



QUINTANA ROO
GOBIERNO DEL ESTADO
2016 • 2022

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO



Depto.: Programación y Presupuesto.
Oficio no. 01/2018
Asunto: Envío 4º Informe Trimestral 2017.
Chetumal, Quintana Roo a 10 de Enero de 2018.

LIC. ALBERTO FEDERICO LYNN.

Coordinador de Subsidios y Presupuesto de Planteles
de la Secretaría de Educación Media Superior.
PRESENTE.

En atención al correo con fecha del 18 de diciembre del 2017, suscrito por el ingeniero Luis Alberto Castillo Cabrera, se hace de su conocimiento que los formatos correspondientes al Cuarto Informe Trimestral del Ejercicio Fiscal 2017, fueron enviados al correo luiscc@sep.gob.mx, mismos que detallan los elementos a que se refiere el Art. 43 Fracciones I, II, III, IV y V del Presupuesto de Egresos de la Federación.

Sin otro particular por el momento, le saludo cordialmente.

ATENTAMENTE

MTRA. ANA ISABEL VÁSQUEZ JIMÉNEZ
Directora General del Colegio de Bachilleres de Quintana Roo.



C.C.P. - Expediente
Minutario
AIVJ/MAFG/ARC/ElyMa.*



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera

Al 30 de noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016



Activo	Nov-17	2016	Pasivo	Nov-17	2016
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	145,946,952.52	115,660,590.28	Cuentas por pagar a corto plazo	224,158,138.25	240,301,128.28
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	62,887,382.65	89,408,659.49	Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y valores a corto plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos diferidos a corto plazo	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	254,359.30	227,404.30
Otros activos circulantes	-	-	Provisiones a corto plazo	-	-
			Otros pasivos a corto plazo	-	-
Total de activos circulantes	208,834,335.17	205,069,249.77	Total de pasivos circulantes	224,412,497.55	240,528,532.58
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	83,025,256.54	83,025,256.54	Deuda pública a largo plazo	-	-
Bienes muebles	92,497,069.85	86,344,104.28	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	- 70,993,773.88	- 70,993,773.88	Provisiones a largo plazo	-	-
Activos diferidos	223,777.69	197,915.69			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Total de pasivos no circulantes	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	Total del pasivo	224,412,497.55	240,528,532.58
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	167,436,888.52	166,616,516.73
			Aportaciones	166,524,877.29	166,524,877.29
			Donaciones de capital	912,011.23	91,639.44
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Hacienda pública/patrimonio generado	78,262,720.70	103,502,296.91
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	33,439,584.19	46,976,732.23
			Resultados de ejercicios anteriores	111,702,304.89	150,479,029.14
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			Resultado por posición monetaria	-	-
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-
Total de activos no circulante	104,752,330.20	98,573,502.63	Total hacienda pública/patrimonio	89,174,167.82	63,114,219.82
Total del activo	313,586,665.37	303,642,752.40	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	313,586,665.37	303,642,752.40

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa

Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mra. Ana Isabel Vázquez Jiménez
Directora General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera Detallado

Al 31 de noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016



Activo	Nov. 2017	2016	Pasivo	Nov. 2017	2016
Activo circulante			Pasivo circulante		
A=Efectivo y equivalentes	145,946,952.52	115,660,590.28	A=Cuentas por pagar a corto plazo	224,158,138.25	240,301,128.28
A1) Efectivo			A1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	28,359,032.84
A2) Bancos/Tesorería			A2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,700,482.25	4,032,716.85
A3) Bancos/Dependencias y Otros	114,596,250.55	13,135,908.22	A3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
A4) Inversiones Temporales			A4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
A5) Fondos con Afectación específica	31,350,701.97	102,524,682.06	A5) Transferencias Otorgados por Pagar a Corto Plazo		
A6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			A6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
A7) Otros Efectivos y Equivalentes			A7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	220,460,346.72	187,436,039.41
B=Derechos a recibir efectivo o equivalentes	62,887,382.85	89,408,659.49	A8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		-
B1) Inversiones Financieras a Corto Plazo			A9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,997,309.28	20,473,339.18
B2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,056,707.82	154,857.45	B=Documentos por pagar a corto plazo	-	-
B3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			B1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
B4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	58,826,937.57	89,250,227.95	B2) Documentos con Contratistas por Obra Pública por Pagar		
B5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo			B3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
B6) Prestamos Otorgados a Corto Plazo			C=Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
B7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	3,737.26	3,574.09	C1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
C=Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	C2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
C1) Anticipo a Proveedores por Adquisición Bienes o Prest. Serv.			D=Títulos y valores a corto plazo	-	-
C2) Anticipo a Proveedores Adquisición Bienes Muebles e Inmuebles			E=Pasivos diferidos a corto plazo	-	-
C3) Anticipo a Proveedores por Adquisición Bienes Intangibles			E1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
C4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			E2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
C5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			E3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	254,359.30	227,404.30
D=Inventarios	-	-	F=Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
D1) Inventario de Mercancías para Ventas			F1) Fondos en Garantía a Corto Plazo		
D2) Inventario de Mercancías Terminadas			F2) Fondos en Administración a Corto Plazo		
D3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración			F3) Fondos Contingentes a Corto Plazo		
D4) Inventario de Materias Primas, Mat. Y Suministros para Producc.			F4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
D5) Bienes en Tránsito			F5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	254,359.30	227,404.30
E=Almacenes	-	-	F6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
F=Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	G=Provisiones a corto plazo	-	-
F1) Estimaciones por Cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Bienes			G1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
F2) Estimación por Deterioro de Inventarios			G2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
G=Otros activos circulantes	-	-	G3) Otras Provisiones a Corto Plazo		
G1) Valores en Garantía			H=Otros pasivos a corto plazo	-	-
G2) Bienes en Garantía (Excluye depósitos de fondos)			H1) Ingresos por Clasificar		
G3) Bienes derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos			H2) Recaudación por Participar		
G4) Adquisición de Fondos de Terceros.			H3) Otros Pasivos Circulantes		
IA=Total de activos circulantes (IA=A+B+C+D+E+F+G)	208,834,335.17	205,069,249.77	IIA=Total de pasivos circulantes (IIA=A+B+C+D+E+F+G+H)	224,412,497.55	240,528,532.58
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
A=Inversiones financieras a largo plazo	-	-	A=Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
B=Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	B=Documentos por pagar a largo plazo	-	-
C=Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	83,025,256.54	83,025,256.54	C=Deuda pública a largo plazo	-	-
D=Bienes muebles	92,497,069.85	86,344,104.28	D=Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
E=Activos intangibles	-	-	E=Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
F=Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	70,993,773.88	70,993,773.88	F=Provisiones a largo plazo	-	-
G=Activos diferidos	223,777.69	197,915.69			



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera Detallado

Al 31 de noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016



Activo	Nov. 2017	2016	Pasivo	Nov. 2017	2016
H=Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	IIB=Total de pasivos no circulantes	-	-
I=Otros activos no circulantes	-	-	II=Total del pasivo	224,412,497.55	240,526,532.58
			Hacienda pública/patrimonio		
			IIA=Hacienda pública/patrimonio contribuido	167,436,888.52	166,616,516.73
			a) Aportaciones	166,524,877.29	166,524,877.29
			b) Donaciones de capital	912,011.23	91,639.44
			c) Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			IIIB=Hacienda pública/patrimonio generado	78,262,720.70	103,502,296.91
			a) Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	33,439,584.19	46,976,732.23
			b) Resultados de ejercicios anteriores	111,702,304.89	150,479,029.14
			c) Revaluos	-	-
			d) Reservas	-	-
			e) Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
			IIIC= Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
			a) Resultado por posición monetaria	-	-
			b) Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-
IIA=Total de activos no circulante	104,752,330.20	98,573,502.63	III= Total hacienda pública/patrimonio	89,174,167.82	63,114,219.82
I=Total del activo	313,586,665.37	303,642,752.40	IV=Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	313,586,665.37	303,642,752.40

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamba

Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martinez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez
Directora General.

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS

542,168,149.86

2.- Menos egresos presupuestarios no contables

Mobiliario y equipo de administración	5,332,593.78	5,332,593.78
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	-	-
Vehiculos y equipo de transporte	-	-
Equipo de defensa y seguridad	-	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	-
Activos Biologicos	-	-
Bienes Inmuebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Obra pública en bienes propios	-	-
Acciones y participaciones de capital	-	-
Compra de títulos y valores	-	-
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos	-	-
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	-
Amortización de la deuda publica	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	-
Otros ingresos presupuestales no contables	-	-

3.- Mas gastos contables no presupuestales

322,255.00

Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminucion de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones.	-
Otros gastos	-
Otros gastos contables no presupuestales	322,255.00

4.- Total de gasto contable (4=1 - 2 + 3)

537,157,811.08

Elaboró	Revisó	Autorizó
C. Abget Castillo Gamboa Jefe Departamento de Rec. Financieros.	M.C. Miguel Arroyo Martínez Director Administrativo.	Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez Directora General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017 y año fiscal de 2016



GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ADMINISTRACION PUBLICA
NOV. 2017
2016

Concepto	Nov. 2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	30,329,557.00	30,729,080.80
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente ¹	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	30,329,557.00	30,729,080.80
Ingresos por venta de bienes y servicios	-	-
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores	-	-
Perdidas de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	538,363,550.10	690,040,350.81
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	538,363,550.10	690,040,350.81
Otros ingresos y beneficios	1,904,288.17	4,776,902.73
Ingresos financieros	-	-
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	1,904,288.17	4,776,902.73
Total de ingresos y otros beneficios	570,597,395.27	725,546,334.34

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos de funcionamiento	536,585,556.08	671,836,671.69
Servicios personales	488,007,298.84	606,117,410.80
Materiales y suministros	8,824,496.62	10,849,247.36
Servicios generales	39,753,750.62	54,870,013.73
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	250,000.00	380,000.00
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	250,000.00	380,000.00
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fiduciarios, mandatos y contratos arrendos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Comercios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por cobranzas	-	-
Ayoyos financieros	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	322,255.00	6,352,930.42
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	-
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros gastos	322,255.00	6,352,930.42
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	537,157,811.08	678,569,602.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	33,439,584.19	46,976,732.23

¹ No se incluyen: utilidad e intereses; Política de presentación en revelar como Ingresos financieros

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa

Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez

Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Rafael Vázquez Jiménez

Directora General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017 y Ejercicio Fiscal de 2016



Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	166,524,877.29	138,851,781.05	11,627,248.09	-	16,045,848.15
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	91,639.44	-	-	-	91,639.44
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	91,639.44	-	-	-	91,639.44
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio	-	-	46,976,732.23	-	46,976,732.23
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	46,976,732.23	-	46,976,732.23
Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2016	166,616,516.73	138,851,781.05	35,349,484.14	-	63,114,219.82
Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio 2017	820,371.79	-	-	-	820,371.79
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	820,371.79	-	-	-	820,371.79
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio	-	55,179,710.61	80,419,286.82	-	25,239,576.21
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	33,439,584.19	-	33,439,584.19
Resultados de ejercicios anteriores	-	55,179,710.61	46,979,702.63	-	8,200,007.98
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2017	167,436,888.52	194,031,491.66	115,768,770.96	-	89,174,167.82

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

Elaboró

 C. Angel Castillo Gamboa
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

 M.C. Miguel Arroyo Martinez
 Director Administrativo.

Autorizó

 Mtra. Ana Isabel Vasquez Jimenez
 Directora General



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado Analítico del Activo

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2+3)	Variación del Período (4-3)
ACTIVO	303,642,752.40	2,641,892,720.63	2,631,948,807.66	313,586,665.37	9,943,912.97
Activo circulante	205,069,249.77	2,635,713,893.06	2,631,948,807.66	208,834,335.17	3,765,085.40
Efectivo y equivalentes	115,660,590.28	2,489,590,442.24	2,459,304,080.00	145,946,952.52	30,286,362.24
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	89,408,659.49	109,838,213.45	136,359,490.29	62,887,382.65	26,521,276.84
Derechos a recibir bienes o servicios	-	106,995.20	106,995.20	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	36,178,242.17	36,178,242.17	-	-
Activo no circulante	98,573,502.63	6,178,827.57	-	104,752,330.20	6,178,827.57
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	83,025,256.54	-	-	83,025,256.54	-
Bienes muebles	86,344,104.28	6,152,965.57	-	92,497,069.85	6,152,965.57
Activos intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	70,993,773.88	-	-	70,993,773.88	-
Activos diferidos	197,915.69	25,862.00	-	223,777.69	25,862.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	-	-	-	-	-

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez
Directora General.



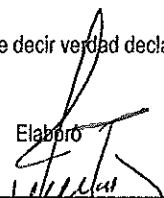
Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

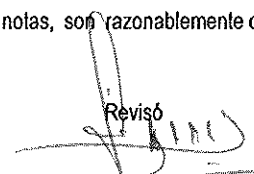
Estado Analítico del Pasivo
Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017

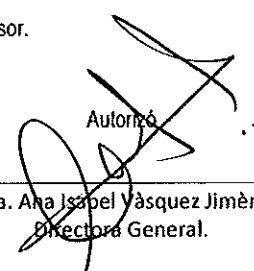


Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
PASIVO	240,528,532.58	523,139,060.38	507,023,025.35	224,412,497.55	- 16,116,035.03
Pasivo circulante	240,528,532.58	523,139,060.38	507,023,025.35	224,412,497.55	- 16,116,035.03
Cuentas por pagar a corto plazo	240,301,128.28	523,122,931.38	506,979,941.35	224,158,138.25	- 16,142,990.03
Documentos por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivos diferidos a corto plazo	-	-	-	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	227,404.30	16,129.00	43,084.00	254,359.30	26,955.00
Provisiones a corto plazo	-	-	-	-	-
Otros pasivos a corto plazo	-	-	-	-	-
Pasivo no circulante	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-	-	-	-
Documentos por pagar a largo plazo	-	-	-	-	-
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-	-	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración	-	-	-	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-	-	-	-

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos Financieros.

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez
Directora General.



Colégio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017



Activo	Origen	Aplicación
Activo circulante	30,286,362.24	26,521,276.84
Electivo y equivalentes	30,286,362.24	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	26,521,276.84
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-
Otros activos circulantes	-	-
Activo no circulante	6,178,827.57	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	6,152,965.57	-
Activos intangibles	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	-
Activos diferidos	25,862.00	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-
Otros activos no circulantes	-	-
Pasivo	16,142,990.03	26,955.00
Pasivo circulante	16,142,990.03	-
Cuentas por pagar a corto plazo	-	-
Documentos por pagar a corto plazo	-	-
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-	-
Títulos y valores a corto plazo	-	-
Pasivos diferidos a corto plazo	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	-	26,955.00
Provisiones a corto plazo	-	-
Otros pasivos a corto plazo	-	-
Pasivo no circulante	-	-
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Deuda pública a largo plazo	-	-
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Hacienda pública/patrimonio	-	-
Hacienda pública/patrimonio contribuido	820,371.79	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de capital	-	820,371.79
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
Hacienda pública/patrimonio generado	13,537,148.04	38,776,724.25
Resultados del ejercicio (ahorro/ahorro)	13,537,148.04	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	38,776,724.25
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-

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

Elaboró
 C. Angel Castillo Gamboa
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó
 M. C. Miguel Arroyo Martínez
 Director Administrativo.

Autorizó
 Mtra. Ana Cabell Asquez Jiménez
 Directora General



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Fujos de efectivo de las actividades de operación

Concepto	Noviembre 2017	Noviembre 2016
Origen	570,597,395.27	725,546,334.34
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	30,329,557.00	30,729,080.80
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	538,363,550.10	690,040,350.81
Otros orígenes de operación	1,904,288.17	4,776,902.73
Aplicación	537,157,811.08	672,216,671.69
Servicios personales	488,007,298.84	606,117,410.60
Materiales y suministros	8,824,496.62	10,849,247.36
Servicios generales	39,753,760.62	54,870,013.73
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	250,000.00	380,000.00
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	322,255.00	-
Fujos netos de efectivo por actividades de operación	33,439,584.19	53,329,662.65
Fujos de efectivo de las actividades de inversión	-	-
Origen	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	5,332,593.78	7,842,746.03
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	5,332,593.78	7,842,746.03
Bienes muebles	-	-
Otras aplicaciones de inversión	-	-
Fujos netos de efectivo por actividades de inversión	5,332,593.78	7,842,746.03
Fujo de efectivo de las actividades de financiamiento	26,551,202.24	79,333,949.94
Origen	-	-
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	26,551,202.24	79,333,949.94
Aplicación	24,371,830.41	86,903,319.72
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	24,371,830.41	86,903,319.72
Fujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	2,179,371.83	7,569,369.78
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	30,296,362.24	37,917,546.84
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	115,660,590.28	77,743,043.44
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	145,946,952.52	115,660,590.28

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

Elaboro

C. Angel Casimiro Gamboa

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez

Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Jassóquez Jimenez

Directora General



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo				
Largo plazo				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo				
Otros pasivos	Nacional	Diversos/México	240,528,532.58	224,412,497.55
Total deuda y otros pasivos			240,528,532.58	224,412,497.55

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

Elaboró

C. Angel Castillo Gamboa
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó

M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez
Directora General



QUINTANA ROO
1917-2000

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo

Informe de Pasivos Contingentes

Del 1 de enero al 30 de noviembre de 2017



MÁS Y MEJORES
OPORTUNIDADES



GOBIERNO DEL
ESTADO DE QUINTANA ROO

El Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo no cuenta con Pasivos Contingentes.

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

Elaboró

C. Angel Caetilo Gamboa

Jefe del Departamento de Recursos Financieros

Revisó

M.C. Miguel Arcoyo Martínez

Director Administrativo.

Autorizó

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez

Directora General.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 30 de noviembre de 2017
 (Cifras en pesos)



I NOTAS DE DESGLOSE

LI INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

a) Efectivos y Equivalentes:

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
BANCOS	114,596,250.55	13,135,908.22
INVERSIONES TEMPORALES	31,350,701.97	102,524,682.06
TOTAL	145,946,952.52	115,660,590.28

La cuenta de Bancos se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
SERFIN CUENTA 65500544236	32,335.82	34,582.72
SERFIN CUENTA 65500544219	4,789.00	4,789.00
SERFIN CUENTA 65500544222	19,888.99	12,887,390.88
SERFIN CUENTA 65501822064	5,880.00	5,880.00
SERFIN CUENTA 65501927115	35,723.80	3,466.20
BANCOMER CUENTA 159518525	12,351.65	12,399.34
BANCOMER CUENTA 185521483	20,078.00	13,123.00
SERFIN CUENTA 65503033917	281,237.33	57,802.57
SERFIN PAAGES CUENTA 65504488699	4,085.69	4,085.69
SERFIN CUENTA 65504410625	4,057.47	4,057.47
SERFIN CUENTA 65504773908	13,544.86	13,544.86
SERFIN CUENTA 65504797305	63,699,945.32	29,426.68
SERFIN CUENTA 18000035304	8,485.37	12,236.27
SERFIN CUENTA 65505485781	22,027.25	19,015.97
SERFIN CUENTA 65505871688	24,233.94	19,880.26
SERFIN CUENTA 65505974681	10,615,963.02	0.00
SERFIN CUENTA 65505974695	27,431,510.41	0.00
SERFIN CUENTA 18000059098	12,127,218.90	0.00
PLANTEL CHETUMAL UNO	2,000.00	4,275.00
PLANTEL JOSE MARIA MORELOS	2,800.00	0.00
PLANTEL ISLA MUJERES	113,578.27	0.00
PLANTEL RIO HONDO	51,276.36	0.00
PLANTEL TIHOSUCO	4,921.12	0.00
PLANTEL CANCUN DOS	3,021.83	0.00
PLANTEL PUERTO AVENTURAS	2,553.29	0.00
PLANTEL CIUDAD MUJERES	35,219.38	0.00
OTROS PLANTELES	17,523.48	9,952.31
TOTAL	114,596,250.55	13,135,908.22

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

La cuenta de Inversiones Temporales se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
RECURSO ESTATAL	4,679,183.12	6,269,403.60
RECURSO DONATIVOS	131,734.12	131,734.12
INGRESOS PROPIOS 2	3,845,581.01	1,797,240.63
FEDERAL EJERCICIO 2015	0.00	94,326,303.71
RECURSO ESTATAL 2017	17,826,755.82	0.00
RECURSO FEDERAL 2017	4,867,447.90	0.00
TOTAL	31,350,701.97	102,524,682.06

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS	3,867,159.57	153,987.97
MINISTRACION DE PLANTELES	189,548.25	869.48
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,737.26	3,574.09
SUBSIDIO PENDIENTE DE RECIBIR	58,826,937.57	89,250,227.95
	62,887,382.65	89,408,659.49

La cuenta de Deudores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	Diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL RIO HONDO	36,283.36	0.00
ANA ISABEL VASQUEZ JIMENEZ	130,061.24	9,371.50
RUBEN REYES ESCAMILLA	63,704.41	0.00
ABEL PADILLA SANCHEZ	243,773.72	0.00
ANGEL CASTILLO GAMBOA	68,072.96	0.00
CUAUHTEMOC DIAZ TORRES	352,260.29	0.00
VICTOR MADERA ESQUILIANO	470,453.92	0.00
AMELIA FARFAN GONGORA	32,634.71	0.00
CARLOS ENRIQUEZ JIMENEZ	50,412.50	1,093.37
GASPAR RIVERO LOPEZ	72,572.04	0.00
CHRISTIAN MENA DIAZ	53,067.80	0.00
KARLA MARTIN LOPEZ	146,252.80	0.00
LEYDI MORENO CRUZ	122,030.00	0.00
MIGUEL ARROYO MARTINEZ	68,098.17	0.00
ROBERTO ARGUELLES GONZALEZ	28,243.11	0.00
ENRIQUE LOPEZ ASTUDILLO	979,552.94	0.00
SHAILI CIFUENTES RIVERA	476,758.44	0.00
RICARDO RAMIREZ PARRA	52,500.00	0.00
OTROS DEUDORES	420,427.16	143,523.10
	3,867,159.57	153,987.97

La cuenta de Ministración de Planteles se integra como sigue:

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Noviembre 2017	Diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	3,588.00	0.00
PLANTEL COZUMEL	130,716.37	0.00
EMSAD NOH BEC	3,902.12	0.00
CSAI PLAYA DEL CARMEN	24,655.10	0.00
COORD. ZONA NORTE	14,000.00	0.00
EMSAD MAHAHUAL	3,174.24	0.00
OTROS PLANTELES	9,512.42	869.48
	<u>189,548.25</u>	<u>869.48</u>

La cuenta de Subsidio al Empleo se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO AL EMPLEO	3,737.26	3,574.09
	<u>3,737.26</u>	<u>3,574.09</u>

El saldo de esta cuenta representa el subsidio pagado a los trabajadores que por el monto de sus ingresos les corresponde este estímulo, este estímulo será compensado de la Declaración Provisional Mensual del ISR retenido a los trabajadores.

La cuenta de Subsidio Pendiente de Recibir se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EIERC. ANT.	56,176,468.26	73,580,848.24
SUBSIDIO MEZCLA DE RECURSOS EIERC. 2017	2,650,469.31	0.00
SUBSIDIO FEDERAL	0.00	15,669,379.71
	<u>58,826,937.57</u>	<u>89,250,227.95</u>

c) Derechos a recibir bienes y servicios

Este rubro se integra por la cuenta de Anticipo a Proveedores

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
JUAN JOSE BUENFIL CARRILLO	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

d) Otros activos circulantes

Este rubro se integra por la cuenta de Pagos Anticipados

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro se integra por la cuenta de Edificios, Instalaciones y Terrenos:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CANCUN DOS	10,610,747.21	10,610,747.21
PLANTEL CHETUMAL DOS	6,665,263.74	6,665,263.74
PLANTEL CANCUN TRES	7,472,718.00	7,472,718.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	5,977,266.83	5,977,266.83
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	5,740,131.71	5,740,131.71
OTROS PLANTELES	46,559,129.05	46,559,129.05
	<u>83,025,256.54</u>	<u>83,025,256.54</u>

f) Bienes Muebles

Este rubro se integra por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	53,874,546.66	49,390,114.41
MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	9,654,639.14	9,441,136.72
EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	8,298,028.08	8,298,028.08
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,967,568.81	11,616,368.81
MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	7,702,287.16	7,598,456.26
	<u>92,497,069.85</u>	<u>86,344,104.28</u>

Depreciación, Deterioro y amortización acumulada de bienes

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. ADMINISTRACION	-40,854,583.40	-40,854,583.40
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREAT.	-7,596,191.92	-7,596,191.92
DEPRECIACIÓN EQUIPO E INSTRUM. MEDICO Y DE LABORAT.	-7,324,896.46	-7,324,896.46
DEPRECIACIÓN VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-10,476,726.03	-10,476,726.03
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS	-4,741,376.07	-4,741,376.07
	<u>-70,993,773.88</u>	<u>-70,993,773.88</u>

Dentro de las políticas del Colegio de Bachilleres se establece realizar una depreciación anual, por lo que el saldo actual que se refleja corresponde al 31 de diciembre de 2016. El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, que considera el costo de adquisición entre los años de vida útil dependiendo del tipo de bien de que se trate.

CONCEPTO	AÑOS VIDA UTIL	% DEPRECIACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
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		

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

Equipos y aparatos audiovisuales	3	33.3
Aparatos deportivos	5	20
Cámaras fotográficas y de vídeo	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo educacional y recreativo	5	20
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS	10	10

g) Activos Diferidos

Este rubro se integra por la cuenta de Depósitos en Garantía:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	59,203.00	59,203.00
RADIOMOVIL DIPSA S.A.	13,323.00	13,323.00
PEDRO MARTINEZ TORRES	18,000.00	18,000.00
JORGE EDUARDO ZOGBY CHELUJA	16,000.00	16,000.00
MARIA GENOVEVA MARTINEZ	27,631.69	27,631.69
IMELDA RAMIREZ Y CALDERON	25,862.00	0.00
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	63,758.00	63,758.00
	<u>223,777.69</u>	<u>197,915.69</u>

Pasivo

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro esta integrado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
PROVEEDORES	1,700,482.25	4,032,716.85
ACREEDORES DIVERSOS	222,457,656.00	236,268,411.43
	<u>224,158,138.25</u>	<u>240,301,128.28</u>

La cuenta de Proveedores se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
LG DISTRIBUCIONES S.A.	0.00	664,634.76
CENTRO DE COPIADO MERIDA	0.00	432,354.30
METULIFE MEXICO S.A.	186,952.22	253,536.66
DELGADO Y COMPANIA S.A.	0.00	-
VICMAR DE CHETUMAL	584,505.44	1,639,463.70
CIA. EDITORIAL DEL SURESTE	109,794.00	47,049.60
PROTEGE SERV. DE SEGURIDAD	0.00	239,459.96
CABLEMAS COMUNICACIONES	221,027.54	221,027.54
JESUS MANUEL PECH ADRIAN	114,096.90	114,096.90
GC DEL SURESTE S.A.	101,790.00	101,790.00

Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)

AXESAT MEXICO S.A.
OTROS PROVEEDORES

180,960.00	-
201,356.15	319,303.43
1,700,482.25	4,032,716.85

La cuenta de Acreedores Diversos se integra como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
I.S.R. SUELDOS Y SALARIOS	64,496,245.80	65,397,941.16
ISSSTE RETENC., APORTAC. Y PRESTAMOS	24,194,932.65	30,732,064.76
SEGUROS METLIFE	1,753,725.21	5,053,882.16
PROVISION DIAS ECONOMICOS	0.00	5,218,981.96
PROVISION SEGUNDA PARTE AGUINALDO	0.00	19,945,817.65
PROVISION ESTIMULO PUNT. Y ASISTENCIA	0.00	3,194,233.23
CON SAR	86,898,107.98	82,311,296.33
SRIA. HACIENDA ESTATAL 3% NOMINA	3,940,855.00	3,940,855.00
GOBIERNO DEL ESTADO ESTIMULO	16,269,301.00	16,269,301.00
FONDO AHORRO RETENCIONES Y APORT.	19,788,344.30	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,118,834.78	13,252.37
OTROS ACREEDORES	1,997,259.28	4,190,785.81
	222,457,606.00	236,268,411.43

i) Fondo y bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro se integra por la cuenta de Fondo de Garantía:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
PLANTEL CHETUMAL UNO	15,665.00	15,665.00
PLANTEL CANCUN UNO	22,500.00	22,500.00
PLANTEL RIO HONDO	14,000.00	5,494.00
PLANTEL COZUMEL	15,000.00	11,500.00
PLANTEL CARLOS A. MADRAZO	12,000.00	21,000.00
PLANTEL PLAYA DEL CARMEN	24,000.00	24,000.00
PLANTEL CANCUN DOS	42,066.00	29,924.00
PLANTEL CANCUN TRES	42,100.00	26,100.00
OTROS PLANTELES	67,028.30	71,221.30
TOTAL	254,359.30	227,404.30

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos de la Gestión

Los ingresos estan integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos de Gobierno	30,329,557.00	30,729,080.80



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	538,363,550.10	690,040,350.81
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,904,288.17	4,776,902.73
Total de Ingresos	570,597,395.27	725,546,334.34

b) Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos al mes de noviembre se integran como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
Servicios Personales	488,007,298.84	606,117,410.60
Materiales y Suministros	8,824,496.62	10,849,247.36
Servicios Generales	39,753,760.62	54,870,013.73
Subsidios y Subvenciones	250,000.00	380,000.00
Otros Gastos	322,255.00	6,352,930.42
Total de Gastos y Otras Pérdidas	537,157,811.08	678,569,602.11

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Las partidas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, se desglosa como sigue:

CONCEPTO	Noviembre 2017
	IMPORTE
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2015	16,045,848.15
Aportaciones y Donaciones de Capital del Ejercicio 2016 por capitalización de bienes	91,639.44
Resultado del Ejercicio 2016	46,976,732.23
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2016	63,114,219.82
Donaciones de capital	820,371.79
Resultado del Ejercicio a noviembre de 2017	33,439,584.19
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 8,200,007.98
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio octubre de 2017	89,174,167.82

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las partidas que afectaron el estado de flujo de efectivo se desglosan:

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	IMPORTE	IMPORTE
Fujos Netos de efectivo por Actividades de Operación:	33,439,584.19	53,329,662.65
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 5,332,593.78	- 7,842,746.03
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,179,371.83	- 7,569,369.78



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
 Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
 Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
 30 de noviembre de 2017
 (Cifras en pesos)



Incremento/Disminución Neta en Efectivo y Equivalentes	30,286,362.24	37,917,546.84
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	115,660,590.28	77,743,043.44
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	<u>145,946,952.52</u>	<u>115,660,590.28</u>

5) CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

CONCEPTO	Parcial	Total
Total de Egresos Presupuestarios		542,168,149.86
Menos Mobiliario y Equipo de Administracion	5,332,593.78	
Mas Otros Gastos Contables no Presupuestales	<u>322,255.00</u>	
Total del Gasto Contable		<u>537,157,811.08</u>

II NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

- *Contables:*
- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avalés y garantías
- Juicios
- Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

1) Cuentas de Orden Contables

CONCEPTO	Noviembre 2017	
	CARGOS	ABONOS
TRANSFERENCIA DISPONIBLE		15,524,853.26
TRANSFERENCIA EROGADA		522,838,696.84
TRANSFERENCIA RECIBIDA	538,363,550.10	
NUMERARIO DISPONIBLE		12,904,392.15
NUMERARIO EROGADO		19,329,453.02
NUMERARIO INGRESADO	32,233,845.17	
TOTAL	<u>570,597,395.27</u>	<u>570,597,395.27</u>

2) Cuentas de Orden Presupuestales

- *Cuenta de Ingresos*

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	Recaudado	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA BIENES Y SERVICIOS	32,233,845.17	35,505,983.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	538,363,550.10	685,801,356.84
TOTAL	570,597,395.27	721,307,340.37

➤ *Cuenta de Egresos*

CONCEPTO	Noviembre 2017	diciembre 2016
	Devengado	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	488,007,298.84	606,117,410.60
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,824,496.62	10,849,247.36
SERVICIOS GENERALES	39,753,760.62	54,870,013.73
TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	250,000.00	380,000.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	5,332,593.78	7,842,746.03
TOTAL	542,168,149.86	680,059,417.72

III NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1) Constitución e Historia

Mediante decreto número 95, publicado el 27 de Agosto de 1980 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo, se crea el Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo.

2) Organización y Objeto Social

a) Objeto Social y Atribuciones

El Colegio, tiene por objeto impartir la educación correspondiente al tipo medio superior.

El colegio tiene las siguientes atribuciones:

- Establecer, promover, organizar, administrar y sostener planteles en los lugares del Estado que estime conveniente.
- Impartir educación del tipo medio superior, en las distintas modalidades.
- Expedir certificados de estudios y otorgar diplomas y títulos académicos.
- Otorgar o retirar reconocimientos de validez oficial a estudios realizados en los planteles a que se refiere la fracción I del presente artículo, que impartan el mismo tipo de enseñanza; y

➤ Ejercer las demás que le otorguen las diversas normas y lineamientos aplicables.

b) Ejercicio Fiscal



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)



Las cifras que se presentan en los estados financieros y presupuestarios corresponden al 30 de noviembre de 2017

c) 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)

d) Estructura Organizacional

El Colegio se integra por los siguientes órganos de Gobierno y Administración:

- I.- Una H. Junta Directiva.
- II.- Un Director General, y
- III.- Un Consejo Consultivo de Directores.

3) 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 enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del 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 emitirán 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 tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apeguándose 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 en los artículos 40 y 41 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;

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia Económica
Entes Públicos
Existencia Permanente
Revelación Suficiente
Importancia Relativa
Registro e Integración Presupuestaria
Consolidación de la Información financiera
Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia

4) Políticas Contables Significativas

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable al Colegio en virtud de su constitución jurídica, a continuación se revelan las principales políticas contables, sobre las cuales se preparan los Estados Financieros que se acompañan.

- a) **Moneda en los estados financieros**
Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en pesos. Asimismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación.
- b) **Base acumulativa y de devengo contable**

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias.

El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen en la cuenta de Cuentas por Pagar a Corto Plazo

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Se presentan a su valor de realización.

e) Bienes Inmuebles

Los edificios, se registran a su costo de adquisición o de construcción, se está en proceso de aplicar la depreciación.

f) Bienes Muebles

Las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el período en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, el Colegio registró la depreciación de los bienes a partir del Ejercicio 2015.

g) Cuentas por pagar a corto plazo

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal

De acuerdo con la Ley Federal del 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.

i) Primas de Antigüedad

Las Primas de Antigüedad se registran directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.



Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo
Organismo Público Descentralizado del Estado de Quintana Roo
Notas a los Estados Financieros y Presupuestarios
30 de noviembre de 2017
(Cifras en pesos)



j) Obtención de Ingresos

El Colegio recibe principalmente recursos por las transferencias que le realiza del Gobierno Federal y Estatal.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del Colegio de Bachilleres del Estado de Quintana Roo, al 30 de noviembre de 2017, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los susciben.

Elaboró

C. Angel
C. Angel Castillo Gamboa

Jefe del Departamento de Recursos
Financieros

Revisó

M.C. Miguel
M.C. Miguel Arroyo Martínez
Director Administrativo

Autorizó

Mtra. Ana Isabel
Mtra. Ana Isabel Vazquez Jimenez
Directora General.



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto



DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR

En términos del artículo 43 fracción I del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017
Programas y cumplimiento de metas

Cifras acumuladas desde enero al periodo que se reporta

Fracción I

Organismo / Institución	Programa	Gasto Ejercido (Millones de pesos)			Metas alcanzadas al periodo Octubre-Diciembre
		octubre	octubre-nov.	diciembre	
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA CREACIÓN, OPERACIÓN Y APOYO FINANCIERO DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	206,211,933.60	239,586,118.26	305,208,331.26	Se realizaron de octubre a diciembre de 2017, los Servicios Operativos de Apoyo a la Educación Eficiente.
Total		206,211,933.60	239,586,118.26	305,208,331.26	

NOTA: LOS IMPORTES INFORMADOS EN LA COLUMNA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE SE CONSIDERAN PRELIMINARES YA QUE A LA FECHA NO SE CUENTA CON EL CIERRE FINANCIERO DEFINITIVO



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto



DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
En términos del artículo 43 fracción III del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017
Desglose del gasto corriente destinado a operación
Cifras acumuladas desde enero al periodo que se reporta

Fracción III

Universidad / Institución	Gasto Corriente de Operación (Pesos)											
	Materiales y Suministros			Servicios Generales			Otros			Total		
	octubre	oct-nov	oct-dic	octubre	oct-nov.	octubre-diciembre	octubre	oct-nov	octubre-diciembre	octubre	oct-nov	octubre-diciembre
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	4,696,993.29	6,040,893.95	6,454,777.43	9,903,132.77	14,884,196.08	15,563,363.05				14,600,126.06	20,925,090.03	22,018,140.48

NOTA: LOS IMPORTES INFORMADOS EN LA COLUMNA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE SE CONSIDERAN PRELIMINARES YA QUE A LA FECHA NO SE CUENTA CON EL CIERRE FINANCIERO DEFINITIVO



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto



DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN INIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
En términos del artículo 43 fracción IV del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017

Fracción IV

- 1.- Estados de Situacion Financiera
- 2.- Estados Analíticos
- 3.- Estado de Origen y Aplicación de Recursos Públicos Federales



COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Dirección de Planeación, Programación y Presupuesto



DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR

En términos del artículo 43 fracción V del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017

Matrícula de inicio y fin de cada ciclo escolar

Cifras acumuladas desde enero al periodo que se reporta

Fracción V

Organismo / Institución	Ciclo escolar	Inicio	Número de Alumnos	Nivel Educativo (Media Superior o Superior)	Tipo de Servicio o Subsistema	octubre-diciembre *
COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	2017-2018	16,989	16,989	Media Superior	Bachillerato General	16,972

NOTA: * El corte es al 31 de diciembre de 2017, el dato incluye planteles y emsad



DESTINO DE LOS RECURSOS FEDERALES QUE RECIBEN UNIVERSIDADES E INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
En términos del artículo 43 fracción V del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017

PROGRAMAS QUE OPERAN CON RECURSOS FEDERALES

NÚM.	PROGRAMA	MATRICULA ATENDIDA 2016-2017	
		ALUMNOS	GRUPOS
1	CONVENIO DE COORDINACIÓN PARA LA OPERACIÓN Y APOYO FINANCIERO DEL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	16,989	473
	TOTAL	16,989	473