

## 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 EL 2025

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 2025 comparativas con el Ejercicio Fiscal 2024 (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.- 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.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 2.- 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.

### Nota 3.- Organización y Objeto Social

#### 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.

Contamos con el organigrama debidamente autorizado del 2023.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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 apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y los ingresos 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 al 30 de Junio 2025 Fueron de \$ 16,826,780.72 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 2024 benefició 20,194 alumnos de nivel medio superior en el Estado.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 14.- 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 15.- Partes Relacionadas

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

### Nota 16.- 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

### I) Notas al Estado de Actividades

#### Nota 1.- Ingresos y Otros Beneficios. -

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Ingresos por venta de bienes y servicios	16,826,780.72	36,533,619.08
Participaciones y Aportaciones Federales	179,851,253.00	415,055,959.03
Ingresos Financieros	87,120.87	96,396.39
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	-32.05
<b>Total</b>	<b>196,765,154.59</b>	<b>451,685,942.45</b>

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	71,583,912.00
Aportaciones Estatales	108,267,341.00

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 2.- Gastos y Otras Perdidas.

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>182,097,532.74</b>	<b>449,361,322.88</b>
Servicios personales	161,055,108.65	335,909,313.42
Materiales y suministros	3,040,135.35	5,398,660.42
Servicios generales	18,002,288.74	108,053,349.04
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	<b>187,476.00</b>	<b>621,832.55</b>
Transferencias al resto del sector publico	0.00	0.00
Ayudas Sociales	187,476.00	621,832.55
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	<b>6,135,057.06</b>	<b>13,109,809.80</b>
Estimaciones, deprec., deterioros, obsolescencia y amort.	6,135,057.06	13,109,809.80
<b>Total</b>	<b>188,420,065.80</b>	<b>463,092,965.23</b>

Los servicios personales es el rubro de gastos más preponderante del colegio representando el 85.47% 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	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Bancos	34,441,128.16	33,138,719.11
Depósitos de Fondos de Terceros	30,000.00	112,361.15
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>34,471,128.16</b>	<b>33,251,080.26</b>

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Donde las cuentas bancarias del ejercicio 2025 para la recepción de los recursos son:

CUENTA CONTABLE	No. DE CUENTA	FUENTE DE RECURSO	IMPORTE
1112-5460-0006-0011-000-0000	127180001789893437	FAETA 2025 (AZTECA)	110.98
1112-5460-0006-0012-000-0000	127180001789896023	FGP 2025 (AZTECA)	0.00
1112-5460-0006-0013-000-0000	127180001789904009	IEPS 2025 (AZTECA)	0.00

### 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 2025, es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>337,756.54</b>	<b>183,040.83</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	337,209.47	182,534.26
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	547.07	506.57
<b>Derecho a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>232,381.89</b>	<b>33,375.72</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	232,381.89	33,375.72
<b>Total</b>	<b>570,138.43</b>	<b>216,416.55</b>

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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	64,800.52			5522.48
Anticipo de sueldo	0.11			5,024.52
Gasto a Comprobar	21,489.91			25,666.27
Otros Deudores	214,705.66			
Subtotales	300,996.20			36,213.27
<b>Total</b>				<b>337,209.47</b>

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

PROVEEDOR	IMPORTE
GOB DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO	41,749.00
CONALEP OFICINAS NACIONALES	27,544.35
MARC AFIF SARKINS	14,619.96
RENT A MATIC ITZA SA DE CV	12,799.99
EDITORIAL Y PREOYECTOS	15,312.00
GRUPO MISTER MOVIL	23,540.00
NOVEDADES DE QUINTANAROO	17,205.12
SINUBE DISTRITO FEDERAL	10,440.00
HOTELERA CANCO SA DE CV	19,686.00
CHETUMAL AUTOMOTORES	3,186.00
BAZARES INTERNACIONALES	1,000.00
HOTELERA FLEMING SA DE CV	1,700.00
HOTELERA CANCO	19,686.00
GRUPO PY CARMEN SA DE CV	2,916.00
OPERADORA PENINSULAR SA DE CV	8,884.50
OPERADORA TURISTICA	11,950.00
OTROS ANTICIPOS	162.97
<b>Total</b>	<b>232,381.89</b>

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 5.- Bienes Muebles

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Bienes Muebles</b>	<b>111,128,014.67</b>	<b>108,379,388.67</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	47,683,002.85	45,605,935.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,915,873.72	29,557,432.39
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,531,096.54	3,526,951.54
Equipo de Transporte	11,688,385.10	11,688,385.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,309,656.46	18,000,683.93

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

### 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 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>465,435,695.31</b>	<b>465,435,695.31</b>
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	186,189,077.91
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 Carrillo Puerto	9,680,393.99	9,680,393.99
Plantel Cancún 286	35,659,143.69	35,659,143.69
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

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 7.- Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Activos Intangibles</b>	<b>6,481,738.27</b>	<b>6,481,738.27</b>
Software	6,270,026.37	6,270,026.37
Licencias	211,711.90	211,711.90

Durante el Ejercicio no se han adquirido Activos Intangibles.

### 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 \$98,957,198.79 del cual corresponden acumulado en el ejercicio actual el monto de \$ 6,135,057.06.

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles</b>	<b>-98,957,198.79</b>	<b>-92,932,869.99</b>
<b>Total</b>	<b>-98,957,198.79</b>	<b>-92,932,869.99</b>

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### 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	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>16,281,425.73</b>	<b>25,064,595.01</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	615,651.20	5,079,761.72
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,666,563.45	1,144,066.55
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	11,420,201.81	17,325,425.12
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,579,009.27	1,515,341.62
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>266,050.40</b>	<b>240,226.28</b>
<b>Otros Pasivos a Corto plazo</b>	<b>60,546.48</b>	<b>60,546.48</b>
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>16,608,022.61</b>	<b>25,365,367.77</b>

El Colegio presenta con un mayor Pasivo Circulante en Retenciones y Contribuciones derivadas de Servicios Personales, los cuales se cubren dentro de las fechas establecidas por terceras instituciones.

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	1,292,702.32			
FOVISSSTE	4,303,037.30			
ISR	3,372,516.09			
Creditos Hipotecarios	719,007.19			
Financieras	426,714.43			
Seguros Individuales	97,585.35			
Seguros Institucionales	252,535.73			
Sindicatos	58,455.59			
Impuesto Sobre Nominas	897,647.81			
Proveedores	2,521,638.45			144,925.00
Fondos De Administracion	122,212.12			143,838.28
Servicios Personales	527,527.83			88,123.37
Otros Pasivos	96,717.79			1,542,837.96

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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 \$60,546.48 que se integra de la siguiente manera:

Luis Felipe Martin	44,648.68
Ruby Maribel Canto Rosado	10,588.16
Eustacio Diaz Rodriguez	5,309.64
<b>Total</b>	<b>60,546.48</b>

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

#### Nota 10.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Aportaciones	446,874,504.47	446,874,504.47
Donaciones de capital	68,469,708.15	67,056,063.97
<b>Total</b>	<b>515,344,212.62</b>	<b>513,930,568.44</b>

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

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados de ejercicios anteriores	-21,167,807.97	-18,464,487.14
<b>Total</b>	<b>-21,167,807.97</b>	<b>-18,464,487.14</b>

La cuenta de acumulado de Resultado de Ejercicios Anteriores presenta una modificación en el saldo de \$2,703,320.83 integrado por \$3,341,089.00 por Reintegro de Recursos no Ejercidos en el 2024, cancelación cuentas por pagar y por cobrar de \$624,254.11 en Dirección General, cancelación de saldos por \$45,530.00 en plantel Cancún 009, cancelación de saldos por \$8,205.00 en plantel Felipe Carrillo Puerto 102, cancelación de saldos por \$3,875.00 en plantel Cancún 286, cancelación de saldos y reclasificaciones por \$2,353.22 del plantel Playa del Carmen 297, registro de baja de Bienes por \$57,067.28 en plantel Cancún 298.

## COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

### Nota 12.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	8,345,044.79	-11,407,022.78
<b>Total</b>	<b>8,345,088.79</b>	<b>-11,407,022.78</b>

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

#### Nota 13.- Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	1,220,047.90	-3,972,035.63
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	33,251,080.26	37,223,115.89
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>34,471,128.16</b>	<b>33,251,080.26</b>

Este rubro está integrado con saldos del rubro de Efectivo, Bancos y Fondos de terceros en garantía generados al 30 Junio 2025.

## 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				
2025 Y 2024				
(Pesos)				
CONCEPTO	2025		2024	
1. Ingresos Presupuestarios		197,185,033.72		459,615,860.11
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		87,120.887		96,364.34
2.1 Ingresos Financieros	87,120.87		96,396.39	
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	0.00		-32.05	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00		0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		507,000.00		8,026,282.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	507,000.00		0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00		0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00		8,026,282.00	
4. Ingresos Contables		196,765,154.59		451,685,942.45

En el mes de Enero 2025 se autorizo el uso de remanentes del ejercicio 2024 por \$ 507,000.00.

## 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				
2025 Y 2024				
(Pesos)				
CONCEPTO	2025		2024	
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		<b>183,676,004.76</b>		<b>450,713,566.60</b>
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		1,390,996.02		730,411.17
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	1,098,059.82		704,513.17	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	250,000.88		13,500.00	
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	42,935.32		12,398.00	
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		0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00		0.00	
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		6,135,057.06		13,109,809.80
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,135,057.06		13,109,809.80	
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
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>188,420,065.80</b>		<b>463,092,965.23</b>

Los Gastos Contables no Presupuestales se refiere al concepto de Depreciación del Ejercicio al 30 de Junio 2025 por \$ 6,135,057.06.

## 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.

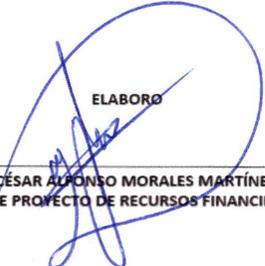
Nos encontramos en el proceso de la implementación del sistema de Armonización Contable, por lo que todavía no contamos con la operación de Cuentas de Orden Presupuestales; y el saldo de las cuentas de Orden Contables, se encuentran en proceso de dictaminación por la autoridad correspondiente.

Las Cuentas de Orden Contables del Ejercicio Fiscal 2025.

Cuentas de Orden	2025
	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

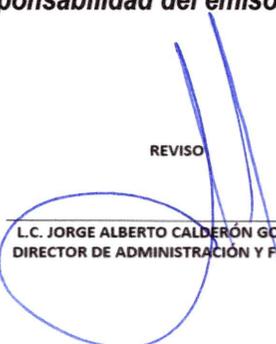
**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

ELABORO



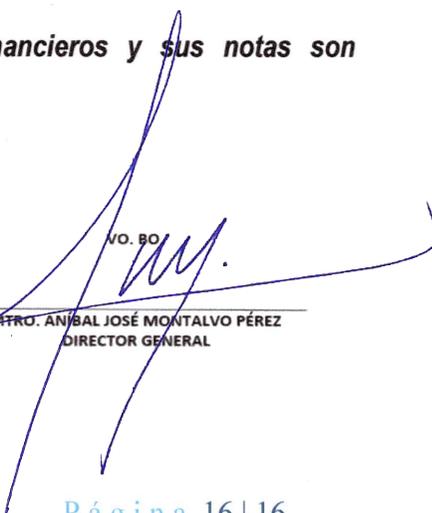
C. CÉSAR ALONSO MORALES MARTÍNEZ  
JEFE DE PROYECTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISO



L.C. JORGE ALBERTO CALDERÓN GONZÁLEZ  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

VO. BO



MTR. ANÍBAL JOSÉ MONTALVO PÉREZ  
DIRECTOR GENERAL