



**CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2012**  
**(EN PESOS)**

**NOTAS DE DESGLOSE:**

**INFORMACIÓN CONTABLE:**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1. Esta cuenta esta integrada por EFECTIVO en la cual está registrado el fondo revolvente, los recursos que hay en la cuenta de BANCOS se deriva de nuestras actividades, así como las aportaciones al FONDO DE QUINTANA ROO.

CONCEPTO	IMPORTE
EFECTIVO	11,000.00
BANCOS/TESORERÍA	528,810.38
INVERSIONES TEMPORALES	<u>1,487,333.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,027,143.38</u></b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

2. Las cuentas por cobrar la integra la Secretaría De Hacienda por ministraciones pendientes por \$ 2,071,967.00. Los Deudores Diversos está integrado por un importe de \$ 4,600.00 de gastos por comprobar.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

3. Los Bienes Muebles e Inmuebles están conformados de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
TERRENOS	12,112,315.50
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,850,320.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	249,313.87
EQUIPO E INSTRUMENTAL   TOTAL	533,525.40
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,032,551.96
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	<u>157,356.37</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>19,935,383.85</u></b>

**PASIVO**

4. Las cuentas por pagar están integradas por: SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR representa los adeudos por remuneraciones del personal al servicio del Centro Educativo, las RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR efectuadas a los trabajadores. Así como OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,107,463.18
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAG.A CORTO P.	1,538,002.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<u>24,860.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,670,325.84</u></b>

5. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO, son los recursos derivados de la aplicación de los estímulos y compensaciones de Impuestos pendientes por clasificar.

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

6. Representa la acumulación de la gestión del ejercicio y de ejercicios anteriores, con respecto a los ingresos y gastos corrientes.

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	1,081,028.67
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>20,095,652.72</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>21,176,681.39</u></b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

## INGRESOS DE GESTIÓN

7. La cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS, representa la captación de los ingresos propios del Centro Educativo como son: inscripciones, exámenes, expedición de credenciales, constancias, etc. Así como también se tienen ingresos derivado de Subsidio Estatal para el desarrollo de actividades del ente público.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	
INSCRIPCIÓN Y REINSCRIPCIÓN	511,875.00
CURSOS DE REPETICION	10,395.00
CREDENCIALES	520.00
CONSTANCIAS	18,940.00
EXÁMENES EXTRAORDINARIOS	61,655.00
CERTIFICADO PARCIAL	1,710.00
REPOSICIÓN DE CERTIFICADO TOTAL	475.00
COPIAS FOTOSTATICAS	25,598.00
OTROS INGRESOS (RENTA LOCAL CAFETERÍA)	40,300.00
OTROS INGRESOS (BUSQUEDA DE EXPEDIENTE)	160.00
OTROS INGRESOS (POR BASES DE LICITACIÓN)	15,000.00
OTROS INGRESOS (INDEMNICACIÓN POR DAÑOS)	14,500.97
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	
CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	15,243,835.00
CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	631,897.00
CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES	1,082,382.00
<b>TOTAL</b>	<b>17,659,242.97</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

8. Comprende el importe del gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales necesarios para el funcionamiento del Centro de Estudios.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	14,958,835.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	702,363.65
SERVICIOS GENERALES	917,015.09
<b>TOTAL</b>	<b>16,578,214.30</b>

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

9. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2012	2011
Efectivo en Bancos - Tesorería	539,810.38	147,539.40
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,487,333.00	1,326,333.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,027,143.38	1,473,872.40

10. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

CONCEPTO	2012
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,081,028.67
Ingresos por venta de bienes y servicios	62,604.47
Subsidios y subvenciones	2,534,778.00
Otros ingresos y beneficios varios	503,000.00
Servicios personales	1,572,314.24
Materiales y suministros	112,659.11
Servicios generales	133,800.13
<b>TOTAL</b>	<b>2,362,637.66</b>

ELABORÓ  
JEFE DEL DEPTO. DE REC. HUM. Y FINANCI.

C.P. RUBEN M. TORRES ESTEÑOL

REVISÓ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. MAURO H. VARGAS GARCÍA

Vo. Bo.  
DIRECTOR GENERAL

PROF. CLEMENTINO ANGULO CUPUL