

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

De conformidad al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Fiscal de 2023 comparativas con el Ejercicio Fiscal 2022 (en pesos mexicanos), con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de Desglose
- Notas de Memoria

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 1.- Panorama Económico y Financiero

El Colegio opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado.

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







COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 2.- Autorización e Historia.

El Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP) es una institución educativa del Nivel Medio Superior que forma parte del Sistema Nacional de Educación Tecnológica. Fue creado por decreto presidencial en 1978 como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo principal se orientó a la formación de profesionales técnicos, egresados de secundaria. En 1993 el decreto se reforma para abrir las expectativas en materia de capacitación laboral, vinculación intersectorial, apoyo comunitario y asesoría y asistencia tecnológicas a las empresas.

Conservando su personalidad jurídica y patrimonio propio, se federaliza en el 1999, mediante convenio suscrito entre la Federación y el Estado y según publicación en el Periódico Oficial del Estado con fecha 26 de febrero de 1999, se transforma en el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo.

Consideraciones fiscales del ente:

Nombre o denominación o Razón Social

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo.

Domicilio

Avenida Benito Juárez Número 108, Colonia Centro, Chetumal, Quintana Roo, C.P. 77000.

Clave del Registro Federal de Contribuyentes

CEP990226J97.

Régimen Fiscal

Persona Moral con Fines No Lucrativos.

Actividad Preponderante

Escuelas de Educación Media Superior pertenecientes al Sector Público.

Obligaciones Fiscales

Declaración Anual Informativa de Retenciones por Sueldos y Salarios e Ingresos Asimilados y Subsidio para el Empleo.

Declaración Anual Informativa de Retenciones y Pagos de Servicios Profesionales, Personas Morales e Impuesto sobre la Renta.

Declaración Anual Informativa 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 de Retenciones Mensuales de Isr por Arrendamiento de Inmuebles.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Contamos con el organigrama debidamente autorizado del 2010, sin embargo, actualmente estamos trabajando en la adecuación para actualizar el organigrama acorde a las necesidades actuales de nuestro colegio.

Nota 3.- Organización y Objeto Social

El Colegio, para su administración contará con una Junta Directiva, un Director General, Directores de Área y Directores de Plantel, además de la plantilla de personal dividida en Personal Administrativo y Personal Docente.

Actualmente, opera a través de una Dirección General, 8 Planteles y 1 extensión académica, ubicados en el interior del Estado.

La misión del Colegio es formar profesionales Técnicos a través de un Modelo Académico para la Calidad y competitividad en un sistema de Formación que proporciona a sus egresados la capacidad de trabajar en el sector productivo nacional o internacional, mediante la comprobación de sus competencias, contribuyendo al desarrollo humano sustentable y al fortalecimiento de la sociedad del conocimiento.

Nota 4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los Estados Financieros observando 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.

Nota 5.- 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 propios cuando se reciben.
- c) Aportaciones federales y estatales se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Las solicitudes por las cuales se realizan erogaciones anticipadas a los proveedores total o parcialmente sin documento fiscal son registradas en la contabilidad del colegio como anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios en espera de su comprobación.
- e) Las inversiones en bienes muebles, inmuebles e intangibles son registradas a su costo histórico y se deprecian por tipo de bien de acuerdo a los montos máximos autorizados por el artículo 34 de la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR).
- f) El rubro de activo representa el valor real actual.



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera.

Nota 7.- Reporte Analítico del Activo.

Las operaciones financieras se llevan a cabo con las bases de los principios del decreto de austeridad y optimización de los recursos., El método de depreciación que se utiliza para los diferentes tipos de activos es el de línea recta.

Nota 8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

La entidad no realiza cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

Nota 9.- Reporte de la Recaudación.

Los recursos propios recaudados a Junio 2023 Fueron de \$ 15,974,454.25 Pesos. Los cuales en su mayoría fueron ingresos por aportaciones para el fortalecimiento académico y de plantel.

Nota 10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

La entidad no posee Deuda Pública.

Nota 11.- Calificaciones Otorgadas.

La entidad no realizó ninguna transacción que haya sido sujeta a calificación crediticia.

Nota 12.- Proceso de Mejora.

Ofrecer servicios de calidad, implementación de políticas de control interno, aplicación y ejercicio de los recursos en base a la austeridad del Gobierno del Estado, y se practicó una evaluación al desempeño lo que garantiza el adecuado y puntual cumplimiento de los objetivos

Nota 13.- Información Por Segmentos.

En el Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo en los dos semestres del Ejercicio 2022 benefició 19,870 alumnos de nivel medio superior en el Estado.



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 15.- Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros Contables que forman parte de la Cuenta Pública ante H. Junta Directiva, no existen eventos que pudieran tener un efecto significativo en la Información de los Estados Financieros.

Nota 16.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia en la toma de decisiones Financieras y Operativas en la Administración actual.

Nota 17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable.

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

B) NOTAS DE DESGLOSE

l) Notas al Estado de Actividades

Nota 1.- Ingresos y Otros Beneficios. -

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 15,974,454.25 | 27,160,098.24 |
| Participaciones y Aportaciones Federales | 262,678,194.00 | 297,970,683.79 |
| Ingresos Financieros | 17,879.32 | 9,062.06 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 4,061 | 18,091.21 |
| Total | 278,674,588.57 | 325,157,935.30 |

Los ingresos por venta de bienes y servicios principalmente en su mayoría fueron ingresos por aportaciones para el fortalecimiento académico y de plantel.

Las Participaciones y Aportaciones se integran de la siguiente manera:

| | |
|------------------------|----------------|
| Aportaciones Federales | 58,783,119.00 |
| Aportaciones Estatales | 204,195,075.00 |

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 2.- Gastos y Otras Perdidas.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Gastos de funcionamiento | 265,050,910.00 | 312,927,857.88 |
| Servicios personales | 136,088,424.73 | 272,843,223.86 |
| Materiales y suministros | 2,049,401.09 | 5,487,598.21 |
| Servicios generales | 126,913,084.18 | 34,597,035.81 |
| Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 431,358.97 | 257,370.88 |
| Ayudas Sociales | 431,358.97 | 257,370.88 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | 4,512,622.35 | 10,381,126.61 |
| Estimaciones, deprec., deterioros, obsolescencia y amort. | 4,512,622.35 | 10,381,126.61 |
| Total | 269,994,891.32 | 323,566,355.37 |

Los servicios personales es el rubro de gastos más preponderante del colegio representando el 50.40 % del total de Gasto Ejercido.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 3.- Efectivo y Equivalentes

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el gobierno estatal para la operación diaria del Colegio, y de los recursos aportados por instituciones del sector público y privado, para el desarrollo de diversos proyectos para el fortalecimiento de las actividades académicas y el mantenimiento y conservación de la infraestructura de los planteles. Todas las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional.

No se cuenta con Inversiones Financieras.

Este rubro se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Bancos | 43,288,840.24 | 40,141,791.86 |
| Depósitos de Fondos de Terceros | 112,361.15 | 112,361.15 |
| Total Efectivo y Equivalentes | 43,401,201.39 | 40,254,153.01 |



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Donde las cuentas bancarias del ejercicio 2023 para la recepción de los recursos son:

| CUENTA CONTABLE | No. DE CUENTA | FUENTE DE RECURSO | IMPORTE |
|------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------|
| 1112-5460-0001-0056-000-0000 | 0119751998 | FAETA 2023 | 6.96 |
| 1112-5460-0001-0057-000-0000 | 0119752021 | FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES 2023 | 20.84 |
| 1112-5460-0001-0058-000-0000 | 0119752064 | IEPS 2023 | 1.36 |
| 1112-5460-0001-0059-000-0000 | 0119752102 | RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN 2023 | 743.58 |

Nota 4.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las cuentas por cobrar se integran por pagos efectuados por concepto de Enteros Institucionales pendientes de compensar con la autoridad correspondiente, servicios de capacitación pendiente de cobrar y por concepto de anticipos de viáticos y anticipos a proveedores que no fueron comprobados por lo que serán recuperados dentro de los siguientes 90 días del Ejercicio Fiscal siguiente.

La integración del saldo al 30 de Junio del 2023, es la siguiente:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes | 657,068.04 | 2,194,168.67 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 656,570.44 | 2,193,671.07 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 497.60 | 497.60 |
| Derecho a Recibir Bienes o Servicios | 408,191.47 | 6,878.80 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios | 408,191.47 | 6,878.80 |
| Total | 1,065,259.51 | 2,201,047.47 |

En la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo, los saldos más destacados son:

| CUENTA | 0 A 90 DIAS | 91 A 180 DIAS | 181 A 365 DIAS | MAYOR A 365 DIAS |
|-------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------------|
| Anticipo para Gastos de Viaje | 193,462.01 | | | |
| Anticipo de sueldo | 30,204.56 | | | |
| Gasto a Comprobar | 424,787.86 | | | |
| Otros Deudores | 8,116.01 | | | |
| Subtotales | 656,570.44 | | | 0.00 |
| Total | | | | 656,570.44 |

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

En la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios, los saldos más destacados son:

| PROVEEDOR | IMPORTE |
|---|-------------------|
| Sijil Viajes, S.A. de C.V. | 11,665.00 |
| Grupo Boxito. S.A. de C.V. | 6,357.63 |
| Conalep Oficinas Nacionales | 147,749.02 |
| Comisión de Agua Potable y Alcantarillado | 24,701.85 |
| Marc Aff Sarkins | 19,939.01 |
| Alfonso Ivan Flores | 2,180.00 |
| Rent A Matic Itza S.A. de C.V. | 15,620.25 |
| Deborah Angulo Villanueva | 6,985.66 |
| Grupo Ferretero Continental | 5,079.99 |
| Qualitas Compañía de Seguros | 11,173.06 |
| Editorial y Proyectos Chetumal | 7,656.00 |
| Grupo C y D del Caribe | 1,550.01 |
| Redpack S.A. DE C.V. | 3,450.00 |
| Guillermo Diaz Reyes | 11,269.40 |
| Importadora Tipoli S.A. de C.V. | 9,792.00 |
| Novedades de Quintana Roo | 9,080.48 |
| Corporativo PADEM | 12,375.00 |
| Luis Alberto Salcedo | 6,960.00 |
| Caribbean Tire S.A de C.V. | 20,035.23 |
| Rosa Yazmin Hernández | 12,004.00 |
| Hotel Gobernador | 3,173.94 |
| Ena Guadalupe Martínez | 2,183.25 |
| Archivo General | 3,691.00 |
| Freddy Oney Can Poot | 37,758.00 |
| Otros anticipos | 15,751.69 |
| Total | 408,191.47 |

Nota 5.- Bienes Muebles

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2023, se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Bienes Muebles | 83,939,675.80 | 85,187,703.73 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 36,830,669.64 | 37,640,589.36 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 17,096,130.16 | 17,185,186.32 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,554,315.05 | 2,554,315.05 |
| Equipo de Transporte | 6,636,807.26 | 6,636,807.26 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 20,821,753.69 | 21,170,805.74 |

Estas cifras son conciliadas mensualmente con el departamento de recursos materiales quien lleva el control de Inventarios, no existiendo diferencias.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 6.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El Colegio de Educación Profesional Técnica Del Estado De Quintana Roo cuenta con la propiedad de los terrenos que ocupa y el saldo de este rubro al 30 de Junio del 2023, se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 465,435,695.31 | 465,302,398.02 |
| Terrenos | 272,629,776.12 | 272,629,776.12 |
| Dirección General 546 | 651,922.00 | 651,922.00 |
| Plantel Chetumal 007 | 32,067,854.12 | 32,067,854.12 |
| Plantel Cancún 009 | 51,240,000.00 | 51,240,000.00 |
| Plantel Cozumel 065 | 44,240,000.00 | 44,240,000.00 |
| Plantel Cancún 286 | 66,340,000.00 | 66,340,000.00 |
| Plantel Playa del Carmen 297 | 47,650,000.00 | 47,650,000.00 |
| Plantel Cancún 298 | 30,440,000.00 | 30,440,000.00 |
| Edificios no Habitacionales | 186,189,077.91 | 186,055,78.62 |
| Plantel Chetumal 007 | 30,538,142.05 | 30,538,142.05 |
| Plantel Cancún 009 | 33,331,178.34 | 33,331,178.34 |
| Plantel Cozumel 065 | 34,311,782.73 | 34,311,782.73 |
| Plantel Felipe Camillo Puerto | 9,680,393.99 | 9,680,393.99 |
| Plantel Cancún 286 | 35,525,846.40 | 35,525,846.40 |
| Plantel Playa del Carmen 297 | 21,907,309.10 | 21,907,309.10 |
| Plantel Cancún 298 | 20,761,128.01 | 20,761,128.01 |
| Otros Bienes Inmuebles | 6,616,841.28 | 6,616,841.28 |
| Plantel Cancún 009 | 3,308,420.64 | 3,308,420.64 |
| Plantel Cancún 286 | 3,308,420.64 | 3,308,420.64 |

Nota 7.- Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2023, se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Activos Intangibles | 6,450,008.77 | 6,485,397.69 |
| Software | 6,270,026.37 | 6,304,826.37 |
| Licencias | 179,982.40 | 180,571.32 |

Durante el Ejercicio no se han adquirido Activos Intangibles.



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 8.- Depreciaciones y Deterioro Acumulado de Bienes Muebles e Inmuebles

A la fecha, se han aplicado las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles que conforman el Activo no Circulante teniendo un acumulado al cierre del periodo por \$ 102,795,001.29 del cual corresponden acumulado en el ejercicio actual el monto de \$ 3,156,182.45.

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2023, se integra como sigue:

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles | 102,876,819.93 | 99,720,637.48 |
| Total | 102,876,819.93 | 99,720,637.48 |

Nota 9.- Pasivos

Las cuentas y documentos por pagar se integran por los impuestos retenidos y de los que se tiene el compromiso de pago correspondiente (Cuentas por pagar a corto plazo). Asimismo, se integra los acreedores diversos por los conceptos que no afectan al presupuesto del ejercicio.

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 31,765,614.27 | 67,486,769.14 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 360,713.49 | 3,841,928.95 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 829,936.66 | 451,497.61 |
| Participaciones y Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 29,276,110.02 | 63,078,204.00 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 1,298,854.10 | 115,138.58 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 93,401.78 | 131,394.34 |
| Otros Pasivos a Corto plazo | 94,440.27 | 94,440.27 |
| Provisiones a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Total | 31,953,456.32 | 67,712,603.75 |

El Colegio presenta Pasivo Circulante superior a su Activo Circulante, toda vez que no ha realizado los enteros de ISR desde Julio 2017 hasta abril 2018.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

En el rubro del Pasivo se registran las operaciones realizadas y se integra como sigue:

| CUENTA | 0 A 90 DIAS | 91 A 180 DIAS | 181 A 365 DIAS | MAYOR A 365 DIAS |
|--------------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| ISSSTE | 982,994.01 | | | |
| FOVISSSTE | 3,549,454.73 | | | |
| ISR | 2,433,799.21 | | | 20,100,949.04 |
| Creditos Hipotecarios | 626,020.22 | | | |
| Financieras | 401,142.60 | | | |
| Seguros Individuales | 151,156.95 | | | |
| Seguros Institucionales | 270,088.59 | | | |
| Sindicatos | 49,437.80 | | | |
| Impuesto Sobre Nominas | 711,066.87 | | | |
| Proveedores | 829,936.66 | | | |
| Fondos De Administracion | 93,401.78 | | | |
| Servicios Personales | 272,590.12 | | | 88,123.37 |
| Otros Pasivos | 1,298,854.10 | | | 94,440.27 |

El Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo cuenta con cheques depositados ante la Junta de Conciliación y Arbitraje por la cantidad de \$94,440.27 que se integra de la siguiente manera:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Ricardo Llergo Totosaus | 33,893.79 |
| Luis Felipe Martin | 44,648.68 |
| Ruby Maribel Canto Rosado | 10,588.16 |
| Eustacio Diaz Rodriguez | 5,309.64 |
| Total | 94,440.27 |

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

Nota 10.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Aportaciones | 446,874,504.47 | 446,741,207.18 |
| Donaciones de capital | 55,415,429.83 | 56,096,904.65 |
| Total | 502,289,934.30 | 502,838,111.83 |

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 11.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Resultados de ejercicios anteriores | -45,508,067.02 | -72,432,233.07 |
| Total | -45,508,067.02 | -72,432,233.07 |

La cuenta de acumulado de Resultado de ejercicios anteriores presenta una modificación en el saldo por \$25,332,586.12 integrado de \$2,899,098.02 por Reintegro de Recursos no Ejercidos en el 2022 en Dirección General, \$2,080,459.41 Cancelación de saldos y ISR Ejercicios Anteriores, \$29,675,033.36 Cancelación de saldo ISR 2016-2017 por determinación de Crédito Fiscal, \$405,899.16 registro de baja de bienes muebles planta Cozumel 065, \$11,184.03 Cancelación de saldo por excedente de Depreciación y \$220,027.00 registro de baja de bienes muebles y Cancelación de saldo por excedente de Depreciación planta Cancún 298.

Nota 12.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) | 8,679,697.25 | 1,591,579.93 |
| Total | 8,679,697.25 | 1,591,579.93 |

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 13.- Efectivo y Equivalentes

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| | Saldo Final | Saldo Final |
| Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | 3,147,048.38 | 2,772,062.45 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | 40,254,153.01 | 37,482,090.56 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | 43,401,201.39 | 40,254,153.01 |

Este rubro está integrado con saldos del rubro de Efectivo, Bancos y Fondos de terceros en garantía generados al 30 de Junio 2023.



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 14.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

| Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo | | | | |
|--|-----------|----------------|---------------|----------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables | | | | |
| 2023 Y 2022 | | | | |
| (Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | 2023 | | 2022 | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 278,652,648.25 | | 336,444,185.73 |
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 21,940.32 | | 27,153.27 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 17,879.32 | | 9,062.06 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 4,061.00 | | 18,091.21 | |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 | | 0.00 | |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables | | 0.00 | | 11,313,403.70 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 | | 11,313,403.70 | |
| 4. Ingresos Contables | | 278,674,588.57 | | 325,157,935.30 |

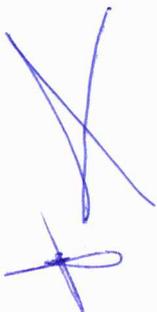


COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 15.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

| Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo | | | | |
|---|--------------|----------------|---------------|----------------|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | | | |
| 2023 Y 2022 | | | | |
| (Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | 2023 | | 2022 | |
| 1. Total de Egresos (Presupuestarios) | | 265,599,656.65 | | 323,236,195.92 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables | | 117,387.68 | | 10,050,967.16 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 77,719.07 | | 637,695.64 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 24,409.91 | | 4,434,236.20 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 15,258.70 | | 487,779.32 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 | | 0.00 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 | | 4,491,256.00 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 | | 0.00 | |
| 3. Más Gastos Contables no Presupuestales | | 4,512,622.35 | | 10,381,126.61 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 4,512,622.35 | | 10,381,126.61 | |
| 3.2 Provisiones | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 | | 0.00 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 | | 0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable | | 269,994,891.32 | | 323,566,355.37 |

Los Gastos Contables no Presupuestales se refiere al concepto de Depreciación del Ejercicio al 30 de Junio 2023 por \$ 4,512,622.35.





COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

V) 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.

Nos encontramos en el proceso de la implementación del sistema de Armonización Contable, por lo que todavía no contamos con la operación de Cuentas de Orden Presupuestales; y el saldo de las cuentas de Orden Contables, se encuentran en proceso de dictaminación por la autoridad correspondiente.

Las Cuentas de Orden Contables del Ejercicio Fiscal 2023.

| CUENTAS DE ORDEN | 2023 |
|--|--------------|
| | Saldo Final |
| Contable | |
| Operaciones Observadas por Auditoría Superior del Estado por Falta de Justificación, Comprobación, Documentación | |
| EJERCICIO 2012 | 51,203.01 |
| EJERCICIO 2013 | 3,410,995.69 |
| EJERCICIO 2014 | 28,335.73 |
| EJERCICIO 2015 | 2,512,096.08 |
| EJERCICIO 2016 | 84,646.07 |
| Total | 6,087,276.58 |

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

ELABORO

C. CÉSAR ALFONSO MORALES MARTÍNEZ
SUBJEFE TÉCNICO ESPECIALISTA DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD

REVISÓ

L.C. JORGE ALBERTO CALDERÓN GONZÁLEZ
TITULAR DE LA UNIDAD DE PROYECTO DE
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

VO. BO.

MTRO. ANIBAL JOSÉ MONTALVO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL