

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (PESOS)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de Diciembre 2025 Fueron de \$ 37,013,932.69 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 2025 benefició 20,236 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	37,013,932.69	36,533,619.08
Participaciones y Aportaciones Federales	388,171,567.79	415,055,959.03
Ingresos Financieros	184,666.79	96,396.39
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.72	-32.05
Total	425,370,167.99	451,685,942.45

Los ingresos por venta de bienes y servicios principalmente en su mayoría fueron ingresos por aportaciones para el fortalecimiento académico y de plantel. Los Ingresos Financieros se integra de los rendimientos de las Cuentas Bancarias.

Las Participaciones y Aportaciones se integran de la siguiente manera:

Aportaciones Federales	154,331,819.79
Aportaciones Estatales	233,839,748.00

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 2.- Gastos y Otras Perdidas.

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Gastos de funcionamiento	400,985,725.94	449,361,322.88
Servicios personales	353,330,598.81	335,909,313.42
Materiales y suministros	6,978,382.43	5,398,660.42
Servicios generales	40,676,744.70	108,053,349.04
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	857,528.22	621,832.55
Transferencias al resto del sector publico	0.00	0.00
Ayudas Sociales	857,528.22	621,832.55
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	13,205,191.97	13,109,809.80
Estimaciones, deprec., deterioros, obsolescencia y amort.	13,205,191.97	13,109,809.80
Total	415,048,446.13	463,092,965.23

Los servicios personales es el rubro de gastos más preponderante del Colegio representando el 85.12% del total de Gasto Ejercido.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1.- 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	47,778,945.76	33,138,719.11
Depósitos de Fondos de Terceros	30,000.00	112,361.15
Total Efectivo y Equivalentes	47,808,945.76	33,251,080.26

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)	297.37
1112-5460-0006-0012-000-0000	127180001789896023	FGP 2025 (AZTECA)	198.64
1112-5460-0006-0013-000-0000	127180001789904009	IEPS 2025 (AZTECA)	7.37
1112-5460-0006-0019-000-0000	127180001836899465	REC LIB DISP ORIG ESTATAL 2025	0.55
1112-5460-0006-0020-000-0000	127180021130922911	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	7.00

Nota 2.- 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 31 de Diciembre del 2025, es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	123,660.41	183,040.83
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	123,113.34	182,534.26
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	547.07	506.57
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	66,027.42	33,375.72
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	66,027.42	33,375.72
Total	189,687.83	216,416.55





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	23,108.87			0.00
Anticipo de sueldo	6,179.93			5,024.52
Gasto a Comprobar	14,670.31			10,000.00
Otros Deudores	64,129.71			
Subtotales	108,088.82			15,024.52
Total				123,113.34

Se realizará el análisis de saldo de deudores de ejercicios anteriores para proceder al cobro o en su caso la determinación de incobrabilidad.

OTROS DEUDORES	IMPORTE
CÉSAR ALFONSO MORALES MARTÍNEZ	44,000.00
MARTHA PATRICIA DE PEDRO HERRERA	5,200.31
JORGE ISMAEL COCOM UITZIL	10,225.40
OTROS ANTICIPOS	4,704.00
Total	64,129.71

Nota 3.- En la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios, los saldos más destacados son:

PROVEEDOR	IMPORTE
RENT A MATIC ITZA SA DE CV	12,799.99
HOTELERA CANCO SA DE CV	19,686.00
FRIENDLY HOLA VALLARTA	27,750.00
OTROS ANTICIPOS	5,791.43
Total	66,027.42

Nota 4.- Inventarios

No se realizan ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

Nota 5.- Almacenes

No se cuenta con almacenes





COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 6.- Inversiones Financieras

No se cuenta con fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.

Nota 7.- No se tiene los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Nota 8.- Bienes Muebles

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Bienes Muebles	122,925,473.19	108,379,388.67
Mobiliario y Equipo de Administración	50,323,750.41	45,605,935.71
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	37,668,465.93	29,557,432.39
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,536,896.54	3,526,951.54
Equipo de Transporte	11,688,385.10	11,688,385.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,707,975.21	18,000,683.93

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

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 31 de Diciembre del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	465,435,695.31	465,435,695.31
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

Nota 9.- Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Activos Intangibles	6,129,495.87	6,481,738.27
Software	6,071,783.97	6,270,026.37
Licencias	57,711.90	211,711.90

Durante el Ejercicio no se han adquirido Activos Intangibles.

Nota 10.- Estimaciones y Deterioros

El Colegio no cuenta con una estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

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 \$104,995,967.95 del cual corresponden acumulado en el ejercicio actual el monto de \$ 13,205,191.97.

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	-104,995,967.95	-92,932,869.99
Total	-104,995,967.95	-92,932,869.99

Nota 11.- Otros Activos

No se cuenta con otros activos.



COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Pasivos

Nota 1.- Cuentas y Documentos por Pagar

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
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,100,970.39	25,064,595.01
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,404,355.36	5,079,761.72
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,242,204.78	1,144,066.55
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	16,976,685.46	17,325,425.12
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,477,724.79	1,515,341.62
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	345,435.94	240,226.28
Otros Pasivos a Corto plazo	15,897.80	60,546.48
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Total	25,462,304.13	25,365,367.77

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	1,289,097.91			
FOVISSSTE	5,024,033.41			
ISR	7,556,543.00			
Creditos Hipotecarios	726,485.23			
Financieras	270,604.43			
Sindicatos	53,983.48			
Impuesto Sobre Nominas	2,055,938.00			
Proveedores	2,096,374.98			145,829.80
Fondos De Administracion	288,917.66			56,518.28
Servicios Personales	4,316,231.99			88,123.37
Otros Pasivos	16,265.69			1,477,356.90

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 2.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	Importe
PROTOCOLO DE TITULACION	213.94
SEGURO ESTUDIANTIL	400.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CHET 007	27,820.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 009	73,840.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA COZ 065	25,210.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA FCP 102	11,200.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 286	82,804.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA PLAYA 297	26,740.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 298	30,772.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 009	17,200.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA COZ 065	5,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 286	8,500.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA PLAYA 297	6,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 339	29,736.00
TOTAL	345,435.94

Nota 3.- Pasivos Diferidos

No se cuenta con Pasivos Diferidos

Nota 4.- Provisiones

No se cuenta con Provisiones

Nota 5.- Otros Pasivos

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 \$15,897.80 que se integra de la siguiente manera:

Ruby Maribel Canto Rosado	10,588.16
Eustacio Diaz Rodríguez	5,309.64
Total	15,897.80

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

Nota 1.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Aportaciones	446,874,504.47	446,874,504.47
Donaciones de capital	78,762,311.45	67,056,063.97
Total	525,636,815.92	513,930,568.44

Nota 2.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado en Ejercicios Anteriores

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados de ejercicios anteriores	-23,927,511.90	-18,464,487.14
Total	-23,927,511.90	-18,464,487.14

La cuenta de acumulado de Resultado de Ejercicios Anteriores presenta una modificación en el saldo de \$5,463,024.76 integrado por \$3,341,089.00 por Reintegro de Recursos no Ejercidos en el 2024, cancelación cuentas por pagar y por cobrar de \$621,254.11 en Dirección General, ajuste de Depreciación por \$42,096.48 en plantel Chetumal 007, cancelación de saldos por \$45,530.00 en plantel Cancún 009, cancelación de saldos por \$8,205.00, ajuste de Depreciación por \$375.363.38 en plantel Felipe Carrillo Puerto 102, cancelación de saldos por \$3,875.00, baja de bienes por \$296,852.65, ajuste de Depreciación por \$730,200.55 en plantel Cancún 286, cancelación de saldos y reclasificaciones por \$2,353.22 y baja de bienes por \$440,685.65 del plantel Playa del Carmen 297, registro de baja de Bienes por \$57,067.28, y ajuste de Depreciación por \$858.86 en plantel Cancún 298.

Nota 3.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-10,321,721.86	-11,407,022.78
Total	-10,321,721.86	-11,407,022.78

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2025	2024
	Saldo Final	Saldo Final
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	14,557,865.50	-3,972,035.63
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	33,251,080.26	37,223,115.89
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	47,808,945.76	33,251,080.26

Este rubro está integrado con saldos del rubro de Efectivo, Bancos y Fondos de terceros en garantía generados al 31 Diciembre 2025.

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Nota 1.- 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		427,087,500.48		459,615,860.11
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		184,667.51		96,364.34
2.1 Ingresos Financieros	184,666.79		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	0.72		-32.05	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00		0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		1,902,000.00		8,026,282.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	1,902,000.00		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		425,370,167.99		451,685,942.45

Se autorizo el uso de Remanentes del Ejercicio 2024 que asciende a \$ 1,902,000.00 y esta integrado por \$507,000.00 autorizados en Enero 2025 y \$1,395,000.00 autorizados en Septiembre 2025.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Nota 2.- 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)		408,219,581.36		450,713,566.60
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables		6,376,327.20		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	3,821,572.21		704,513.17	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	731,417.36		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	1,815,217.63		12,398.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00		0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00		0.00	
2.11 Activos Intangibles	8,120.00		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		13,205,191.97		13,109,809.80
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,205,191.97		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
4. Total de Gasto Contable		415,048,446.13		463,092,965.23

Los Gastos Contables no Presupuestales se refiere al concepto de Depreciación del Ejercicio al 31 de Diciembre 2025 por \$ 13,205,191.97.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

VI) 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 ALFONSO MORALES MARTÍNEZ
JEFE DE PROYECTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. LEYDI MARLENE CHAN SERRALTA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

VO. BO.

MTRO. ANÍBAL JOSÉ MONTALVO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL