

---

**CENTRO DE ESTUDIOS DE  
BACHILLERATO TÉCNICO “EVA  
SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS”**

---



**“INFORME FINAL DE AUDITORÍA  
ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO 2022 COMPARATIVO  
CON 2021”**



**"INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE".**

DRA. INGRID CITLALI SUAREZ MC LIBERTY  
Directora General del Centro de Estudios  
de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos

***Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.***

***Opinión.***

Hemos auditado los estados financieros del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Actividades, el Estado de Variación en la Hacienda Pública y el Estado de Flujos de Efectivo, que corresponden al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, al 31 de diciembre de 2022, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

***Fundamento de la Opinión.***

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección denominada *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe*. Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) cumplimos con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

***Párrafo de Énfasis.***

En atención a la Nota 8, cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$3, 160, 597. 93 se encuentran integradas por: Servicios Personales por Pagar, Proveedores por Pagar, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, lo anterior podría generar una contingencia a la entidad a mediano plazo.

**Otras Cuestiones.**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2021, fueron auditados por otra firma de auditores externos (en su caso) y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2022, la auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión no modificada.

**Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.**

La Administración del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y abstenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental *Existencia Permanente (NIF A1 y A2 Negocio en Marcha)* y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar deudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como Negocio en Marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de ser una organización en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE



ACEVEDO MARTÍNEZ Y ASOCIADOS, S.C.  
C.P.C. MANUEL DE JESUS GONGORA CANTO  
REGISTRO AGAFF 13498  
Cédula Profesional 1552707

En la ciudad de Chetumal Quintana Roo a 31 de marzo de 2023, emisión del dictamen



**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2022 Y 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	6,121,045.67	5,736,892.33	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,160,597.93	7,078,482.25
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,403,895.97	5,112,847.60	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		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>7,524,941.64</b>	<b>10,849,739.93</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>3,160,597.93</b>	<b>7,078,482.25</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,354,358.43	27,354,358.43	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	4,000,635.75	3,922,005.34	Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles	75,764.36	75,764.36	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	14,453,566.03	13,290,566.63	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
Otros Activos no Circulantes	10,156.39	10,156.39	<b>Total del Pasivo</b>	<b>3,160,597.93</b>	<b>7,078,482.25</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>16,987,348.90</b>	<b>18,071,717.89</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,633,756.03	1,633,756.03
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	1,633,756.03	1,633,756.03
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>19,717,936.58</b>	<b>20,209,219.54</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	999,015.26	1,068,329.10
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,469,630.94	16,421.48
			Revalúos	15,242,042.93	15,242,042.93
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,944,539.85	6,019,084.23
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>21,351,692.61</b>	<b>21,842,975.57</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>24,512,290.54</b>	<b>28,921,457.82</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>24,512,290.54</b>	<b>28,921,457.82</b>

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
**RESPONSABLE DEL ÁREA**

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
**JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS**

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY  
**DIRECTORA GENERAL**

Av. Othón P. Blanco N° 154, Col. Plutarco Elías Calles  
 C.P 77090, Chetumal, Quintana Roo  
 Teléfono: 832 04 18  
 contacto@evasamano.edu.mx  
 www.qroo.gob.mx/eva



**EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS**  
 CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 Y 2021  
 (Cifras en Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2022	2021
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>1,474,774.00</b>	<b>1,052,259.00</b>
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,474,774.00	1,052,259.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>43,691,278.00</b>	<b>41,648,581.00</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43,691,278.00	41,648,581.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>-</b>	<b>0.90</b>
Ingresos Financieros	-	0.90
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	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>45,166,052.00</b>	<b>42,700,840.90</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>45,002,067.86</b>	<b>42,240,747.55</b>
Servicios Personales	40,122,879.28	37,605,209.70
Materiales y Suministros	1,334,446.84	1,466,868.26
Servicios Generales	3,544,741.74	3,168,669.59
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,162,999.40</b>	<b>1,528,422.45</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,162,999.40	1,528,422.45
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Otros Gastos	-	-
<b>Inversión Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>46,165,067.26</b>	<b>43,769,170.00</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>- 999,015.26</b>	<b>- 1,068,329.10</b>

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

LIC. NELBA ARIAS  
ECHAZARMIETA

RESPONSABLE DEL AREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMIA POOT

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNANDEZ ROSAS

DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALI SUÁREZ MC

LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL





Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 y 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	\$1,633,756.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,633,756.03
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$1,633,756.03	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,633,756.03
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	\$0.00	\$21,277,548.64	-\$1,068,329.10	\$0.00	\$20,209,219.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$1,068,329.10	\$0.00	-\$1,068,329.10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$16,421.48	\$0.00	\$0.00	\$16,421.48
REVALÚOS	\$0.00	\$15,242,042.93	\$0.00	\$0.00	\$15,242,042.93
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$6,019,084.23	\$0.00	\$0.00	\$6,019,084.23
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	\$1,633,756.03	\$21,277,548.64	-\$1,068,329.10	\$0.00	\$21,842,975.57
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	\$0.00	-\$1,486,052.42	\$994,769.46	\$0.00	-\$491,282.96
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$999,015.26	\$0.00	-\$999,015.26
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$1,486,052.42	\$1,068,329.10	\$0.00	-\$417,723.32
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$925,455.62	\$0.00	\$925,455.62
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	\$1,633,756.03	\$19,791,496.22	-\$73,559.64	\$0.00	\$21,351,692.61

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

LIC. NELVA ARIAS  
ECHAZARRETA

RESPONSABLE DEL ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PATIYA POOT

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNÁNDEZ ROSAS

DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC

LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL





**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 Y 2021

Concepto	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$43,956,137.00	\$41,514,747.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$1,474,774.00	\$1,052,259.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$42,481,363.00	\$40,462,488.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$43,493,353.25	\$76,493,673.56
Servicios Personales	\$38,660,358.35	\$36,260,387.87
Materiales y Suministros	\$1,330,110.20	\$1,466,868.26
Servicios Generales	\$3,146,777.27	\$2,737,500.40
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00	\$0.00
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$356,107.43	\$36,028,917.03
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$462,783.75	\$34,978,926.56
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$78,630.41	\$158,121.34
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$78,630.41	\$158,121.34
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-\$78,630.41	-\$158,121.34
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO NETO	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$0.00	\$0.00
SERVICIOS DE LA DEUDA	\$0.00	\$0.00
INTERNO	\$0.00	\$0.00



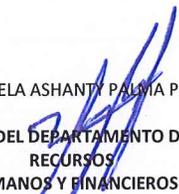


Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022 Y 2021		
Concepto	2022	2021
EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$384,153.34	-
		\$35,137,047.90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$5,736,892.33	\$40,873,940.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$6,121,045.67	\$5,736,892.33

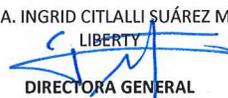
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

  
LIC. NELBA ARIAS  
ECHARRIETA

RESPONSIBLE DEL ÁREA

  
LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

  
LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNÁNDEZ ROSAS  
DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

  
DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC  
LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL



Av. Othón P. Blanco N° 154, Col. Plutarco Elías Calles  
C.P 77090, Chetumal, Quintana Roo  
Teléfono: 832 04 18  
contacto@evasamano.edu.mx  
www.qroo.gob.mx/eva



EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO



ESTADO DE QUINTANA ROO				
Estado de Cambios en la Situación Financiera				
Del 01/ene/2022 Al 31/dic/2022				
Concepto	2022	2021	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>\$24,512,290.54</b>	<b>\$28,921,457.82</b>	<b>\$4,871,951.03</b>	<b>\$462,783.75</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$7,524,941.64</b>	<b>\$10,849,739.93</b>	<b>\$3,708,951.63</b>	<b>\$384,153.34</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$6,121,045.67	\$5,736,892.33		\$384,153.34
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,403,895.97	\$5,112,847.60	\$3,708,951.63	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00		
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00		
ALMACENES	\$0.00	\$0.00		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$16,987,348.90</b>	<b>\$18,071,717.89</b>	<b>\$1,162,999.40</b>	<b>\$78,630.41</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$27,354,358.43	\$27,354,358.43		
BIENES MUEBLES	\$4,000,635.75	\$3,922,005.34		\$78,630.41
ACTIVOS INTANGIBLES	\$75,764.36	\$75,764.36		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$14,453,566.03	-\$13,290,566.63	\$1,162,999.40	
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$10,156.39	\$10,156.39		
<b>PASIVO</b>	<b>\$3,160,597.93</b>	<b>\$7,078,482.25</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,917,884.32</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$3,160,597.93</b>	<b>\$7,078,482.25</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$3,917,884.32</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,160,597.93	\$7,078,482.25		\$3,917,884.32
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PLAZO PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		
PROVISIONES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00		





ESTADO DE QUINTANA ROO				
Estado de Cambios en la Situación Financiera				
Del 01/ene/2022 Al 31/dic/2022				
Concepto	2022	2021	Origen	Aplicación
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$21,351,692.61</b>	<b>\$21,842,975.57</b>	<b>\$994,769.46</b>	<b>\$1,486,052.42</b>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$1,633,756.03	\$1,633,756.03	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00		
DONACIONES DE CAPITAL	\$1,633,756.03	\$1,633,756.03		
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00		
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$19,717,936.58</b>	<b>\$20,209,219.54</b>	<b>\$994,769.46</b>	<b>\$1,486,052.42</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$999,015.26	-\$1,068,329.10	\$69,313.84	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$1,469,630.94	\$16,421.48		\$1,486,052.42
REVALÚOS	\$15,242,042.93	\$15,242,042.93		
RESERVAS	\$0.00	\$0.00		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$6,944,539.85	\$6,019,084.23	\$925,455.62	
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00		

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

LIC. NELBA ARIAS  
 ECHAZARRIETA

RESPONSABLE DEL ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
 RECURSOS  
 HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER  
 HERNÁNDEZ ROSAS  
 DIRECTOR  
 ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC  
 LIBERTY  
 DIRECTORA GENERAL





**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022  
(Cifras en Pesos)

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1000 ACTIVO</b>	<b>\$28,921,457.82</b>	<b>\$196,705,464.94</b>	<b>\$201,114,632.22</b>	<b>\$24,512,290.54</b>	<b>-\$4,409,167.28</b>
1100 ACTIVO CIRCULANTE	\$10,849,739.93	\$196,626,834.53	\$199,951,632.82	\$7,524,941.64	-\$3,324,798.29
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,736,892.33	\$99,314,935.61	\$98,930,782.27	\$6,121,045.67	\$384,153.34
1111 EFECTIVO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1112 BANCOS/TESORERÍA BANCOS/DEPENDENCIAS Y	\$3,760,541.33	\$99,314,935.61	\$98,930,782.27	\$4,144,694.67	\$384,153.34
1113 OTROS INVERSIONES TEMPORALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1114 (HASTA 3 MESES) FONDOS CON AFECTACIÓN	\$1,976,351.00	\$0.00	\$0.00	\$1,976,351.00	\$0.00
1115 ESPECÍFICA DEPÓSITOS DE FONDOS DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1116 TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1120 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$5,112,847.60	\$97,311,898.92	\$101,020,850.55	\$1,403,895.97	-\$3,708,951.63
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$5,112,847.60	\$71,222,986.96	\$74,932,484.59	\$1,403,349.97	-\$3,709,497.63
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$26,088,911.96	\$26,088,365.96	\$546.00	\$546.00
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1126 PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1131 ANTECIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1132 ANTECIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1133 ANTECIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1134 ANTECIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1139 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1140 INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1141 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1142 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1143 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1145 BIENES EN TRÁNSITO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1150 ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1151 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1160 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00





**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1161 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1162 ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1191 VALORES EN GARANTÍA BIENES EN GARANTÍA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1192 (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1193 ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1200 <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$18,071,717.89</b>	<b>\$78,630.41</b>	<b>\$1,162,999.40</b>	<b>\$16,987,348.90</b>	<b>-\$1,084,368.99</b>
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1212 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1220 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1222 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1223 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1224 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1229 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$27,354,358.43	\$0.00	\$0.00	\$27,354,358.43	\$0.00
1231 TERRENOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1232 VIVIENDAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$27,354,358.43	\$0.00	\$0.00	\$27,354,358.43	\$0.00
1234 INFRAESTRUCTURA CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1239 OTROS BIENES INMUEBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1240 BIENES MUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$3,922,005.34	\$78,630.41	\$0.00	\$4,000,635.75	\$78,630.41
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,848,110.05	\$78,630.41	\$0.00	\$2,926,740.46	\$78,630.41
1242 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$26,635.49	\$0.00	\$0.00	\$26,635.49	\$0.00
1243 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$466,368.78	\$0.00	\$0.00	\$466,368.78	\$0.00
1244 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$214,172.56	\$0.00	\$0.00	\$214,172.56	\$0.00
1245 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1246 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$366,718.46	\$0.00	\$0.00	\$366,718.46	\$0.00
1247 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1248 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1250	\$75,764.36	\$0.00	\$0.00	\$75,764.36	\$0.00





**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Cifras en Pesos)**

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1251 SOFTWARE PATENTES, MARCAS Y	\$75,764.36	\$0.00	\$0.00	\$75,764.36	\$0.00
1252 DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1253 CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1254 LICENCIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1259 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1260 BIENES	-\$13,290,566.63	\$0.00	\$1,162,999.40	-\$14,453,566.03	-\$1,162,999.40
1261 BIENES INMUEBLES	-\$9,991,032.32	\$0.00	\$902,693.88	-\$10,893,726.20	-\$902,693.88
1262 INFRAESTRUCTURA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1263 BIENES MUEBLES	-\$3,223,769.79	\$0.00	\$260,305.52	-\$3,484,075.31	-\$260,305.52
1264 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1265 ACTIVOS INTANGIBLES	-\$75,764.52	\$0.00	\$0.00	-\$75,764.52	\$0.00
1270 ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1271 EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1272 FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1273 ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1274 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1275 EMPLEADOS PAGADOS POR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1280 CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1281 DE CUENTAS INCOBRABLES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1282 A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1283 DE CUENTAS INCOBRABLES DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1284 DE PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1289 DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1290 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$10,156.39	\$0.00	\$0.00	\$10,156.39	\$0.00
1291 BIENES EN CONCESIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1292 FINANCIERO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
1293 BIENES EN COMODATO	\$10,156.39	\$0.00	\$0.00	\$10,156.39	\$0.00

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

LIC. NELLA ARIAS  
ECHAZARIETA

RESPONSABLE DEL AREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT

JEFA DE DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNANDEZ ROSAS  
DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC  
LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL

Av. Othón P. Blanco N° 154, Col. Plutarco Elías Calles  
C.P 77090, Chetumal, Quintana Roo  
Teléfono: 832 04 18  
contacto@evasamano.edu.mx  
www.qroo.gob.mx/eva



EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>7,078,482.25</b>	<b>3,160,597.93</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>7,078,482.25</b>	<b>3,160,597.93</b>

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

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA

RESPONSIBLE DEL ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY

DIRECTORA GENERAL





## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que este Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" al 31 de diciembre de 2022, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe Sobre Pasivos Contingentes.

No obstante, a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, fracción II, inciso h), de los estados e informes contables, presupuestarios, programáticos y de los indicadores de postura fiscal, donde se establece en términos generales que:

*"Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc."*

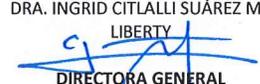
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor".

  
LIC. NELBA ARIAS  
ECHAZARRIETA

RESPONSABLE DEL ÁREA

  
LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

  
LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNÁNDEZ ROSAS  
DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

  
DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC  
LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL





Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"						
ESTADO DE QUINTANA ROO						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS	\$2,629,300.00	\$0.00	\$2,629,300.00	\$1,474,774.00	\$1,474,774.00	-1,154,526.00
INGRESOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$49,770,454.00	\$0.00	\$49,770,454.00	\$43,691,278.00	\$42,481,363.00	3,448,327.24
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$52,399,754.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$52,399,754.00</b>	<b>\$45,166,052.00</b>	<b>\$43,956,137.00</b>	<b>2,293,801.24</b>
				Ingresos Excedentes		-8,443,617.00

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>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</b>						
20 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
50 PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00





Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"						
ESTADO DE QUINTANA ROO						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
70 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$2,629,300.00	\$0.00	\$2,629,300.00	\$1,474,774.00	\$1,474,774.00	-1,154,526.00
90 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$49,770,454.00	\$0.00	\$49,770,454.00	\$43,691,278.00	\$42,481,363.00	-7,289,091.00
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>						0.00
98 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Z Total	\$52,399,754.00	\$0.00	\$52,399,754.00	\$45,166,052.00	\$43,956,137.00	2,293,801.24
Z Ingresos Excedentes						-8,443,617.00

LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
 RESPONSIBLE DEL ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNÁNDEZ ROSAS  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY  
 DIRECTORA GENERAL





**Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"**  
**ESTADO DE QUINTANA ROO**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022**

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones /(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = ( 3 - 4 )
<b>Servicios Personales</b>	\$44,123,267.00	\$0.00	\$44,123,267.00	\$40,122,879.28	\$38,660,358.35	\$4,000,387.72
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$18,552,461.00	\$342,301.58	\$18,894,762.58	\$17,558,884.12	\$17,558,884.12	\$1,335,878.46
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$2,811,662.00	\$151,399.07	\$2,963,061.07	\$2,775,606.15	\$2,775,606.15	\$187,454.92
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$8,932,942.00	\$234,836.48	\$9,167,778.48	\$8,562,808.42	\$7,485,835.09	\$604,970.06
Seguridad Social	\$4,350,640.00	-\$18,059.48	\$4,332,580.52	\$3,813,183.50	\$3,427,635.90	\$519,397.02
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$8,291,886.00	\$120,453.77	\$8,412,339.77	\$7,412,397.09	\$7,412,397.09	\$999,942.68
Previsiones	\$1,183,676.00	-\$830,931.42	\$352,744.58	\$0.00	\$0.00	\$352,744.58
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Materiales y Suministros</b>	\$2,908,988.00	\$0.00	\$2,908,988.00	\$1,334,446.84	\$1,330,110.20	\$1,574,541.16
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	\$506,216.00	-\$113,531.29	\$392,684.71	\$347,105.32	\$345,597.32	\$45,579.39
Alimentos y Utensilios	\$1,262,002.00	\$5,700.45	\$1,267,702.45	\$157,986.69	\$157,986.69	\$1,109,715.76
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$354,770.00	\$45,370.10	\$400,140.10	\$292,360.07	\$290,097.43	\$107,780.03
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$90,000.00	\$3,686.00	\$93,686.00	\$9,686.00	\$9,686.00	\$84,000.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$359,000.00	-\$66,565.46	\$292,434.54	\$276,477.12	\$276,477.12	\$15,957.42
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$158,500.00	\$36,215.42	\$194,715.42	\$143,426.34	\$143,426.34	\$51,289.08
Materiales y Suministros para Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$178,500.00	\$89,124.78	\$267,624.78	\$107,405.30	\$106,839.30	\$160,219.48
<b>Servicios Generales</b>	\$5,287,499.00	\$0.00	\$5,287,499.00	\$3,544,741.74	\$3,146,777.27	\$1,742,757.26
Servicios Básicos	\$571,364.00	\$14,114.81	\$585,478.81	\$576,641.47	\$534,978.20	\$8,837.34
Servicios de Arrendamiento	\$158,290.00	-\$61,263.40	\$97,026.60	\$96,938.42	\$93,458.42	\$88.18
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	\$838,667.00	-\$235,932.10	\$602,734.90	\$456,722.00	\$419,716.80	\$146,012.90
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$258,776.00	\$1,357.40	\$260,133.40	\$260,133.39	\$260,133.39	\$0.01
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$308,790.00	\$227,069.77	\$535,859.77	\$415,847.65	\$415,497.65	\$120,012.12
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$0.00	\$8,264.93	\$8,264.93	\$8,264.93	\$8,264.93	\$0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$219,930.00	-\$6,393.48	\$213,536.52	\$41,073.00	\$41,073.00	\$172,463.52
Servicios Oficiales	\$0.00	\$17,581.88	\$17,581.88	\$17,581.88	\$17,581.88	\$0.00
Otros Servicios Generales	\$2,931,682.00	\$35,200.19	\$2,966,882.19	\$1,671,539.00	\$1,356,073.00	\$1,295,343.19
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias al resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

Av. Othón P. Blanco N° 154, Col. Plutarco Elías Calles  
 C.P 77090, Chetumal, Quintana Roo  
 Teléfono: 832 04 18  
 contacto@evasamano.edu.mx  
 www.qroo.gob.mx/eva



**EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS**  
 CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO



Centro de Estudios de Bachillerato Técnico, "Eva Sámano de López Mateos"  
ESTADO DE QUINTANA ROO  
Estado Analfítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022

Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6 = ( 3 - 4 )
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	\$80,000.00	\$0.00	\$80,000.00	\$78,630.41	\$78,630.41	\$1,369.59
Mobiliario y Equipo de Administración	\$80,000.00	\$0.00	\$80,000.00	\$78,630.41	\$78,630.41	\$1,369.59
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Inversión Pública</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones para el Fomento de Actividades Productivas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Compra de Títulos y Valores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Concesión de Préstamos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones Financieras	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Pública</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Amortización de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Intereses de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Costo por Coberturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>APOYOS FINANCIEROS</b>	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$52,399,754.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$52,399,754.00</b>	<b>\$45,080,698.27</b>	<b>\$43,215,876.23</b>	<b>\$7,319,055.73</b>

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

LIC. NELEA ARIAS  
ECHAZARRETA

RESPONSABLE DEL ÁREA

LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE  
RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNANDEZ ROSAS  
DIRECTOR  
ADMINISTRATIVO

DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC  
LIBERTY

DIRECTORA GENERAL

Av. Othón P. Blanco N° 154, Col. Plutarco Elías Calles  
C.P 77090, Chetumal, Quintana Roo  
Teléfono: 832 04 18  
contacto@evasamano.edu.mx  
www.qroo.gob.mx/eva



EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS  
CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(EN PESOS)**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables, por lo que nuestros Estados Financieros están preparados de acuerdo a las políticas aplicables a entidades gubernamentales. A continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- c) Notas de Gestión Administrativa

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Nota 1.- Efectivo y equivalentes**

**a) Bancos/Tesorería**

El objeto de las cuentas bancarias es llevar el control de los recursos financieros, que ministra el gobierno estatal para la operación diaria del organismo, y de los recursos propios y autogenerados por el Centro Educativo. Este rubro se integra como sigue:

Institución	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Tipo de Fondo	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
Santander	1112-01-001	Rec. de Libre Disposición de O.E.	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$532,686.26	\$609,626.89
Santander	1112-01-002	Ingresos propios	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$30,208.64	\$18,822.18
Santander	1112-01-003	Rec. Federal U080 2014	Federal/Gastos etiquetados	\$707,815.31	\$707,815.31
Santander	1112-01-004	Rec. Federal B U080 2015	Federal/Gastos etiquetados	\$179,902.72	\$179,902.72
Santander	1112-01-005	F. de Comp. ISAN 2019	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$45,954.48	\$45,954.48
Santander	1112-01-006	F.Gral. de Participaciones 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$214,785.47	\$214,785.47
Santander	1112-01-007	F.de Estabilizacion (FEIEF) 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$33,537.67	\$33,537.67
Santander	1112-01-008	F.de Comp. Repecos e Int. 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$40,743.19	\$40,743.19
Santander	1112-01-009	Préstamo a Corto Plazo BANSI SA 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$12,248.00	\$12,248.00
Santander	1112-01-010	F.de Compensación del ISAN 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$4,065.32	\$4,065.32
Santander	1112-01-011	Préstamo a Corto Plazo BANORTE SA 2020	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$12,229.93	\$12,229.93
Santander	1112-01-012	F.Gral. de Participaciones 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$15,415.07	\$158,152.07
Santander	1112-01-013	Impto. Especial Sobre Prod. y Serv. 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$469,835.98	\$1,000,823.61
Santander	1112-01-014	F. de Fisc. y Recaudación 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$5,414.42	\$5,414.42
Santander	1112-01-015	F. de Compensación ISAN 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$23,857.81	\$23,857.81





Santander	1112-01-016	Participac. de Gasolina y Diesel 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$20,389.20	\$662,724.75
Santander	1112-01-017	PCP Banorte REOF-005/2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$20,443.24	\$20,443.24
Santander	1112-01-018	Cred.Simple Quirografario con Bansí REOF-010/2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$9,394.27	\$9,394.27
Santander	1112-01-019	Otros Incentivos Deriv.Colab.Fiscal 2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$25,821.98	\$0.00
Santander	1112-01-020	Fondo Gral. de Participaciones 2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$673,017.45	\$0.00
Santander	1112-01-021	Pago de SWAP 2021	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$25,009.63	\$0.00
Santander	1112-01-022	Incentivos de ISR de Bienes Inmuebles 2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$15,944.43	\$0.00
Santander	1112-01-023	F.de Compensacion REPECOS e Int. 2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$1,506.86	\$0.00
Santander	1112-01-024	PCP Banorte REOF-002/2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$2,797.28	\$0.00
Santander	1112-01-025	Impto. Especial Sobre Prod. y Serv. 2022	Estatal/Gatos No Etiquetado	\$1,021,670.06	\$0.00
Santander	1112-01-026	Apoyo Financ. Extraord. No Reg. U080 2022	Federal/Gastos etiquetados	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>				<b>\$4,144,694.67</b>	<b>\$3,760,541.33</b>

### b) Inversiones temporales (hasta 3 meses)

Todas las inversiones temporales (menor a 3 meses) se refieren al fondo de Quintana Roo y se manejan en moneda nacional. Lo anterior, en cumplimiento al Decreto del Fondo de Quintana Roo y a las Reglas de Operación publicadas en el periódico oficial del Estado el día 18 de enero de 2008. Se menciona a continuación los montos aportados:

Institución	Ente	Cuenta	Nombre de la Cuenta	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-01	Fondo de transf. estatal capítulo 1000	1,976,351.00	1,976,351.00
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-01-03	Fondo de transf. estatal capítulo 3000	0.00	0.00
Fondo de Quintana Roo	SEFIPLAN	1114-01-02-01	Fondo de ingresos varios	0.00	0.00
	<b>Total</b>			<b>1,976,351.00</b>	<b>1,976,351.00</b>

### Nota 2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las cuentas por cobrar se integran por facturas y/o recibos emitidos al Gobierno del Estado de Quintana Roo y que están pendientes de cobro. La integración del saldo es el siguiente:

Nombre	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Secretaría de Finanzas y Planeación	1,403,349.97	5,112,847.60
Deudores Diversos	546.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,403,895.97</b>	<b>5,112,847.60</b>





DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS			
				2022	2016	2015	2014
<b>Secretaría de Finanzas y Planeación</b>	<b>1,403,349.97</b>	-	-	<b>1,209,915.00</b>	<b>147,998.05</b>	-	<b>45,436.92</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	147,998.05				147,998.05		
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	45,436.92						45,436.92
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 1000	1,088,382.00			1,088,382.00			
TRANSFERENCIAS INTERNAS DE SEFIPLAN CAPITULO 3000	121,533.00			121,533.00			
<b>Deudores Diversos</b>	<b>546.00</b>	<b>546.00</b>	-	-	-	-	-
VIATICOS	546.00	546.00					
<b>TOTAL</b>	<b>1,403,895.97</b>	<b>546.00</b>	-	<b>1,209,915.00</b>	<b>147,998.05</b>	-	<b>45,436.92</b>

**Nota 3.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**Nota 4.- Inversiones Financieras**

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no cuenta con Inversiones Financieras, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, la siguiente nota es en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**Nota 5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

**a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso**

El Organismo cuenta con dos bienes inmuebles; la dirección general y el plantel educativo “Eva Sámano”, ubicados en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco. Es importante mencionar, que los inmuebles están valuados acorde a la Cedula Catastral Vigente. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Edificios no Habitacionales	27,354,358.43	27,354,358.43
<b>Total</b>	<b>27,354,358.43</b>	<b>27,354,358.43</b>

En cumplimiento a los comentarios del Sistema de Evaluación de Armonización Contable (SEVAC), y derivado de la actualización de la cédula catastral en el ejercicio 2018, de los bienes inmuebles, se realizó el ajuste de valuación en base a la Cédula Catastral; así como su reclasificación correspondiente, para tener actualizados y registrados de forma correcta los bienes inmuebles del Organismo.





## b) Bienes muebles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Mobiliario y Equipo de Administración	2,926,740.46	2,848,110.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,635.49	26,635.49
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	466,368.78	466,368.78
Vehículos y Equipo de Transporte	214,172.56	214,172.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	366,718.46	366,718.46
<b>Total</b>	<b>4,000,635.75</b>	<b>3,922,005.34</b>

Es importante mencionar que, en el concepto de Mobiliario y Equipo de Administración hubo un incremento de \$5,026.00 por la adquisición de un aire acondicionado para la Dirección Académica del Organismo.

## c) Activos Intangibles

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Software	75,764.36	75,764.36
<b>Total</b>	<b>75,764.36</b>	<b>75,764.36</b>

## d) Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Se informa el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, las características significativas del estado en que se encuentren los activos. **La depreciación y amortización del mes de diciembre es por un monto de \$ 94,761.49 (Son: Noventa y Cuatro Mil Setecientos Sesenta y Un Pesos 49/100 M.N.).** Los criterios, métodos y tasas utilizados para realizar el cálculo de las depreciaciones, es de acuerdo a lo establecido en los Parámetros de Estimación de Vida Útil, en cumplimiento a las reglas de registro vigentes. El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(10,893,726.20)	(9,991,032.32)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,484,075.31)	(3,223,769.79)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(75,764.52)	(75,764.52)
<b>Total</b>	<b>(14,453,566.03)</b>	<b>(13,290,566.63)</b>





INFORMACIÓN CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CUENTA DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2022						DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA ANUAL APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTBRE.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE					
<b>BIENES INMUEBLES</b>											
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	10,893,726.20				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	225,673.47	225,673.47	225,673.47	75,224.49	75,224.49	75,224.49	10,893,726.20	Línea Recta	3.30%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
<b>SUMA BIENES INMUEBLES</b>	<b>225,673.47</b>	<b>225,673.47</b>	<b>225,673.47</b>	<b>75,224.49</b>	<b>75,224.49</b>	<b>75,224.49</b>	<b>10,893,726.20</b>				

ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO 2022						AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTBRE.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE					
<b>BIENES MUEBLES</b>											
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	28,607.80	27,058.04	25,653.27	8,196.15	8,196.15	8,196.15	2,679,632.63				
MUEBLES DE OFICINA Y DE ESTANTERÍA	6,921.13	5,256.55	4,496.13	1,498.71	1,498.71	1,498.71	969,018.33	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21,686.67	21,801.49	21,157.14	6,697.44	6,697.44	6,697.44	1,710,614.30	Línea Recta	33%		Buen Estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,145.73	1,148.55	1,145.73	381.91	381.91	381.91	22,433.15				
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,049.91	1,052.70	1,049.91	349.97	349.97	349.97	12,375.69	Línea Recta	33%		Buen Estado
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	95.82	95.85	95.82	31.94	31.94	31.94	10,057.46	Línea Recta	33%		Buen Estado
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	7,750.63	366,499.72			NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	23,251.89	23,251.89	23,251.89	7,750.63	7,750.63	7,750.63	366,499.72	Línea Recta	20%		Buen Estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	7,086.12	7,086.12	6,861.14	303.16	303.16	303.16	204,841.76				
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	6,201.63	6,201.63	5,976.65	8.33	8.33	8.33	196,191.02	Línea Recta	20%		Buen Estado
EMBARCACIONES	884.49	884.49	884.49	294.83	294.83	294.83	8,650.74	Línea Recta	20%		Buen Estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,715.45	8,715.45	8,715.45	2,905.15	2,905.15	2,905.15	210,668.05				
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION, ETC.	7,252.29	7,252.29	7,252.29	2,417.43	2,417.43	2,417.43	159,527.35	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	170.91	170.91	170.91	56.97	56.97	56.97	15,977.76	Línea Recta	10%		Buen Estado
EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	266.25	266.25	266.25	88.75	88.75	88.75	7,008.56	Línea Recta	10%		Buen Estado
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	825.99	825.99	825.99	275.33	275.33	275.33	26,554.30	Línea Recta	10%		Buen Estado
OTROS EQUIPOS	200.01	200.01	200.01	66.67	66.67	66.67	1,600.08	Línea Recta	10%		Buen Estado
<b>SUMA BIENES MUEBLES</b>	<b>68,806.99</b>	<b>67,260.05</b>	<b>65,627.48</b>	<b>19,537.00</b>	<b>19,537.00</b>	<b>19,537.00</b>	<b>3,484,075.31</b>				

ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO 2022						AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN
	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUARTO TRIMESTRE							
	ENERO-MARZO	ABRIL-JUNIO	JULIO-SEPTBRE.	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE					
<b>SOFTWARE</b>											
SOFTWARE	-	-	-	-	-	-	75,764.52				
SOFTWARE	-	-	-	-	-	-	75,764.52	Línea Recta	20%	NOR_01_04_005_ Parámetros de Estimación de Vida Útil emitido por el CONAC	Buen Estado
<b>SUMA ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75,764.52</b>				
<b>TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>294,480.46</b>	<b>292,933.52</b>	<b>291,300.95</b>	<b>94,761.49</b>	<b>94,761.49</b>	<b>94,761.49</b>	<b>14,453,566.03</b>				

**Nota 6.- Estimaciones y Deterioros**

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no cuenta con estimación y deterioros, el siguiente rubro se presenta para acompañar notas a los estados financieros contables, en cumplimiento a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

**Nota 7.- Otros activos**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Muebles de oficina y estantería	8,880.60	8,880.60
Equipo de cómputo y de tecnología de la información	1,275.79	1,275.79
<b>Bienes en Comodato</b>	<b>10,156.39</b>	<b>10,156.39</b>

Es importante señalar que dichos bienes están entregados en comodato a la Secretaría de la Contraloría del Estado de Quintana Roo.





PASIVO



**Nota 8.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Las cuentas por pagar se integran por servicios personales que representan los adeudos de aportaciones al SAR, entre otros. Los proveedores pendientes de pago son la provisión del gasto de servicios, entre otros. Así como las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo retenidas por cuotas al SAR de ejercicios anteriores. Es importante mencionar, que la factibilidad del pago de dichos pasivos referente a ejercicios anteriores, incide de acuerdo a la situación financiera del Gobierno del Estado. Así mismo, el Organismo está realizando gestiones ante la Secretaría de Finanzas y Planeación, para el entero de los pasivos correspondientes. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Servicios Personales por Pagar	1,661,772.42	3,165,773.43
Proveedores por Pagar	83,595.11	94,819.19
Retenciones y Contribuciones	1,415,230.40	3,817,889.63
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>3,160,597.93</b>	<b>7,078,482.25</b>





PASIVOS CON ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022

CONCEPTO	TOTAL	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A MAS DE 180 DÍAS								
				2022	2021	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
SEGUNDA PARTE DEL AGUINALDO 2022	1,076,973.33	1,076,973.33										
APORTACIONES AL ISSSTE 2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2022	75,941.18	75,941.18										
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06 2022	149,865.93	149,865.93										
APORTACIONES PATRONALES AL SEGURO DE RETIRO, CESANTIA Y VEJEZ BIMESTRE 06 2022	155,701.56	155,701.56										
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06 2022	4,038.93	4,038.93										
SALDO DE APORTACION DEL FONDO DE AHORRO	569.30				569.30							
FINIQUITOS	17,931.42						17,931.42					
APORTACIONES PATRONALES 5% DE VIVIENDA-FOVISSSTE BIMESTRE 06	126,880.13							126,880.13				
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 03, 04, 05 Y 06	16,149.00							16,149.00				
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	26,417.79								26,417.79			
APORTACIONES PATRONALES AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	11,303.85									11,303.85		
ISR POR SALARIOS MES DE DICIEMBRE 2022	589,925.00	589,925.00										
ISR POR ASIMILADOS A SALARIOS MES DE DICIEMBRE 2022	18,116.00	18,116.00										
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES MES DE DICIEMBRE 2022	7,460.00	7,460.00										
CUOTAS Y PRESTAMOS AL ISSSTE 2DA. QNA. DE DICIEMBRE 2022	114,878.82	114,878.82										
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO BIMESTRE 06 2022	229,041.71	229,041.71										
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO MES DE BIMESTRE 06 2022	1,245.36	1,245.36										
IMPUESTO SOBRE NOMINAS (3%) MES DE DICIEMBRE 2022	195,890.00	195,890.00										
PENSIONES ALIMENTICIAS PRESTACIONES DE FIN DE AÑO	53,305.16	53,305.16										
DESCUENTOS POR FALTAS Y RETARDOS MES DE MARZO A DICIEMBRE	35,385.91		35,385.91									
VIATICOS POR PAGAR	9,200.00	9,200.00										
OTROS IMPUESTOS DERIVADOS DE UNA RELACION LAB. (PARA 2DA. PARTE DE AGUINALDO 2022)	119,576.00	119,576.00										
CUOTAS AL SEGURO DE RETIRO SALDOS DE LOS BIMESTRES 01 AL 06	27,542.29				27,542.29							
FONDO DE AHORRO DE FINIQUITO	910.34					910.34						
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRES 03 AL 06	4,968.92						4,968.92					
SALDO CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO	69.61							69.61				
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 01, 02, 03, 04, 05 Y 06	7,052.20								7,052.20			
CUOTAS DE AHORRO SOLIDARIO BIMESTRE 06	663.08									663.08		
SERVICIO DE AGUA POTABLE DIR. GENERAL Y DIR. DE PLANTEL	1,440.25	1,440.25										
SERVICIO TELEFONICO DIR. GENERAL Y DIR. DE PLANTEL	11,915.02	11,915.02										
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DIR. GENERAL Y DIR. DE PLANTEL	28,308.00	28,308.00										
EXTENSION ELECTRICA Y CERRADURA PARA PUERTA DE DIR. ADMINISTRATIVA	1,065.44	1,065.44										
IMPRESIÓN DE LONAS PARA INFORMACION DE REINSCRIPCIÓN Y SELLOS PARA U080	1,763.20	1,763.20										
SERVICIO LAVADO DE MANTELES PARA AULA DE MEDIOS	350.00	350.00										
SALDO DEL SONIDO PARA EVENTO CULTURA DE PAZ	240.00	240.00										
SALDO SERVICIO DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2022	36,750.00	36,750.00										
ENMARCADO DE FOTOGRAFIAS OFICIALES	1,763.20	1,763.20										
<b>TOTAL</b>	<b>3,160,597.93</b>	<b>2,884,754.09</b>	<b>-</b>	<b>35,385.91</b>	<b>-</b>	<b>28,111.59</b>	<b>18,841.76</b>	<b>147,998.05</b>	<b>69.61</b>	<b>33,469.99</b>	<b>11,966.93</b>	<b>-</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 9.- Ingresos de Gestión

La cuenta de ingresos de gestión está integrada principalmente por ingresos por la venta de bienes y servicios el cual representa la captación de ingresos propios del Centro Educativo, para poder desarrollar las actividades académicas, administrativas, culturales y deportivas del ente público.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Característica Significativa	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	Copias fotostáticas, apoyo a la educación, etc.	1,474,774.00	1,052,259.00
<b>Total</b>		<b>1,474,774.00</b>	<b>1,052,259.00</b>





**Nota 10.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

Los ingresos que recibe el Centro de Estudios de este rubro es por transferencias internas del gobierno del estado, a través de la Secretaria de Finanzas y Planeación, mediante recibos tramitados en el Sistema Integral de Gestión Gubernamental (S.I.G.G.), el cual representa principalmente los recursos de nómina, gastos de operación e institucionales, etc. para el cumplimiento de los objetivos.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Característica Significativa	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Transferencias Internas y Asignaciones	Transferencias del Estado para la operación.	43,691,278.00	41,648,581.00
<b>Total</b>		<b>43,691,278.00</b>	<b>41,648,581.00</b>

**Nota 11.- Otros Ingresos y Beneficios**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Otros Ingresos	0.00	0.90
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.90</b>

**Nota 12.- Gastos y Otras Perdidas**

La cuenta de gastos y otras pérdidas está integrada principalmente por los gastos de funcionamiento de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, así como las depreciaciones y amortizaciones de los bienes inmuebles, muebles y activos intangibles.

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	%	Al 31 de Diciembre 2021	%
<b>Gastos de Funcionamiento:</b>				
Servicios Personales	40,122,879.28	86.91	37,605,209.70	85.92
Materiales y Suministros	1,334,446.84	2.89	1,466,868.26	3.35
Servicios Generales	3,544,741.74	7.68	3,168,669.59	7.24
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias:</b>				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,162,999.40	2.52	1,528,422.45	3.49
<b>Total</b>	<b>46,165,067.26</b>	<b>100%</b>	<b>43,769,170.00</b>	<b>100%</b>



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

**Nota 13.- Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**

Esta cuenta está integrada por donaciones de capital por un importe de \$ 1,633,756.03, y fueron realizadas por el IFEQROO.

**Nota 14.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado**

Este rubro está integrado como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(999,015.26)	(1,068,329.10)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(1,469,630.94)	16,421.48
Revaluós	15,242,042.93	15,242,042.93
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,944,539.85	6,019,084.23
<b>Total</b>	<b>19,717,936.58</b>	<b>20,209,219.54</b>

Las modificaciones realizadas al patrimonio al periodo son las siguientes:

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos en el Periodo		Saldo Final	Comentarios Significativos
			Cargo	Abono		
3220	Resultado de Ejercicios Anteriores	(1,051,907.62)	484,952.00	66,659.05	(1,470,200.57)	El cargo se debe a una reclasificación y corrección por recomendación de auditoria (aplicación de actualización del ISR 2016). El abono se debe a una cancelación de finiquito del ejercicio 2017, por reinstalación.
3230	Revaluós	15,242,042.93	-	-	15,242,042.93	En cumplimiento a los comentarios del Sistema de Evaluación de Armonización contable (SEVAC), y derivado de la actualización de la cédula catastral en el ejercicio 2018, de los bienes inmuebles, se realizó el ajuste de valuación en base a la Cedula Catastral así como su reclasificación correspondiente, para tener actualizados y registrados de forma correcta los bienes inmuebles del Organismo, que en este caso son 2 acorde al catálogo de inmuebles.
3250	Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	6,019,084.23	-	925,455.62	6,944,539.85	El cargo por \$484,952.00 se debe a una reclasificación y corrección por recomendación de auditoria (aplicación de actualización del ISR 2016) y \$440,503.62 es de la depuración y cancelación de cuentas por pagar de RCV-ISSSTE, seguro Metlife y Caja de Ahorro SNTE.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**Nota 15.- Efectivo y Equivalentes**

a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,144,694.67	3,760,541.33
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	1,976,351.00	1,976,351.00
<b>Total</b>	<b>6,121,045.67</b>	<b>5,736,892.33</b>





**b) Conciliaciones de Flujo de Efectivo**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	163,984.14	460,093.35
Depreciación y amortización	(1,162,999.40)	(1,528,422.45)
<b>Subtotal de Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación</b>	<b>(999,015.26)</b>	<b>(1,068,329.10)</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**Nota 16.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022 (En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Enero 2021
1. Ingresos Presupuestarios	45,166,052.00	42,700,840.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.90
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	0.00	0.90
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	45,166,052.00	42,700,840.90

**Nota 17.- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

CENTRO DE ESTUDIOS DE BACHILLERATO TÉCNICO "EVA SÁMANO DE LÓPEZ MATEOS" Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022 (En pesos)		
	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
1. Total de egresos (presupuestarios)	45,080,698.27	42,398,868.89
2. Menos egresos presupuestarios no contables	78,630.41	158,121.34
Mobiliario y equipo de administración	78,630.41	158,121.34
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0





Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	0	0
Obra pública en bienes propios	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>1,162,999.40</b>	<b>1,528,422.45</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,162,999.40	1,528,422.45
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>46,165,067.26</b>	<b>43,769,170.00</b>

## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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. Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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.

**Cuentas de Orden:** Se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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. Siendo las siguientes:

### a) Contables:

**Nota 1.- Valores:** No se tiene nada que manifestar referente a valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado de instrumentos.

**Nota 2.- Emisión de Obligaciones:** No se tiene nada que manifestar referente algún tipo de emisión de instrumento, tasa y vencimiento.





**Nota 3.- Aavales y garantías:** No se tiene nada que manifestar.

**Nota 4.- Juicios:** Los juicios por demanda se encuentran en proceso de resolución. Este apartado representa las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.

Es importante mencionar, que las demandas mencionadas con anterioridad, aun no se cuenta con la información suficiente para el cálculo correspondiente como un pasivo contingente, por tal manera se está informando como nota a los estados financieros. Lo anterior, de conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2010, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del ente público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Por lo que en el caso de existir obligaciones por estos conceptos el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" las reconoce en el ejercicio que se pagan, debido a que es en ese momento cuando se afecta el Presupuesto de Egresos del ejercicio, y por el momento no se cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago.

Siendo los juicios los siguientes:

**a) Juicios interpuestos en contra del Centro Educativo:**

1. **Laboral:** Al 31 de diciembre de 2022, existen demandas laborales ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, de acuerdo al oficio No. EVA/DG/DJyUTAIPPDP/063/2022 de fecha 14 de octubre de 2022, signado por el Lic. Víctor Aarón Sabido Alcocer, Director Jurídico y de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales, en el cual informa el estatus de los 5 procedimientos legales mismos que se describen a continuación:

ACTOR/DEMANDADO	INSTANCIA	ASUNTO	ESTATUS
Actor: Cástulo Ariel Jiménez Rodríguez	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda desnivel de sueldo y categoría	Con fecha 16 de diciembre 2019, se emitió acuerdo por la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje, donde se informa que se procederá al análisis y desahogo de las pruebas ofrecidas por las partes. En espera de resolución.
Actor: Leticia Olguín Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	En espera de la resolución incidental por parte del H. Tribunal de Conciliación y Arbitraje.





Actor: Elías Tun Osorio	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Demanda despido injustificado	Con fecha 08 de octubre de 2021, se llevó a cabo la audiencia pública de desahogo de pruebas testimoniales.
Demandada: Leticia Olgún Vargas	H. Junta de conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera que la H. Junta Local de Conciliación y Arbitraje dicte acuerdo.
Demandado: Emanuel Rosado Guzmán	Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Quintana Roo	Paraprocesal	En espera de que sea acordado por el Tribunal de Conciliación y Arbitraje, para ser notificado.

**Nota 5.- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** No se tiene nada que manifestar.

**Nota 6.- Bienes otorgados en Comodato**

a) Contrato de comodato:

BIENES INVENTARIABLES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN										
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE SEGÚN COMODATO ORIGINAL	SEGÚN DICTAMEN DE PERITO VALUADOR	SEGÚN DICTAMEN DE PERITO VALUADOR
1	1	EVA2010-1204-081	PEDESTAL CON 2 CAJONES Y UN ARCHIVERO CORREDERAS MARCA OFINDUSTRIAS MODELO PEDL3G COLOR NOGAL	BUENO	17/02/2010	PLUS ULTRA	3405	2,564.10	2,564.10	2,564.10
2	1	EVA2010-1204-074	ESCRITORIO DE 1,50 LATERAL DE 0,90M CREDENZA DE 1,50M LIBRERO SOBRE CREDENZA DE 1,50 MARCA OFINDUSTRIAS MODELO ESCLPN COLOR NOGAL	BUENO	10/02/2010	PLUS ULTRA	3398	6,315.90	6,315.90	6,315.90
3	1	EVA2009-1209-120	MONITOR MARCA LG MODELO FLATRON S-907NDVWHN583	BUENO	12/10/2009	SIGHE NET	24	2,447.50	562.93	195.8
4	1	EVA2009-1209-121	CPU COLOR NEGRO	BUENO	12/10/2009	SIGHE NET	24	5,170.00	713.46	413.6
<b>TOTAL</b>								<b>16,497.50</b>	<b>10,156.39</b>	<b>9,489.40</b>

BIENES NO INVENTARIABLES										
NUM.	UNIDAD	No. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN, MARCA, MODELO, SERIE O COLOR	ESTADO FÍSICO	FECHA DE ALTA	PROVEEDOR	FACTURA	IMPORTE		
1	1	EVA2002-1204-003	ESCRITORIO DE MADERA CON 2 GAVETAS LATERALES MARCA MOBILIA COLOR NOGAL MOD. SECRETARIAL	BUENO	31/01/02	PLUS ULTRA	502	1,441.00		
2	1	EVA2002-1204-005	MESA PEQUEÑA DE MADERA DE TRIPLAY PARA COMPUTADORA	BUENO	06/02/02	TALLER DE CARPINTERIA ARTURO'S	013	385.00		
3	1	EVA1999-1204-053	SILLON EJECUTIVO CON RESPALDO ALTO Y CODERAS TAPIZADO EN TELA COLOR CAFÉ	BUENO	26/02/99	IGNACIO CERON	3108	1,955.80		
4	1	EVA1998-1204-086	ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS	BUENO	11/09/02	CARPINTERÍA EL ROBLE	071	1,925.00		
5	1	EVA2001-1204-035	SILLA SECRETARIAL GIRATORIA COLOR NEGRO CON PISTÓN MOD. SALAMANCA	BUENO	28/04/01	MANTENIMAS-QUINAS	2821	509.30		
6	1	EVA-A1994-1204-199	MESITA BLANCA PARA MAQUINA DE ESCRIBIR	BUENO	12/12/02		S/F	1.00		
7	1	EVA2000-1204-021	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60		
8	1	EVA2000-1204-023	SILLA APILABLE CON ESTRUCTURA TUBULAR TAPIZADA EN VINIL COLOR CAFÉ	BUENO	14/02/00	IGNACIO CERÓN	3912	347.60		
9	1	EVA2007-1204-114	MUEBLE VERTICAL PARA COMPUTADORA EN MADRA AGLOMERADA MARCA PRINTAFORM, MODELO S-418N, COLOR NOGAL	BUENO	08/11/07	PLUS ULTRA	2619	935.00		
10	1	EVA2005-1204-002	ENFRIADOR DE AGUA METAL PRO MOD. BPA15K S-0504017025 COLOR BLANCO	BUENO	13/09/05	METAPLUS, S.A. DE C.V.	A11946	2,129.99		
11	1	EVA2009-1209-116	IMPRESORA: HEWLETT PACKARD MODELO DESKJET F4480 COLOR NEGRO S/N CN95621203	BUENO	18/09/09	SIGHE NET	019	1,468.50		
<b>TOTAL</b>								<b>11,445.79</b>		





Los bienes registrados en dicho rubro son derivados a la celebración de un Contrato de comodato por el Organismo representado por el Director General, a quien se le denomina "el comodante", y por la otra parte la Secretaría de la Contraloría, representada por su titular, a quien se le denomina "el comodatario".

**Nota 7.- Bienes recibidos en Comodato**

a) Contrato de comodato No.02/AR/OM-DRM/12

NO. INV.	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
SEQ-6	VW	MINIBUS	BLANCO	3VW1V52RXAM950635	36118544	1NNA69	550,000.00

Contrato de comodato celebrado con el gobierno del estado de Quintana Roo, representado por Rosario Ortiz Yeladaqui en su carácter de oficial mayor, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante" y por la otra parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el Prof. Clementino Angulo Cupul, en su carácter de Director General, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodatario", se tiene el vale de resguardo de dicho bien.

b) Contrato de comodato del vehículo con factura No. 005350

FECHA DE ADQUISICION	MARCA	TIPO	COLOR	SERIE	MOTOR	PLACAS	IMPORTE
31/12/2001	CHRYSLER DOGE RAM	PICK UP	BLANCO	3B7HC16X42M242570	3.9 LTS V-6 MPI	SZ-72-962	20,000.00

Contrato de comodato celebrado con el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Quintana Roo "ICATQR", representado por el Prof. Carlos Mario Uc Sosa en su carácter de Director General, a quien en lo sucesivo se le denominará "el comodante" y por la otra parte el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos" representado por el M.A. William Hernando Briceño Guzmán, a quien en lo sucesivo se le denominara "el comodatario", se tiene el vale de resguardo de dicho bien.

**b) Presupuestales**

**Nota 8.- Cuentas de Ingresos**

LEY DE INGRESOS	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Ley de Ingresos Estimada	52,399,754.00	46,418,916.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	7,233,702.00	5,926,627.05
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00	2,208,551.05
Ley de Ingresos Devengada	45,166,052.00	42,700,840.00
Ley de Ingresos Recaudada	43,956,137.00	41,514,747.00





**Nota 9.- Cuentas de egresos**

PRESUPUESTO DE EGRESOS	Al 31 de Diciembre 2022	Al 31 de Diciembre 2021
Presupuesto de Egresos Aprobado	52,399,754.00	46,418,916.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,319,055.73	6,228,598.16
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	2,208,551.05
Presupuesto de Egresos Comprometido	45,080,698.27	42,398,868.89
Presupuesto de Egresos Devengado	45,080,698.27	42,398,868.89
Presupuesto de Egresos Ejercido	44,412,425.56	40,622,877.87
Presupuesto de Egresos Pagado	43,215,876.23	40,622,877.87

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Nota 1.- Introducción**

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**Nota 2.- Panorama Económico y Financiero**

El Centro Educativo opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del centro educativo, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

Es por eso que el Centro Educativo se encuentra afecto a las circunstancias macroeconómicas que prevalecen en el país, y es de carácter primordial no solo ceñirse al presupuesto aprobado y autorizado, si no establecer los mecanismos de control que permitan asegurar que dichos recursos sean aplicados de manera eficiente.

**Nota 3.- Autorización e Historia**

Se crea el Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo, sin perjuicio de que se puedan establecer en el estado, las oficinas y unidades educativas y académicas dependientes del mismo centro, que se consideren necesarias para la realización de sus objetivos. El centro de Estudios se registrará por lo dispuesto en la Constitución Política, por la Ley de Educación, ambas del Estado de Quintana Roo, por el presente decreto, por sus reglamentos y manuales, así como por las demás leyes, acuerdos, decretos y convenios aplicables.





El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos, es un Organismo Público descentralizado, creado el 21 de septiembre del 2004, con el objeto general de impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo medio superior, en el nivel de bachillerato técnico, así como realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional.

La estructura organizacional del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos", se integra por: el Director General, Directores de Área, Director de Plantel, Jefes de Departamento, Coordinador de Plantel, Unidad de Servicios Informáticos, y demás personal técnico y de apoyo.

#### **Nota 4.- Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social:** El centro tendrá como objeto general impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación de tipo media superior, en el nivel de bachillerato técnico, así como realizar difusión cultural que contribuya a impulsar, fortalecer, diversificar y equilibrar el desarrollo regional, estatal y nacional. Cumplirá con su objeto de acuerdo con los planes nacionales y estatales de educación técnica, de conformidad con los requerimientos sociales, económicos y ambientales del estado y del país, propiciando la mejor calidad y su vinculación con los sectores social y productivo de bienes y servicios.

#### **b) Principal actividad:**

**Actividad institucional:** Educación media superior, orientada a servicios.

**Misión:** Formar individuos de nivel bachillerato técnico, con conocimientos y habilidades para cursar estudios nivel superior y participar en el desarrollo de la región.

**Visión:** Ser una Institución Líder en educación media superior, que egrese individuos capaces de contribuir al desarrollo de la región y acceder a mejores condiciones de vida.

Las principales atribuciones conferidas al Centro de Estudios, son:

- Proponer, para la aprobación de la autoridad competente, los planes y programas de educación de tipo medio superior que imparta, en el nivel de bachillerato técnico y sus actividades de preservación y difusión de la cultura, de conformidad con la normatividad y lineamientos que determinen tanto la autoridad educativa federal como la estatal.
- Impartir educación de tipo medio superior, en el nivel de bachillerato técnico, conducente a la obtención de un título profesional conforme con los planes y programas de estudio que apruebe la Secretaría de Educación y Cultura.
- Evaluar el servicio educativo que presten sus planteles, aplicando los criterios y políticas de evaluación establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
- Planear, desarrollar e impartir programas de superación, capacitación y actualización académica dirigidos al personal docente y directivo, de conformidad a la normatividad y lineamientos establecidos por la Secretaría de Educación y Cultura.
- Organizar y realizar actividades culturales y deportivas, como parte de la formación integral de los estudiantes y en beneficio de la comunidad escolar y de la sociedad general.

**c) Ejercicio Fiscal:** El presente informe corresponde al ejercicio fiscal 2022.





**d) Régimen jurídico:** De acuerdo al documento vigente de fecha 30 de abril de 2010, siendo el decreto que modifica integralmente el Decreto que crea al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico "Eva Sámano de López Mateos". Es un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura de Quintana Roo, con domicilio legal en la ciudad de Chetumal, Municipio Othón P. Blanco Quintana Roo.

**e) Consideraciones fiscales del Ente:**

- **Nombre o denominación o razón social:** Centro de Estudios de Bachillerato Técnico Eva Sámano de López Mateos.
- **Domicilio:** Avenida Othón P. Blanco #154 Colonia Centro, Chetumal, Othón P. Blanco, Quintana Roo C.P. 77000.
- **Clave del Registro Federal de Contribuyentes:** CEB940803KL2
- **Régimen:** Persona Moral con Fines no Lucrativos.
- **Actividad:** Escuelas de educación media superior perteneciente al sector público.
- **Obligaciones:**
  1. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
  2. Declaración informativa mensual de proveedores.
  3. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios







b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por transferencias cuando se reciben.

c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.

**Nota 7.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

La moneda utilizada para realizar todas las operaciones del Centro Educativo es en pesos mexicanos, por lo que no existe riesgo alguno en variaciones en el tipo de cambio en monedas extranjeras.

**Nota 8.- Reporte analítico del Activo**

- a) Bienes inmuebles están valuados en base al valor catastral.
- b) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición y en base al valor determinado por un perito valuador.
- c) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo

La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20





1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	<a href="#">Equipo de Defensa y Seguridad</a>	*	*
1.2.4.6	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

#### **Nota 9.- Fideicomisos, mandatos y análogos**

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

#### **Nota 10.- Reporte de la recaudación**

Los recursos que percibe el Centro Educativo, no son propiamente de recaudación, esto es debido a la reforma educativa, el cual establece que la gratuidad de los servicios educativos a los alumnos. Los ingresos obtenidos son transferencias por parte del Gobierno del Estado y se recaudan en la Dirección General del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”.

#### **Nota 11.- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

Los pasivos con los que cuenta el Centro Educativo, son por pagos pendientes terceros institucionales, pagaderos en el siguiente mes. Así mismo, son en su mayoría por conceptos pendientes de pago por cuotas y aportaciones patronales con terceros.

#### **Nota 12.- Calificaciones otorgadas**

El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no está facultado para la contratación de deuda, por lo tanto, no ha obtenido ningún tipo de calificación del tipo crediticio.

#### **Nota 13.- Proceso de Mejora**

- a) Principales Políticas de Control Interno.

Con el propósito de dar Certeza, Transparencia, Disciplina, Austeridad, y Racionalidad, en la aplicación de recursos asignados al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”. Con fundamento al artículo 37 de su Reglamento Interior, a través de la Dirección Administrativa, se están trabajando



los lineamientos de carácter obligatorio para todas las unidades del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, el cual son los siguientes:

- Fondo Revolvente, Viáticos y Pasajes
  - Integración de Expedientes de Personal de Nuevo Ingreso e Incidencias de Personal
  - Registro de Parque Vehicular
  - Reporte de Bitácora de Vehículos y consumo de gasolina, etc.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Tener la estructura organizacional orientada a sus objetivos y metas, así como las áreas y personal suficiente para el logro de las mismas. Establecer Manuales de Procedimientos definiendo claramente la delegación de autoridad y responsabilidad.

#### **Nota 14.- Información por Segmentos**

La información financiera se presenta en forma no segmentada ya que solamente se realizan operaciones de gasto corriente.

#### **Nota 15.- Eventos posteriores al cierre**

Se informa que al cierre del mes de diciembre de 2022, no se tiene conocimiento de la existencia de eventos posteriores que pudiesen afectar económicamente al Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”.

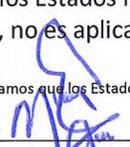
#### **Nota 16.- Partes relacionadas**

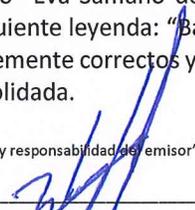
El Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### **Nota 17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La información contable del Centro de Estudios de Bachillerato Técnico “Eva Sámano de López Mateos”, se presenta debidamente firmada en cada página y se incluye al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no es aplicable para información contable consolidada.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”.

  
LIC. NELBA ARIAS ECHAZARRIETA  
RESPONSABLE DE ÁREA

  
LIC. ANGELA ASHANTY PALMA POOT  
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS  
HUMANOS Y FINANCIEROS

  
LIC. FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ ROSAS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
DRA. INGRID CITLALLI SUÁREZ MC LIBERTY  
DIRECTORA GENERAL

