

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTARIOS
(PESOS)

AL 30 DE JUNIO DE 2026

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 2026 comparativas con el Ejercicio Fiscal 2025 (en pesos mexicanos), con los siguientes apartados:

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

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo, proveen información financiera a los principales usuarios, al congreso y a los ciudadanos.

Con la finalidad de informar aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, que deben ser considerados para ampliar el origen y significado de las cifras presentadas para que cualquier usuario puedan interpretarlas correctamente

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.

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
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

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.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El colegio tendrá como objeto la impartición de educación profesional técnica, así como educación de bachillerato dentro del tipo media superior en las modalidades escolarizada, no escolarizada, mixta y en línea, con la finalidad de satisfacer la demanda de personal técnico calificado para el sistema productivo del estado, región, país o para que los estudiantes puedan continuar con otro tipo de estudio superior.

b) Principal actividad

El colegio impartirá educación profesional técnica, en diferentes modalidades autorizadas por la Secretaria de Educación Pública.

c) Ejercicio Fiscal

Las cifras que se presentan en los estados financieros y presupuestarios corresponden al ejercicio 2026

d) Régimen Jurídico

Por ser un Organismo Descentralizado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley del ISR denominado del Régimen de Personas Morales con Fines no lucrativos, así como tampoco es contribuyente del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

e) Consideraciones Fiscales

El colegio está obligado a las siguientes obligaciones: entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios; entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios; declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles; entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

f) Estructura Organizacional

Para el cumplimiento de sus atribuciones, cumplimiento de su objetivo y fines, el CONALEP Quinta Roo contará con los órganos de administración y dirección siguiente:

- I. Una Junta Directiva; y

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

II. Una Dirección General;

El CONALEP Quintana Roo contará con las unidades administrativas, y los planteles que se autoricen de acuerdo a su presupuesto de Egreso. Así mismo, se conformarán Comités de Vinculación como mecanismos propositivos que permitan la participación de la comunidad en sus actividades.

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomisario

El colegio no es Fideicomitente o Fideicomisario

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de marzo de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirá los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las Obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales de las entidades federativas tiene la obligación, a partir del 1 de marzo de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas con los artículos 40 y 43 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas del Colegio están en proceso de ser incorporados en su totalidad a la normatividad aplicable.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se enlistan a continuación:

- a) Sustancia Económica
- b) Entes públicos

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

- c) Existencia Permanente
- d) Revelación Suficiente
- e) Importancia Relativa
- f) Registro e Integración Presupuestaria
- g) Consolidación de la Información Financiera
- h) Devengo Contable
- i) Valuación
- j) Dualidad Económica
- k) Consistencia

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.
- g) Indemnización al personal, de acuerdo con la Ley Federal de Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.
- h) Primas de Antigüedad, se registran directamente a los resultados de ejercicio en que se paguen.

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

- a) Activos en moneda extranjera No se presenta en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera No se presenta en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera No se presenta en moneda extranjera

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

d) Tipo de cambio No se presenta en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional Las operaciones se realizan en pesos mexicanos y por tanto no existe la posibilidad por riesgo cambiario.

7.- Reporte Analítico del Activo.

La vida útil y depreciación utilizada para los diferentes tipos de activos es la siguiente:

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPRECIACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
Muebles de oficina y estantería	10	10
Equipo de cómputo y tecnología de la información	3	33.3
Otros mobiliarios y equipo de administración	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.33
Aparatos deportivos	5	20
Cámara fotografica y de video	3	33.33
Otros mobiliarios y equipo educacional y recreativo	5	20
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTA	10	10

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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

9.- Reporte de la Recaudación.

La recaudación de las ministraciones por el recurso convenido federal y estatal se realiza en la Dirección General del Colegio, en tanto que la recaudación por los ingresos propios establecidos en el Tabulador de Ingresos Propios autorizados por la Junta Directiva se realiza en todas y cada una de las unidades administrativas del Colegio.

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

El saldo al 30 de Junio de 2026 por conceptos de pasivos y cuentas por pagar es por la cantidad de \$15,068,688.23y se integra principalmente por adeudos a proveedores, provisiones de nóminas y retenciones de impuestos que serán pagados según la Ley de diciplina financiera.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

11.- Calificaciones Otorgadas.

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

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, le practican diferentes tipos de revisiones de otros organismos que norman y aplican para dar cumplimiento a la normatividad vigente.

13.- Información Por Segmentos.

En el Colegio las unidades administrativas del colegio elaboran sus procesos de manera homogénea y la dirección general consolida en un solo informe financiero y por tanto no cuenta con información por segmento.

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.

15.- Partes Relacionadas

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

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

1.- Ingresos y Otros Beneficios. -

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Ingresos por venta de bienes y servicios	16,699,037.01	37,013,932.69
Participaciones y Aportaciones Federales	182,161,140.00	388,171,567.79
Aprovechamiento	98,114.53	0.00
Productos	161,255.52	184,666.79
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,124.37	0.72
Total	199,126,671.43	425,370,167.99

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	74,832,915.00
Aportaciones Estatales	107,328,225.00

Nota 2.- Gastos y Otras Perdidas.

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Gastos de funcionamiento	181,446,090.29	400,985,725.94
Servicios personales	167,701,843.38	353,330,598.81
Materiales y suministros	2,162,313.27	6,978,382.43
Servicios generales	11,581,933.64	40,676,744.70
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	105,600.00	857,528.22
Transferencias al resto del sector publico	0.00	0.00
Ayudas Sociales	105,600.00	857,528.22
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	6,789,633.63	13,205,191.97
Estimaciones, deprec., deterioros, obsolescencia y amort.	6,789,633.63	13,205,191.97
Total	188,341,323.92	415,048,446.13

Los servicios personales es el rubro de gastos más preponderante del Colegio representando el 92.37% del total de Gasto Ejercido.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

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	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Bancos	44,474,865.50	47,778,945.76
Depósitos de Fondos de Terceros	30,000.00	30,000.00
Total Efectivo y Equivalentes	4,504,865.50	47,808,945.76

Donde las cuentas bancarias del Ejercicio 2026 para la recepción de los recursos son:

CUENTA CONTABLE	No. DE CUENTA	FUENTE DE RECURSO	IMPORTE
1112-5460-0006-0021-000-0000	00002116267554	FGP 2025 (2026) (AZTECA)	00.00
1112-5460-0006-0022-000-0000	00002116265859	FAETA 2026 (AZTECA)	228.49
1112-5460-0006-0023-000-0000	000021189462914	ICF 2025 (2026)	978.65
1112-5460-0006-0024-000-0000	000021162670383	FGP 2026 (AZTECA)	129.38
1112-5460-0006-0025-000-0000	000021252637142	PGD 2025(2026)	5.20

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.

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

La integración del saldo al 30 de Junio del 2026, es la siguiente:

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	201,206.75	123,660.41
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	200,659.68	123,113.34
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	547.07	547.07
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	315,491.57	66,027.42
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	315,491.57	66,027.42
Total	516,698.32	189,687.83

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	119,993.76	0.00	0.00	0.00
Anticipo de sueldo	11,204.45	0.00	0.00	0.00
Gasto a Comprobar	49,884.06	0.00	0.00	0.00
Otros Deudores	8,342.96	0.00	0.00	11,234.45
Subtotales	189,425.23	0.00	0.00	0.00
Total				200,659.68

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
OSORIO LOPEZ LUIS ALBERTO	30,545.11
LIZAMA MENDOZA INGRID ASTRID	3,742.26
MOGUEL NUÑEZ ADOLFO IVAN	8,181.10
USCANGA PEREZ CARLOS LUIS	2,100.89
POOT CORTAZAR MARIO	6,119.30
ALEX ALONSO CASTILLO GAMBOA	3,254.09
CHI MELKEN JOAQUIN	838.00
JAVIER ROMUALDO MARTINEZ RAMIREZ	650.00
ELBAR RODOLFO ARCEO ARCEO	790.00
ISAAC ESCOBAR CHACON	1,642.34
OVANDO GAMEZ MARJA GEOVANNA	5,678.09
LOPEZ ASTUDILLO ENRIQUE	25,192.64
EK PEREZ JUAN ABAD	5,307.02

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

OTROS DEUDORES	IMPORTE
GONZALEZ KINIL JOSE ANTONIO	00.00
ORTIZ OLVERA ADRIAN	180.01
PASTRANA CONRADO JOSUE ENRIQUE	1,642.34
ACOSTA MANZANERO SERGIO RENE	2,855.06
SUAREZ ALMEYDA ANDRES ANTONIO	1,759.65
GUEVARA BOBADILLA EDGAR	151.50
CASANOVA RAMIREZ FLORA MARIA	1,141.12
MUÑOZ LUNA JESUS	2,126.00
JIMENEZ CRUZ MONSERRATH GUADALUPE	686.67
HAU CHAN SEYDI JHOANA	2,100.00
HUERTA LOPEZ JACKELIN	600.00
DE LA ROSA CHULIM FERNANDO	2,315.99
CHAN SERRALTA LEYDI MARLENE	2,815.44
FERIA MAGAÑA BENJAMIN	8,100.00
HERMOSILLO GARCIA CESAR	6,836.36
ALEX ALONSO CASTILLO GAMBOA	3,944.00
AXEL HERNANDEZ RAMIREZ	10,000.00
EVER HERNANDEZ CORDOVA	1,479.00
JUAN ABAD EK PEREZ	15,398.96
INGRID ASTRID LIZAMA MENDOZA	5,793.00
FERNANDO DE LA ROSA CHULIN	2,832.00
EDGAR GUEVARA BOBADILLA	4,022.55
MONSERRATH GUADALUPE JIMENEZ CRUZ	2,900.00
IRMA GUADALUPE CAUICH RODRIGUEZ	1,830.99
OTROS DEUDORES	25,108.2
Total	200,659.68

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

PROVEEDOR	IMPORTE
CONALEP OFICINAS NACIONALES	53,170.00
COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	29,644.31
MARC AFIF SARKINS	7,535.00
OFFICE DEPOT DE MEXICO	12,796.00
RENT A MATIC ITZA SA DE CV	12,799.99
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	11,607.56
IMPULSORA PENINSULAR AUTOMOTRIZ SA DE CV	574.38
DEBORAH ANGULO	1,152.00
GRUPO FERRETERP CONTINENTAL	566.16
SANDY ANGELICA MORALES	8,140.00
DESARROLLO HIDRAULI DE CANCUN SA DE CV	25,371.80
OPERADORA DE TIENDAS	3,383.78
CORPORATIVO PADEM SA DE CV	20,000.00
OPERADORA MARLON	2,300.00

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

PROVEEDOR	IMPORTE
IRENE NAVARRO SANCHEZ	221.00
HOTELERA CANCO	19,686.00
HAMSI BROS S DE RL DE CV	1,099.99
CANICALABS SOFTWARE	649.00
OPERADORA TURISTICA VICTORIA SA DE CV	5,975.00
JOSE CECILIO MAY CHULIM	4,640.00
FRIENDLY HOLA VALLARTA	27,750.00
KEY PROPERTIES SA DE CV	21,282.13
GAS IMPERIAL DEL SURESTE SA DE CV	1,611.00
HOTEL ECCE INN SA DE CV	6,760.00
SISTEMAS DE COMERCIO DIGITAL S DE RL DE CV	10,150.00
ELECTRICA DEL CARIBE	12,237.27
ELIZABETH MEDINA FUENTE	12,636.00
OTROS ANTICIPOS	1,753.20
Total	315,491.57

Nota 4.- Inventarios

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

Nota 5.- Almacenes

No se cuenta con almacenes

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 30 de Junio del 2026, se integra como sigue:

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Bienes Muebles	120,472,227.71	122,925,473.19
Mobiliario y Equipo de Administración	48,702,671.29	50,323,750.41
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	37,103,358.16	37,668,465.93

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,536,896.54	3,536,896.54
Equipo de Transporte	11,688,385.10	11,688,385.10
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,440,916.62	19,707,975.21

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

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 2026, se integra como sigue:

CONCEPTO	2026	2025
	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

9.- Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2026, se integra como sigue:

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Activos Intangibles	6,129,495.87	6,129,495.87
Software	6,071,783.97	6,071,783.97
Licencias	57,711.90	57,711.90

Durante el Ejercicio no se han adquirido Activos Intangibles.

10.- Estimaciones y Deterioros

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

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 \$109,309,334.55 del cual corresponden acumulado en el ejercicio actual el monto de \$ 6,789,633.63.

El saldo de este rubro al 30 de Junio del 2026, se integra como sigue:

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Muebles	-109,309,334.55	-104,995,967.95
Total	-109,309,334.55	-104,995,967.95

Nota 11.- Otros Activos

No se cuenta con otros activos.

Pasivos

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

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	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,792,888.46	25,100,970.39
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,023,227.33	4,404,355.36
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,137,887.67	2,242,204.78
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar	11,106,268.17	16,976,685.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,525,505.29	1,477,724.79
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	259,901.97	345,435.94
Otros Pasivos a Corto plazo	15,897.80	15,897.80
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Total	15,068,688.23	25,462,304.13

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	1,273,831.98			
FOVISSSTE	4,602,720.64			
ISR	3,118,391.61			
CREDITOS HIPOTECARIOS	660,931.19			
FINANCIERAS	400,757.87			
SEGUROS INDIVIDUALES	100,338.86			
SEGUROS INSTITUCIONALES	876,061.98			
SINDICATOS	73,234.04			
PROVEEDORES	976,247.17			161,640.50
FONDOS DE ADMINISTRACION	120,712.03			139,189.94
SERVICIOS PERSONALES	935,103.96			88,123.37
OTROS PASIVOS	60,022.88			1,481,380.21

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

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	Importe
PROTOCOLO DE TITULACION	229.97
SEGURO ESTUDIANTEL	400.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CHET 007	20,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 009	49,840.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA COZ 065	16,800.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA FCP 102	11,200.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 286	53,284.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA PLAYA 297	27,640.00
DEPOSITO EN GARANTIA CAFETERIA CAN 298	30,772.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 009	6,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA COZ 065	5,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 286	9,000.00
DEPOSITO EN GARANTIA PAPELERIA CAN 339	29,736.00
TOTAL	259,901.97

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 Rodriguez	5,309.64
Total	15,897.80

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

Nota 1.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Aportaciones	446,874,504.47	446,874,504.47
Donaciones de capital	78,650,514.59	78,762,311.45
Total	525,525,019.06	525,636,815.92

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

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados de ejercicios anteriores	-23,629,406.64	-23,927,511.90
Total	-23,629,406.64	-23,927,511.90

La cuenta de acumulado de Resultado de Ejercicios Anteriores presenta una modificación en el saldo de \$298,105.26 integrado por reclasificaciones.

Nota 3.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	10,785,347.51	-10,321,721.86
Total	10,785,347.51	-10,321,721.86

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

CONCEPTO	2026	2025
	Saldo Final	Saldo Final
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	17,574,981.14	14,557,865.50
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	47,808,945.76	33,251,080.26
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	65,383,926.90	47,808,945.76

Este rubro está integrado con saldos del rubro de Efectivo, Bancos y Fondos de terceros en garantía generados al 30 Junio de 2026.

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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	199,126,671
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	199,126,671

Nota 2.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

Los Gastos Contables no Presupuestables se refiere al concepto de Depreciación del Ejercicio al 30 de Junio 2026 por \$ 6,789,633.63.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	181,551,690
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	6,789,634
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,789,634
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	188,341,323.92

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, sin embargo, se considera la información presupuestal.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del colegio, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- 1) Contables
 - Valores
 - Emisión de obligaciones
 - Avals y garantías
 - Juicios
 - Contrato para inversión mediante proyectos para prestación de servicio (PPS) y similares
 - Bienes concesionados o en comodato
- 2) Presupuestario
 - Cuenta de Ingresos

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Devengado
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	182,420,510.05
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	161,255.52
Aprovechamientos	98,114.53
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	182,161,140.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	16,706,161.38
Cuotas y Aportaciones de Seguridad social	0.00
Productos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	16,706,161.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
Ingresos derivados de Financiamiento	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00
TOTALES	199,126,671.43

Rubro de ingresos	Devengado
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	161,255.52
Aprovechamientos	98,114.53
Ingresos por Venta de Bienes, Prestacion de Servicios y Otros Ingresos	16,706,161.38
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	182,161,140.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
TOTALES	199,126,671.43

COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo

➤ Cuenta de Egreso

Concepto	Devengado	Pagado
Servicios Personales	167,701,843.38	167,701,843.38
Materiales y Suministros	2,162,313.27	2,037,245.06
Servicios Generales	11,581,933.64	10,961,087.97
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	105,600.00	105,600.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00
TOTALES	181,551,690.29	180,805,776.41

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 435,947,448.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 237,304,536.57
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 436,431,208.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 199,126,671.43
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 199,126,671.43

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 435,947,448.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 254,879,514.71
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 436,431,208.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 181,551,690.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 181,551,690.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 180,805,776.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 180,805,776.41

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

ELABORÓ
C.P. AURORA COCQUETZ SOLÍS
JEFA DE PROYECTO DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ
LIC. LEYDI MARLENE CHAN SERRALTA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

VO. BO.
MTRO. ANIBAL JOSÉ MONTALVO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL