

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(EN PESOS)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables, por lo que nuestros Estados Financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades gubernamentales. A continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros, con los siguientes apartados:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Nota 1.- Efectivo y equivalentes

a) Bancos/Tesorería

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

Institución	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Tipo de Fondo	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Santander	1112-01-001	Recurso de Libre Disposición de O.E.	Estatal / Gasto No Etiquetado	463,299.84	917,435.92
Santander	1112-01-002	Ingresos Propios	Estatal / Gasto No Etiquetado	286,598.20	16,590.22
Santander	1112-01-003	Recurso Federal Ramo 11 - U080 2014	Federal / Gasto Etiquetado	707,815.31	707,815.31
Santander	1112-01-004	Recurso Federal Ramo 11 - (B) U080 2015	Federal / Gasto Etiquetado	179,902.72	179,902.72
Santander	1112-01-005	Fondo de Compensación ISAN 2019	Estatal / Gasto No Etiquetado	45,954.48	45,954.48
Santander	1112-01-006	Fondo Gral. de Participaciones 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	214,785.46	1,123,386.62
Santander	1112-01-007	Fondo de Estabilización (FEIEF) 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	33,537.67	324,675.02
Santander	1112-01-008	Fondo de Comp. Repecos e Interm. 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	40,743.19	117,828.31
Santander	1112-01-009	Fondo de Impuesto Sobre la Renta 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	0.01	49,355.56
Santander	1112-01-010	Préstamo a Corto Plazo BANSI SA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	12,248.00	128,546.49
Santander	1112-01-011	Fondo de Compensación del ISAN 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	4,065.32	49,897.19
Santander	1112-01-012	Préstamo a Corto Plazo BANORTE SA 2020	Estatal / Gasto No Etiquetado	12,229.93	236,201.39
Santander	1112-01-013	Apoyo Financ. Extraord. No Reg. U080 2020	Federal / Gasto Etiquetado	0.00	35,000,000.00
Santander	1112-01-014	Fondo Gral. de Participaciones 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	79,300.44	0.00
Santander	1112-01-015	Impuesto Especial Sobre Prod. y Serv. 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	1,649,642.78	0.00
Santander	1112-01-016	Fondo de Fiscalización y Recaudación 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	76,333.57	0.00
Santander	1112-01-017	Fondo de Compensación del ISAN 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	89,683.83	0.00
Santander	1112-01-018	Participación de Gasolina y Diesel 2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	71,985.49	0.00
Santander	1112-01-019	Préstamo a Corto Plazo Banorte REOF-005/2021	Estatal / Gasto No Etiquetado	372,472.49	0.00
Total				4,340,598.73	38,897,589.23

[Handwritten signatures and initials]

b) Inversiones temporales (hasta 3 meses)

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

Institución	Ente	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-01	Fondo de transf. estatal capítulo 1000	1,976,351.00	1,976,351.00
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-03	Fondo de transf. estatal capítulo 3000	0.00	0.00
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-02-01	Fondo de ingresos varios	0.00	0.00
Total				1,976,351.00	1,976,351.00

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

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

Nombre	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Secretaría de Finanzas y Planeación	3,926,754.60	5,113,170.60
Deudores Diversos	7,168.00	4,207,006.29
Total	3,933,922.60	9,320,176.89

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS		
				2020	2016	2015
Secretaría de Finanzas y Planeación	3,926,754.60	-	-	-	1,183,911.23	89,928.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,076,059.23				1,076,059.23	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	87,479.00				87,479.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	20,373.00				20,373.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	35,000.00					35,000.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	54,928.00					54,928.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,979,335.05					1,979,335.05
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 2000	12,222.00					12,222.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	661,358.32					661,358.32
Deudores Diversos	7,168.00	7,168.00	-	-	-	-
CUENTA BANCARIA DEL RECURSO DE LIBRE DISPOSICION DE ORIGEN ESTATAL (COMISIONES BANCARIAS)	928.00	928.00				
VIATICOS POR COMPROBAR	6,240.00	6,240.00				
TOTAL	3,933,922.60	7,168.00	-	-	1,183,911.23	89,928.00

Handwritten signatures and initials in blue ink.

En este rubro es importante mencionar que, con corte al 30 de septiembre de 2021, se encuentran emitidos Recibos a nombre del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, debidamente tramitados en tiempo y forma en los Sistemas Presupuestales adscritos a la Secretaría de Finanzas y Planeación (SEFIPLAN), el cual a la fecha no han sido recaudados. Así mismo, es importante recalcar que de acuerdo a la Norma y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos expedido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), última reforma publicada en el DOF 27-09-2018, las transferencias y asignaciones serán registradas y contabilizadas simultáneamente a la percepción del recurso correspondiente. A continuación, se enlista los conceptos y recursos pendientes:

Mes	Capítulo	Concepto	Importe
Julio	2000	Materiales y suministros	398,209.00
Agosto	2000	Materiales y suministros	62,988.00
Agosto	3000	Servicios Generales	312,810.00
Septiembre	3000	Servicios Generales	64,591.00
Total			838,598.00

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

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

Nota 4.- Inversiones Financieras

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

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

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

El Organismo cuenta con dos bienes inmuebles; la dirección general y el plantel educativo "Eva Sámano", ubicados en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco. Es importante



mentonar, que los inmuebles están valuados acorde a la Cedula Catastral Vigente. El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Edificios no Habitacionales	27,354,358.43	27,354,358.43
Total	27,354,358.43	27,354,358.43

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

b) Bienes muebles

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	2,689,988.71	2,689,988.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,635.49	26,635.49
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	466,368.78	466,368.78
Vehículos y Equipo de Transporte	214,172.56	214,172.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	366,718.46	366,718.46
Total	3,763,884.00	3,763,884.00

c) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Software	75,764.36	75,764.36
Total	75,764.36	75,764.36

d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Se informa el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, las características significativas del estado en que se encuentren los activos. **La depreciación y amortización del mes de septiembre es por un monto de \$ 126,130.42 (Son: Ciento Veintiséis Mil Ciento Treinta Pesos 42/100 M.N.).** Los criterios, métodos y tasas utilizados para realizar el cálculo de las depreciaciones, es de acuerdo a lo establecido en los Parámetros de Estimación de Vida Útil, en cumplimiento a las reglas de registro vigentes. El saldo de este rubro, se integra como sigue:



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

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(9,765,358.85)	(9,088,338.44)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,099,034.98)	(2,599,425.02)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(75,764.52)	(74,380.72)
Total	(12,940,158.35)	(11,762,144.18)

INFORMACIÓN CON CORTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2021					DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA ANUAL APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE					
BIENES INMUEBLES										
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	9,765,358.85				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	9,765,358.85	Línea Recta	3.30%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA BIENES INMUEBLES	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	9,765,358.85				

BIENES MUEBLES										
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	128,406.23	127,454.54	42,432.35	42,432.35	37,469.66	2,489,262.53				
MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERÍA	23,695.13	23,056.74	7,685.58	7,685.58	2,722.89	940,108.28	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	104,711.10	104,397.80	34,746.77	34,746.77	34,746.77	1,549,154.25	Línea Recta	33%		Buen Estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,195.50	1,195.50	398.50	398.50	398.50	16,668.50				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,073.01	1,073.01	357.67	357.67	357.67	7,107.95	Línea Recta	33%		Buen Estado
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	122.49	122.49	40.83	40.83	40.83	9,560.55	Línea Recta	33%		Buen Estado
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	7,750.63	250,240.27				
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	7,750.63	250,240.27	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	7,086.12	7,086.12	2,362.04	2,362.04	2,362.04	175,812.78				
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	6,201.63	6,201.63	2,067.21	2,067.21	2,067.21	171,584.49	Línea Recta	20%		Buen Estado
EMBARCACIONES	884.49	884.49	294.83	294.83	294.83	4,228.29	Línea Recta	20%		Buen Estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,019.50	9,019.50	2,925.10	2,925.10	2,925.10	167,050.90				
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN, ETC.	7,252.29	7,252.29	2,417.43	2,417.43	2,417.43	123,265.90	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	415.11	415.11	56.97	56.97	56.97	15,123.21	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	266.25	266.25	88.75	88.75	88.75	5,677.31	Línea Recta	10%		Buen Estado
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	885.84	885.84	295.28	295.28	295.28	22,384.45	Línea Recta	10%		Buen Estado
OTROS EQUIPOS	200.01	200.01	66.67	66.67	66.67	600.03	Línea Recta	10%		Buen Estado
SUMA BIENES MUEBLES	168,959.24	168,007.55	55,868.62	55,868.62	50,905.93	3,099,034.98				

ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO 2021					AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE					
SOFTWARE										
SOFTWARE	830.28	553.52	-	-	-	75,764.52				
SOFTWARE	830.28	553.52	-	-	-	75,764.52	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	830.28	553.52	-	-	-	75,764.52				
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	395,462.99	394,234.54	131,093.11	131,093.11	126,130.42	12,940,158.35				

Nota 6.- Estimaciones y Deterioros

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






Nota 7.- Otros activos

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Muebles de oficina y estantería	8,880.60	8,880.60
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,275.79	1,275.79
Bienes en Comodato	10,156.39	10,156.39

Es importante señalar que dichos bienes están entregados en comodato a la Secretaria de la Contraloría del Estado de Quintana Roo.

PASIVO

Nota 8.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar se integran por servicios personales que representan los adeudos de aportaciones al SAR, entre otros. Los proveedores pendientes de pago son la provisión del gasto de servicios, entre otros. Así como las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo retenidas por cuotas al SAR de ejercicios anteriores. Es importante mencionar, que la factibilidad del pago de dichos pasivos referente a ejercicios anteriores, incide de acuerdo a la situación financiera del Gobierno del Estado. Así mismo, el Organismo está realizando gestiones ante la Secretaria de Finanzas y Planeación, para el entero de los pasivos correspondientes. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Servicios Personales por Pagar	2,535,326.68	3,141,040.33
Proveedores por Pagar	643,830.14	257,799.11
Retenciones y Contribuciones	3,806,944.56	4,238,529.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	35,000,000.00
Total	6,986,101.38	42,637,369.15

mae R B X

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

PASIVOS CON ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS								
				2021	2020	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
APORTACIONES AL ISSSTE 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2021	71,167.28	71,167.28										
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSTE RETROACTIVO BIMESTRE 01, 02, 03 Y 04/2021	17,931.30	17,931.30										
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ RETROACTIVO BIMESTRE 01, 02, 03 Y 04/2021	18,559.17	18,559.17										
APORTACIONES DEL FONDO DE AHORRO ENERO A SEPTIEMBRE	604,705.33			604,705.33								
APOYO PARA LENTES	2,012.00	2,012.00										
SALDO APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06	0.14					0.14						
SALDO DE APORTACION DEL FONDO DE AHORRO	569.30					569.30						
FINIQUITOS	84,590.47						84,590.47					
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSTE BIMESTRE 06	126,880.13							126,880.13				
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	557,180.15							557,180.15				
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	16,149.00							16,149.00				
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	773,884.05									773,884.05		
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	26,417.79									26,417.79		
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06	223,976.72										223,976.72	
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	11,303.85										11,303.85	
ISR POR SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE 2021	241,361.00	241,361.00										
ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE SEPTIEMBRE 2021	18,964.00	18,964.00										
CUOTAS Y PRESTAMOS ISSSTE 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE 2021	81,579.22	81,579.22										
CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO ENERO A SEPTIEMBRE	604,705.33			604,705.33								
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO MES DE SEPTIEMBRE Y RETROACTIVO BIMESTRE 01, 02, 03 Y 04/2021	114,310.89	114,310.89										
IMPUESTO SOBRE NOMINAS (3%) MES DE SEPTIEMBRE 2021	85,466.00	85,466.00										
SALDO DE CUOTAS DEL FONDO DE AHORRO	569.26					569.26						
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDOS DE LOS BIMESTRES 01 AL 06	27,542.29					27,542.29						
FONDO DE AHORRO DE FINIQUITO	910.43						910.43					
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDO DEL BIMESTRE 01 Y 02; Y BIMESTRES 03, 04, 05 Y 06	770,171.43							770,171.43				
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRES 03 AL 06	4,968.92							4,968.92				
SALDO CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO	347,185.13								347,185.13			
SALDO CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	69.61								69.61			
CAJA DE AHORRO Y PRESTAMOS SALDO 2DA. QNA. DE SEPTIEMBRE A NOVIEMBRE	130,769.54									130,769.54		
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	950,695.45									950,695.45		
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	7,052.20									7,052.20		
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06	274,960.12										274,960.12	
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	663.08										663.08	
SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL (SEGURO COLECTIVO)	145,000.66											145,000.66
MATERIAL ELECTRICO PARA MANTENIMIENTO DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS	24,998.05	24,998.05										
SERVICIO DE AGUA POTABLE DIRECCION GENERAL	734.95	734.95										
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DIRECCION GENERAL	11,984.00	11,984.00										
SERVICIO DE VIGILANCIA DEL PLANTEL	1,831.68	1,831.68										
HERRAMIENTAS PARA EL PLANTEL	19,806.75	19,806.75										
PTA PARA LA ELABORACION DE MESAS Y SILLAS DE LA CAFETERIA DEL PLANTEL	29,848.21	29,848.21										
RACKS REPISAS PARA EL ALMACEN DE LA DIR. ADMINISTRATIVA	14,396.00	14,396.00										
PINTURA PARA MANTENIMIENTO DE LA DIRECCION GENERAL	50,941.44	50,941.44										
POLIZAS DE SEGURO VEHICULAR	31,532.82	31,532.82										
POLIZAS SEGURO DE BIENES INMUEBLES DIR. GENERAL Y PLANTEL	143,212.27	143,212.27										
MATERIAL DEPORTIVO PARA EL PLANTEL	63,368.31	63,368.31										
MADERA PARA ELABORACION DE MOBILIARIO DEL AULA DE MEDIOS DE DIRECCION GENERAL	10,929.90	10,929.90										
MADERA PARA LA ELABORACION DE MESAS Y SILLAS DE LA CAFETERIA DEL PLANTEL	9,945.00	9,945.00										
MATERIAL PARA EL LABORATORIO DE COMPUTO Y REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPOS DE C	68,546.10	68,546.10										
VENTILADORES PARA SUSTITUIR EN LAS DIVERSAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS	11,020.92	11,020.92										
MOBILIARIO PARA USO DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS	74,583.72	74,583.72										
INSTRUMENTOS Y REACTIVOS QUIMICOS PARA EL LABORATORIO DE CIENCIAS DEL PLANTEL	72,374.02	72,374.02										
SERVICIO DE INTERNET 2000 V3 DEL PLANTEL	3,776.00	3,776.00										
TOTAL	6,986,101.38	1,295,181.00		1,209,410.66		28,680.99	85,500.90	1,475,349.63	347,254.74	1,888,819.03	510,903.77	145,000.66

mas

[Handwritten signatures and initials]

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9.- Ingresos de Gestión

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Característica Significativa	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc.	698,208.00	964,249.00
Total		698,208.00	964,249.00

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

Los ingresos que recibe el Centro de Estudios de este rubro es por transferencias internas del gobierno del estado, a través de la Secretaria de Finanzas y Planeación, mediante recibos tramitados en el Sistema Integral de Gestión Gubernamental (S.I.G.G.), el cual representa principalmente los recursos de nómina, gastos de operación e institucionales, etc. para el cumplimiento de los objetivos.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Característica Significativa	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Transferencias Internas y Asignaciones	Transferencias del Estado para la operación.	26,492,273.00	39,423,614.00
Total		26,492,273.00	39,423,614.00

Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Otros Ingresos	0.32	172,920.70
Total	0.32	172,920.70

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Nota 12.- Gastos y Otras Perdidas

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

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	%	Al 31 de Diciembre 2020	%
Gastos de Funcionamiento:				
Servicios Personales	24,409,113.88	85.43	35,576,661.67	85.48
Materiales y Suministros	1,159,053.71	4.06	1,342,655.18	3.23
Servicios Generales	1,826,828.45	6.39	3,048,007.60	7.32
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,178,014.17	4.12	1,651,285.20	3.97
Total	28,573,010.21	100%	41,618,609.65	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Nota 13.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

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

Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,382,528.89)	(1,057,825.95)
Resultado de Ejercicios Anteriores	16,421.48	1,108,765.43
Revalúos	15,242,042.93	15,242,042.93
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,019,084.23	10,072,028.53
Total	19,895,019.75	25,365,010.94






Las modificaciones realizadas al patrimonio al periodo son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos en el Periodo		Saldo Final	Comentarios Significativos
			Cargo	Abono		
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	50,939.48	34,518.07	0.07	16,421.48	El cargo se debe al pago del 3% sobre nóminas correspondiente a la segunda parte del aguinaldo 2020 (34,518.00) y diferencia (0.07) en el pago de vivienda bimestre 06/2020 con el provisionado en diciembre 2020. El abono es por la diferencia (0.07) en el pago del seguro de retiro bimestre 06/2020 con el provisionado en diciembre 2020.
3230	Revaluós	15,242,042.93	-	-	15,242,042.93	En cumplimiento a los comentarios del Sistema de Evaluación de Armonización contable (SEVAC), y derivado de la actualización de la cédula catastral en el ejercicio 2018, de los bienes inmuebles, se realizó el ajuste de valuación en base a la Cedula Catastral así como su reclasificación correspondiente, para tener actualizados y registrados de forma correcta los bienes inmuebles del Organismo, que en este caso son 2 acorde al catálogo de inmuebles.
3250	Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	10,072,028.53	4,052,944.30	-	6,019,084.23	El cargo se debe a la cancelación del saldo a favor del SIDETE registrado con el ISSSTE; ya que dichos montos fueron transferidos al Gobierno del Estado, según minuta de reunión de fecha 29/04/2021.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 15.- Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,340,598.73	38,897,589.23
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,976,351.00	1,976,351.00
Total	6,316,949.73	40,873,940.23






b) Conciliaciones de Flujo de Efectivo

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

Concepto	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(204,514.72)	593,459.25
Depreciación y amortización	(1,178,014.17)	(1,651,285.20)
Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	(1,382,528.89)	(1,057,825.95)

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

Nota 16.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021 (En pesos)		
	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
1. Ingresos Presupuestarios	27,190,481.00	40,387,863.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.32	0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	0.32	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	27,190,481.32	40,387,863.00






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

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2021		
(En pesos)		
	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
1. Total de egresos (presupuestarios)	27,394,996.04	40,027,324.12
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00	59,999.67
Mobiliario y equipo de administración	0.00	21,399.68
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	12,299.99
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	26,300.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	1,178,014.17	1,651,285.20
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,178,014.17	1,651,285.20
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	28,573,010.21	41,618,609.65

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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






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

a) Contables:

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

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

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

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

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

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

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

Siendo los juicios los siguientes:



a) Juicios interpuestos en contra del Centro Educativo:

1. **Laboral:** Al 30 de septiembre de 2021, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPDP/084/2021 de fecha 13 de octubre de 2021, firmado por el Lic. Víctor Aarón Sabido Alcocer, Director Jurídico y de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, en el cual informa el estatus de los 7 procedimientos legales mismos que se describen a continuación:

ACTOR/DEMANDADO	INSTANCIA	ASUNTO	ESTATUS
Actor: Cástulo Ariel Jiménez Rodríguez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda desnivel de sueldo y categoría	Con fecha 16 de diciembre 2019, se emitió acuerdo por la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje, donde se informa que se procederá al análisis y desahogo de las pruebas ofrecidas por las partes.
Actor: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	Con fecha 11 de noviembre de 2019, se llevó a cabo la audiencia, promoviendo la demandante incidente de falta de personalidad.
Actor: Elías Tun Osorio	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	Con fecha 08 de octubre de 2021, se llevó a cabo la audiencia pública de desahogo de pruebas testimoniales.
Demandada: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera que la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje dicte acuerdo.
Demandado: Emanuel Rosado Guzmán	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera de que sea acordado por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para ser notificado.
Demandada: Silvia Carolina Barroso Sánchez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Reinstalación en su plaza, puesto y categoría de docente	Con fecha 09 de agosto de 2021, el H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje, emitió el acuerdo mediante el cual el expediente se tiene como asunto total y definitivamente concluido.

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

[Handwritten signatures]

Nota 6.- Bienes otorgados en Comodato

a) Contrato de comodato:

BIENES INVENTARIABLES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE SEGÚN COMODATO ORIGINAL	SEGÚN DICTAMEN DE PERITO VALUADOR
1	1	EVA2010-1204-081	PEDESTAL CON 2 CAJONES Y UN ARCHIVERO CORREDERAS MARCA OFINDUSTRIAS MODELO PEDL3G COLOR NOGAL	BUENO	17/02/10	PLUS ULTRA	3405	2,564.10	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
TOTAL								16,497.50	10,156.39

BIENES NO INVENTARIABLES									
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE	
1	1	EVA2002-1204-003	ESCRITORIO DE MADERA CON 2 GAVETAS LATERALES MARCA MOBILIA COLOR NOGAL MOD. SECRETARIAL	BUENO	31/01/02	PLUS ULTRA	502	1,441.00	
2	1	EVA2002-1204-005	MESA PEQUEÑA DE MADERA DE TRIPLAY PARA COMPUTADORA	BUENO	06/02/02	TALLER DE CARPINTERIA ARTURO'S	013	385.00	
3	1	EVA1999-1204-053	SILLON EJECUTIVO CON RESPALDO ALTO Y CODERAS TAPIZADO EN TELA COLOR CAFÉ	BUENO	26/02/99	IGNACIO CERON	3108	1,955.80	
4	1	EVA1998-1204-086	ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS	BUENO	11/09/02	CARPINTERÍA EL ROBLE	071	1,925.00	
5	1	EVA2001-1204-035	SILLA SECRETARIAL GIRATORIA COLOR NEGRO CON PISTÓN MOD. SALAMANCA	BUENO	28/04/01	MANTENIMA-QUINAS	2821	509.30	
6	1	EVA-A1994-1204-199	MESITA BLANCA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR	BUENO	12/12/02		S/F	1.00	
7	1	EVA2000-1204-021	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60	
8	1	EVA2000-1204-023	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60	
9	1	EVA2007-1204-114	MUEBLE VERTICAL PARA COMPUTADORA EN MADRA AGLOMERADA MARCA PRINTAFORM, MODELO S-418N, COLOR NOGAL	BUENO	08/11/07	PLUS ULTRA	2619	935.00	
10	1	EVA2005-1204-002	ENFRIADOR DE AGUA METAL PRO MOD. BPA1SK S-0504017025 COLOR BLANCO	BUENO	13/09/05	METAPLUS, S.A. DE C.V.	A11946	2,129.99	
11	1	EVA2009-1209-116	IMPRESORA: HEWLETT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203	BUENO	18/09/09	SIGHE NET	019	1,468.50	
TOTAL								11,445.79	

Los bienes registrados en dicho rubro son derivados a la celebración de un Contrato de comodato por el Organismo representado por el Director General, a quien se le denomina "el

mas *[Signature]* *[Signature]* *[Signature]*

comodante", y por la otra parte la Secretaría de la Contraloría, representada por su titular, a quien se le denomina "el comodatario".

Nota 7.- Bienes recibidos en Comodato

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

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

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

b) Contrato de comodato del vehículo con factura No. 005350

FECHA DE ADQUISICION	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
31/12/2001	CHRYSLER DOGE RAM	PICK UP	BLANCO	3B7HC16X42M242570	3.9 LTS V-6 MPI	SZ-72-962	20,000.00

Contrato de comodato celebrado con el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo "ICATQR", representado por el Prof. Carlos Mario Uc Sosa en su carácter de Director General, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante" y por la otra parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el M.A. William Hernando Briceño Guzmán, a quien en lo sucesivo se le denominara "el comodatario", se tiene el vale de resguardo de dicho bien.

b) Presupuestales

Nota 8.- Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Ley de Ingresos Estimada	46,418,916.00	46,705,164.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	21,436,986.05	(29,515,004.72)
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,208,551.05	(832,305.72)
Ley de Ingresos Devengada	27,190,481.00	40,387,863.00
Ley de Ingresos Recaudada	27,190,481.00	39,201,447.00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Nota 9.- Cuentas de egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Al 30 de Septiembre 2021	Al 31 de Diciembre 2020
Presupuesto de Egresos Aprobado	46,418,916.00	46,705,164.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	21,232,471.01	5,845,534.16
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,208,551.05	(832,305.72)
Presupuesto de Egresos Comprometido	27,394,996.04	40,027,324.12
Presupuesto de Egresos Devengado	27,394,996.04	40,027,324.12
Presupuesto de Egresos Ejercido	25,953,336.82	40,027,324.12
Presupuesto de Egresos Pagado	25,951,324.82	38,136,862.76

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Introducción

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

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

Nota 2.- Panorama Económico y Financiero

El Centro Educativo opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del centro educativo, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Es por eso que el Centro Educativo se encuentra afecto a las circunstancias macroeconómicas que prevalecen en el país, y es de carácter primordial no solo ceñirse al presupuesto aprobado y autorizado, si no establecer los mecanismos de control que permitan asegurar que dichos recursos sean aplicados de manera eficiente.

mas *Q* *fb* *x*

Nota 3.- Autorización e Historia

Se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo, sin perjuicio de que se puedan establecer en el estado, las oficinas y unidades educativas y académicas dependientes del mismo centro, que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos. El centro de Estudios se registrará por lo dispuesto en la Constitución Política, por la Ley de Educación, ambas del Estado de Quintana Roo, por el presente decreto, por sus reglamentos y manuales, así como por las demás leyes, acuerdos, decretos y convenios aplicables.

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

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

Nota 4.- Organización y Objeto Social

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

b) Principal actividad:

Actividad institucional: Educación media superior, orientada a servicios.

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

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



Las principales atribuciones conferidas al Centro de Estudios, son:

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

c) **Ejercicio Fiscal:** El presente informe corresponde al ejercicio fiscal 2021.

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

e) **Consideraciones fiscales del Ente:**

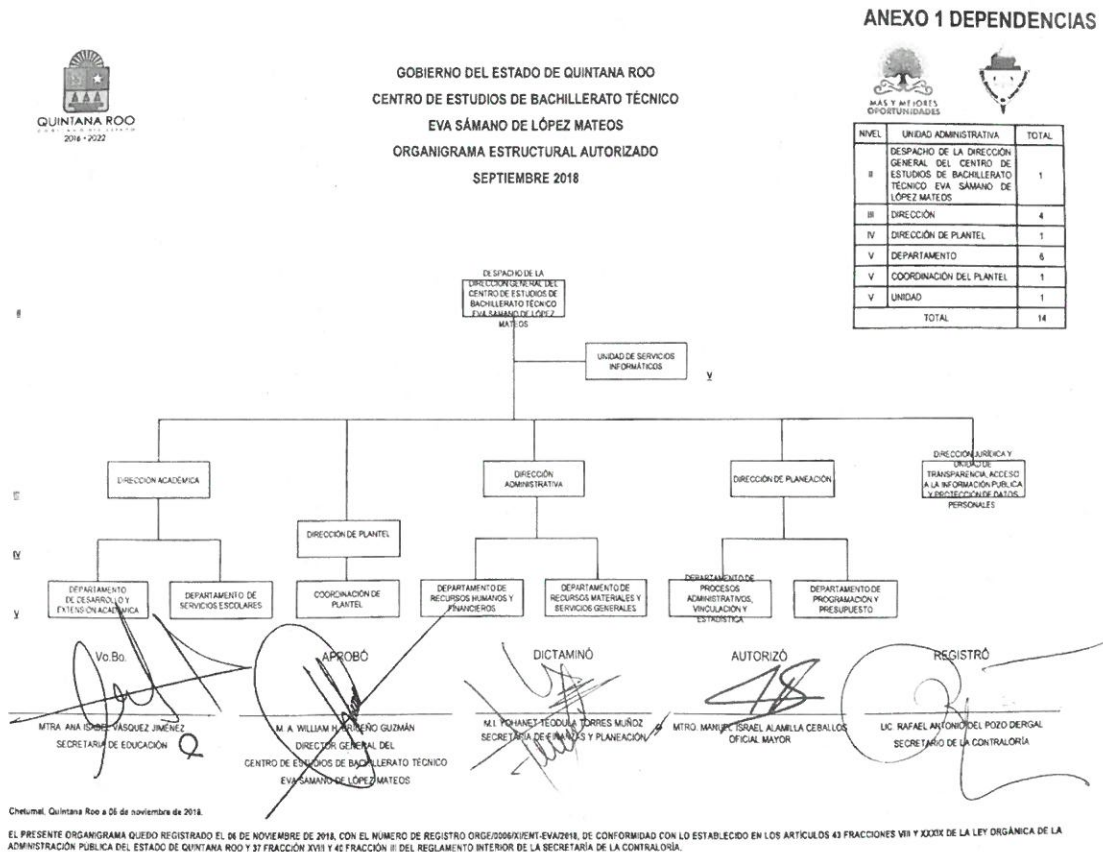
- **Nombre o denominación o razón social:** Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.
- **Domicilio:** Avenida Othón P. Blanco #154 Colonia Centro, Chetumal, Othón P. Blanco, Quintana Roo C.P. 77000.
- **Clave del Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2
- **Régimen:**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



• **Obligaciones:**

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

f) Estructura Organizacional Básica:



Nota 5.- Bases de preparación de los estados financieros

La entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La contabilidad del Centro Educativo se realiza con base acumulativa, registrando las operaciones y los eventos económicos a valor histórico.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

El sistema de contabilidad gubernamental del Centro Educativo se encuentra sustentado en los postulados básicos de contabilidad gubernamental, el registro de sus operaciones, y la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Nota 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

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

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

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

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

Nota 8.- Reporte analítico del Activo

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

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10

1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos

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

Nota 10.- Reporte de la recaudación

Los recursos que percibe el Centro Educativo, no son propiamente de recaudación, esto es debido a la reforma educativa, el cual establece que la gratuidad de los servicios educativos a los alumnos. Los ingresos obtenidos son transferencias por parte del Gobierno del Estado y se

Handwritten signatures and initials in blue ink.

recaudan en la Dirección General del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

Nota 11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Los pasivos con los que cuenta el Centro Educativo, son por pagos pendientes terceros institucionales, pagaderos en el siguiente mes. Así mismo, son en su mayoría por conceptos pendientes de pago por cuotas y aportaciones patronales con terceros.

Nota 12.- Calificaciones otorgadas

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", no está facultado para la contratación de deuda, por lo tanto, no ha obtenido ningún tipo de calificación del tipo crediticio.

Nota 13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Con el propósito de dar Certeza, Transparencia, Disciplina, Austeridad, y Racionalidad, en la aplicación de recursos asignados al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Con fundamento al artículo 37 de su Reglamento Interior, a través de la Dirección Administrativa, se están trabajando los lineamientos de carácter obligatorio para todas las unidades del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", el cual son los siguientes:

- Fondo Revolvente, Viáticos y Pasajes
- Integración de Expedientes de Personal de Nuevo Ingreso e Incidencias de Personal
- Registro de Parque Vehicular
- Reporte de Bitácora de Vehículos y consumo de gasolina, etc.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

Nota 14.- Información por Segmentos

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



Nota 15.- Eventos posteriores al cierre

Se informa que al cierre del mes de septiembre de 2021, no se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que pudiesen afectar económicamente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos".

Nota 16.- Partes relacionadas

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

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

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

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



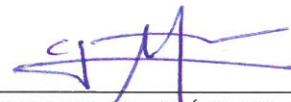
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA
RESPONSABLE DE ÁREA



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



C. INÉS LÓPEZ CHAN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY
DIRECTORA GENERAL