. Gonzalo A. Herrera Castilla, en su carácter de Secretario de la Gestión Pública, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodatario"

## Nota 2.- Bienes recibidos en Comodato

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

NO. INV.	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
SEQ-6	VW	MINIBUS	BLANCO	3VW1V52RXAM950635	36118544	1NNA69	550,000.00

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

## Nota 3.- Juicios

Este apartado representa las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

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

1. **Laboral:** Al 31 de diciembre de 2017, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/UJ/16/2017 de fecha 28 de noviembre del año en curso, signado por la Lic. Lidia Anahí Chimal Cab, Titular de la Unidad Jurídica, en el cual informa el estatus de los 5 procedimientos legales mismos que se describen a continuación:

ACTOR/DEMANDADO	INSTANCIA	ASUNTO	ESTATUS
Actor: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	En espera que la H. Junta emita las respectivas resoluciones de los incidentes.
Actor: Elias Tun Osorio	H. Junta de conciliación y Arbitraje	Demanda despido injustificado	En espera que la H. Junta emita resolución del



		del Estado de Quintana Roo		incidente.
Demandado:	Leticia	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	Se notificó paraprocesal a la ciudadana Leticia Olguín Vargas.
Demandado:	Silvia Carolina Barroso Sánchez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	Notificar a la ciudadana Silvia Carolina Barroso Sánchez.
Actor:	Cástulo Ariel Jiménez Rodríguez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda Reinstalación y pago de desnivel de sueldo.	En espera que la H. Junta emita resolución del incidente.

**b) Presupuestales:**

**Nota 4.- Cuentas de Ingresos**

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	41,325,343.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,555,898.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,551,570.00
Ley de Ingresos Devengada	38,321,015.00
Ley de Ingresos Recaudada	35,845,690.00

**Nota 5.- Cuentas de egresos**

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	41,325,343.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,082,203.97
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,551,570.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	37,794,709.03
Presupuesto de Egresos Devengado	37,794,709.03



QUINTANA ROO  
GOBIERNO DEL ESTADO  
2016 • 2022

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



Presupuesto de Egresos Ejercido	35,935,101.99
Presupuesto de Egresos Pagado	35,935,101.99



MTRA. ELDA MARIA XIX EUAN

**DIRECTOR GENERAL**



C. INES LÓPEZ CHAN

**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**



C.P. RUBÉN MAURICIO TORRES ESTAÑOL

**JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS**

**HUMANOS Y FINANCIEROS**



LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA

**RESPONSABLE DE ÁREA**



**ZAPATA DENIS**

contadores públicos, S.C.P.

Mérida Yucatán a 28 de febrero de 2018

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

**Atentamente,**

**MTRA. ELDA MARÍA XIX EUAN.**

**Directora General**

**CP. RUBEN M. TORRES ESTAÑOL.**

**Jefe Depto. De Recursos Humanos y Financieros**

**C. INES LOPEZ CHAN.**

**Directora Administrativa**

**Asunto: Carta De Observaciones y Recomendaciones Auditoria 2017**

En consideración a la auditoria a los Estados Financieros por el ejercicio comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 correspondiente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos; y derivado de la revisión que se practicó por tal motivo, nuestra firma procede a darles a conocer las observaciones y recomendaciones que consideramos pertinentes como resultado de nuestro trabajo.

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

#### **1.- Efectivo y equivalentes**

##### **1.1. Bancos / tesorería**

**Observación: En la conciliación bancaria los cheques en tránsito no tienen fecha de expedición.**

**Monto: No aplica**

**Tipo de observación: Control interno.**

**Redacción de la observación:**

Se revisaron las conciliaciones bancarias del mes de diciembre 2017 y se observó que las correspondientes a las cuentas Santander 4162, Santander 4205 y Santander 9053; integran y muestran cheques en tránsito donde se detalla el número de cheque e importe, sin embargo, no cuentan con la fecha en que los cheques fueron emitidos.



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

**Consecuencias:** Imposibilidad de conocer la fecha en que se originan las partidas que se mantienen en conciliación.

**Recomendación correctiva:** Se recomienda integrar la fecha de los cheques en tránsito en las conciliaciones bancarias, para poder identificar y observar desde las mismas, la antigüedad que presentan las partidas en conciliación que integran el saldo contable de las cuentas bancarias.

**Recomendación preventiva:** Se recomienda vigilar el control interno de la entidad para tener la información lo más clara posible.

### 2.- Inversiones temporales

#### 2.1. Fondo de Quintana roo

**Observación:** No se pudo validar el saldo

**Monto:** \$1,541,351.00

**Tipo de observación:** Control interno.

**Redacción de la observación:**

Según decreto que fue publicado en el Diario Oficial con fecha 18 de enero de 2008, en el artículo primero se menciona que se tiene como objeto manejar en forma concentrada, a través de la Secretaria de Hacienda del Estado, todos los recursos financieros excedentes y disponibles correspondientes a las dependencias de la administración pública del Estado, a los organismos descentralizados, a las empresas de participación estatal mayoritaria y tratándose de fideicomisos, aquellos en los que el fideicomitente sea el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo por conducto de cualquiera de sus entidades o la propia Secretaria de Hacienda, en tanto se adecuan a las disposiciones legales que rigen la constitución de los fideicomisos públicos y siempre que las disposiciones normativas que los rijan así lo permitan.

Se validaron las operaciones realizadas en esta cuenta contable, según muestra de auditoría.

La entidad proporcionó documentos que soportan el origen de la cuenta y sus movimientos, sin embargo no se pudo validar el saldo por la cantidad de \$1,541,351.00 que presenta al 31 de diciembre de 2017, pues la entidad no nos proporcionó documentación o reportes en la que se pueda validar dicho saldo.

**Consecuencia:** No tener documentos o reportes que amparen el saldo provoca que no se tenga la certeza de las operaciones o del saldo al cierre del ejercicio.

**Recomendación correctiva:** Se recomienda la gestión de documentos e información para poder validar el saldo de la cuenta que identifica el fondo descrito, o documentos que amparen las instrucciones relativas a la inversión de dichos recursos, a fin de contar con la documentación suficiente que de soporte a los movimientos realizados.



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

**Recomendación preventiva:** Se recomienda realizar conciliaciones periódicas con el fin de tener la documentación suficiente para poder validar operaciones y saldos de la cuenta.

### 3.- Derechos a recibir efectivo o equivalentes

#### 3.1. Cuentas por cobrar transferencias internas

**Observación:** Cuenta 1122 Cuentas por cobrar transferencias internas.

**Monto:** \$ 6,044,496.26

**Tipo de observación:** Incumplimiento por parte del estado.

**Redacción de la observación:**

Se observa que la entidad tiene cuentas por cobrar con saldos al 31 de diciembre de 2017 por concepto de ministraciones pendientes por parte de Secretaria de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN); como se muestran a continuación:

1122 CUENTAS POR COBRAR	CONCEPTO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2017 (CAPITULO 1000, 2000 Y 3000)	2,475,325.00

Las ministraciones pendientes de ejercicios anteriores a la fecha del presente informe se integran de la siguiente manera:

1122 CUENTAS POR COBRAR	CONCEPTO	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2013 (CAPITULO 3000)	189,757.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2014 (CAPITULO 1000, 2000 Y 3000)	3,432,494.37
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2015 (CAPITULO 2000 Y 3000)	89,928.00
SECRETARIA DE FINANZAS Y PLANEACION	TRANSFERENCIA PENDIENTE POR RECAUDAR EJERCICIO 2016 (CAPITULO 1000, 2000 Y 3000)	2,142,762.89
<b>TOTAL</b>		<b>5,854,942.26</b>



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Se realizaron pruebas como parte de eventos posteriores, observándose que el saldo de las ministraciones pendientes de recibir por el ejercicio 2017 queda de la siguiente manera:

1122 CUENTAS POR COBRAR	MINISTRADO EN 2018
CAPITULO 1000	2,117,775.00
CAPITULO 2000	66,810.00
CAPITULO 3000	101,186.00
<b>TOTAL MINISTRADO EN 2018</b>	<b>2,285,771.00</b>
<b>SALDO PENDIENTE DE MINISTRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2017 POR EL EJ 2017</b>	<b>2,475,325.00</b>
<b>SALDO PENDIENTE DE MINISTRAR</b>	<b>189,554.00</b>

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

**Recomendación correctiva:** Se deben recuperar los recursos pendientes de ministrar por parte de SEFIPLAN, por los ejercicios 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 en cantidad de \$6,044,496.26.

**Recomendación preventiva:** Se recomienda, seguir con las gestiones para la recuperación de las cuentas por cobrar, de las ministraciones de 2017 y ejercicios anteriores, para hacer frente a los compromisos y adeudos de años anteriores, que se muestran en los pasivos de la entidad.

#### 4.- Cuentas por pagar a corto plazo

##### Servicios personales por pagar a corto plazo

**Observación:** Adeudo de años anteriores.

**Monto:** \$2,243,331.26

**Tipo de observación:** Fiscal.

**Redacción de la observación:**

Se revisan los pasivos al cierre del ejercicio 2017 en donde se observan e integran los adeudos de ejercicios anteriores por un total de \$ 2,243,331.26. Esta situación ya ha sido reportada a SEFIPLAN y la entidad cuenta con los oficios y gestiones que ha realizado tendientes a obtener los recursos suficientes para hacer frente a sus compromisos. Este adeudo se integra de la siguiente manera:



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

2111 SERVICIOS PERSONALES	CONCEPTO	PERIODO	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2016	MOVIMIENTOS AL 31 DICIEMBRE DE 2017	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
ISSSTE	APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	107,454.74	-58,824.45	48,630.29
ISSSTE	APORTACIONES AL ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	181,492.17	-120,125.07	61,367.10
FOVISSSTE	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2014	493,547.62		493,547.62
FOVISSSTE	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 03/2016	156,336.71	-125,221.80	31,114.91
FOVISSSTE	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 04/2016	127,201.00	-126,377.15	823.85
FOVISSSTE	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 05/2016	127,920.54	-126,377.15	1,543.39
FOVISSSTE	APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE	BIMESTRE 06/2016	126,880.13	-129,487.59	-2,607.46
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2013	223,976.72		223,976.72
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	EJERCICIO 2014	773,884.05		773,884.05
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 03/2016	161,808.64		161,808.64
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 04/2016	131,652.96		131,652.96
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 05/2016	132,397.68		132,397.68
SAR	APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA, VEJEZ	BIMESTRE 06/2016	131,320.87		131,320.87
SAR	APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	11,303.85		11,303.85



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

SAR	APORTACIONES PATRONALES SOLIDARIO	AHORRO	EJERCICIO 2014	26,417.79		26,417.79
SAR	APORTACIONES PATRONALES SOLIDARIO	AHORRO	BIMESTRE 03/2016	4,006.74		4,006.74
SAR	APORTACIONES PATRONALES SOLIDARIO	AHORRO	BIMESTRE 04/2016	4,047.42		4,047.42
SAR	APORTACIONES PATRONALES SOLIDARIO	AHORRO	BIMESTRE 05/2016	4,047.42		4,047.42
SAR	APORTACIONES PATRONALES SOLIDARIO	AHORRO	BIMESTRE 06/2016	4,047.42		4,047.42
<b>TOTAL</b>				<b>2,929,744.47</b>	<b>-686,413.21</b>	<b>2,243,331.26</b>

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

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

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

### 5.- Proveedores por pagar a corto plazo

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

**Observación:** Adeudo de pasivos de ejercicios anteriores.

**Monto:** \$386,619.16

**Tipo de observación:** Control interno.

**Redacción de la observación:**

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

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



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

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

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

### 6.- Retenciones y contribuciones de transferencia estatal

#### a) Determinación de ISR por salarios

**Observación:** Diferencia en base gravable.

**Monto:** \$1,094,576.06

**Tipo de observación:** Fiscal.

**Redacción de la observación:**

Se realizó la integración y prueba de conceptos gravados para efectos del Impuesto sobre la Renta por el mes de diciembre de 2017, y se determinaron diferencias con la base determinada por la entidad, como se muestra en el siguiente cuadro:

NOMINA	GRAVADO SEGÚN ENTIDAD	GRAVADO SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
1ra quincena	789,689.86	921,950.85	132,260.99
2da quincena	789,689.86	921,950.85	132,260.99
Retroactivo	511,201.44	600,612.97	89,411.53
Aguinaldo	783,229.91	765,380.28	-17,849.63
Prima vacacional	525,682.25	519,214.55	-6,497.70
Pago fin de año	1,757,414.31	2,524,558.04	767,143.73
Finiquitos	5,031.48	2,847.63	-2,183.85
<b>TOTAL</b>	<b>5,161,939.11</b>	<b>6,090,293.61</b>	<b>1,094,576.06</b>

Para dicha prueba se excluyeron los conceptos de previsión social y despensa, según se establece en el Artículo 93 de la Ley del ISR. Y en apego a la citada ley, se determina y observa que el colegio no grava para efectos de Impuesto sobre la renta los siguientes conceptos:

- "Ayuda por servicios docencia";
- "Ayuda por servicios estímulo" y
- "Material Didáctico".

**Consecuencias:** El no determinar correctamente las retenciones correspondientes al Impuesto sobre la Renta a cargo de los trabajadores o colaboradores de la entidad, pudiera generar diferencias a cargo de la entidad, las cuales tendrían que ser cubiertas con su propio patrimonio, además de los accesorios correspondientes.



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

**Recomendación Correctiva:** Integrar y validar los conceptos que deben gravar para la determinación de la base y sobre ello se calcularán las retenciones del Impuesto sobre la Renta por salarios a partir de la observación realizada.

**Recomendación Preventiva:** Se recomienda una revisión exhaustiva de la base que la Institución ha definido como gravable para efectos del Impuesto sobre la Renta a fin de corregirla si así procede de conformidad con la Ley respectiva.

### b) Retenciones y contribuciones de ejercicios anteriores

**Observación: Adeudos de ejercicios anteriores.**

**Monto: \$4,346,895.41**

**Tipo de observación: Fiscal**

**Redacción de la observación:**

Se observaron al cierre del ejercicio 2017 retenciones y contribuciones de ejercicios anteriores pendientes de pago en cantidad de \$ 4,346,895.41; las cuales se integran de la siguiente manera:

2117 RET Y CONTRIB	CONCEPTO	PERIODO	IMPORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2016	MOVIMIENTOS AL 31 DICIEMBRE DE 2017	SALDO AL 31 DICIEMBRE DE 2017
SHCP	ISR POR SALARIOS	AGOSTO Y SEPTIEMBRE 2016	412,853.00		412,853.00
SHCP	ISR POR SALARIOS	DICIEMBRE 2016	684,164.00		684,164.00
ISSSTE	CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. JUNIO (RETROACTIVO) 2016	49,845.65	-27,896.22	21,949.43
ISSSTE	CUOTAS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	86,057.35	-56,999.99	29,057.36
ISSSTE	PRESTAMOS ISSSTE	1RA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2016	229,058.99	-156,100.46	72,958.53
SNTE	CUOTA SINDICAL 1%	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	40,494.63		40,494.63
SNTE	CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS	AGOSTO A NOVIEMBRE 2014	244,649.50		244,649.50
FOVISSSTE	CREDITOS HIPOTECARIOS	2DA. QNA. DE MAYO A LA 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE Y MES DE DICIEMBRE 2016	1,113,953.56	-1,011,251.68	102,701.88
SNTE	FONDO DEFUNCION	JUNIO A NOVIEMBRE 2014	30,800.00		30,800.00
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2013	274,960.12		274,960.12
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	EJERCICIO 2014	950,695.45		950,695.45
SAR	SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	EJERCICIO 2015	347,185.13		347,185.13
SAR	SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 01/2016	51,399.98		51,399.98
SAR	SALDO DE CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 02/2016	53,998.43		53,998.43



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 03/2016	196,692.98		196,692.98
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 04/2016	155,893.01		155,893.01
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 05/2016	156,759.09		156,759.09
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2016	155,427.94		155,427.94
SAR	SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 01/2017		3.78	3.78
SAR	SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 02/2017		-0.30	-0.30
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 03/2017		554.08	554.08
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 04/2017		14,445.59	14,445.59
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	SALDO BIMESTRE 05/2017		0.37	0.37
SAR	CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	BIMESTRE 06/2017		191,496.96	191,496.96
SAR	CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2013	663.08		663.08
SAR	CUOTAS AL AHORRO SOLIDARIO	EJERCICIO 2014	7,052.20		7,052.20
SAR	SALDO DE CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	SALDO EJERCICIO 2015	69.61		69.61
SAR	CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 03/2016	1,232.84		1,232.84
SAR	CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 04/2016	1,245.36		1,245.36
SAR	CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 05/2016	1,245.36		1,245.36
SAR	CUOTAS AHORRO SOLIDARIO	BIMESTRE 06/2016	1,245.36		1,245.36
METLIFE, S.A. DE C.V	SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	ENERO A DICIEMBRE 2012	145,000.66		145,000.66
<b>TOTAL</b>			<b>5,392,643.28</b>	<b>-1,045,747.87</b>	<b>4,346,895.41</b>

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

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

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



## ZAPATA DENIS

contadores públicos, S.C.P.

Atentamente,

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