



AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2015

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL
TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



ÍNDICE

	PÁGINA
1.- INTRODUCCIÓN	2
2.- DE SU ORGANIZACIÓN	3
3.- OBJETIVOS	6
4.- ALCANCE	7
5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO	10
6.- RESULTADOS	11
6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA	11
6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	11
6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	11
6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	12
6.1.2.1.1.1.- BANCOS/TESORERÍA	12
6.1.2.1.1.2.- DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	12
6.1.2.1.1.3.- CUENTAS POR COBRAR	12
6.1.2.1.1.4.- ACTIVO NO CIRCULANTE	13
6.1.2.1.1.5.- CUENTAS POR PAGAR	13
6.1.2.1.1.6.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	14
6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES	15
6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	16
6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	16
6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	17
6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL	18
7.- CONCLUSIONES	20
8.- DICTAMEN	22
9.- ANEXOS	23



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



1.- INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75 fracción XXIX y 77 párrafo sexto fracción II en su primer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de su Órgano de Fiscalización Superior, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno del Estado le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables que se traduce a su vez, en la obligación de las autoridades que las representan de presentar su Cuenta Pública, para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza a través de Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en cumplimiento a las diversas Normas Legales Aplicables, con el objeto de hacer un análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el presente Informe a esta H. XIV Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de las mismas por parte de las autoridades estatales.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, comprende la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** en la integración de la Cuenta Pública, la cual comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Organismo.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo del Órgano de Fiscalización Superior, cuya función es la revisión y fiscalización superior de los Ingresos, Presupuesto de Egresos y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**.

En la Cuenta Pública del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos recibidos por Subsidio Federal, Subsidio Estatal e Ingresos Propios.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 22, 23, 59, 67 fracciones VIII y XIII y 84 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3º fracción X, 4º, 6º punto 1, 8º y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe del Resultado obtenido con relación a la



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Cuenta Pública del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.

2.- DE SU ORGANIZACIÓN

DE SU CREACIÓN

Con fecha 26 de febrero de 1999, el Ejecutivo del Estado, publicó en el Periódico Oficial, el Decreto de creación del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** como un Organismo Público Descentralizado con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, con domicilio en la capital del estado, el cual puede establecer planteles en cualquier municipio o localidad contando en todo momento con la aprobación que emita la Secretaría de Educación Pública del gobierno federal y la opinión técnica del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

DE SU OBJETO

El **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** tiene como objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

DE SUS ATRIBUCIONES

Para cumplimiento de su objetivo el Colegio tiene las siguientes atribuciones:

- Operar por medio de los planteles que se transfieren, la prestación de servicios de educación profesional técnica y de capacitación;
- Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica, así como la prestación de los servicios de capacitación y los tecnológicos que realicen los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad;
- Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica de los de capacitación y tecnológicos, así como de apoyo y atención a la comunidad;
- Realizar conjuntamente con el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica, la planeación de mediano y largo plazo del desarrollo institucional;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Establecer coordinadamente con los planteles y los Comités de Vinculación, los mecanismos, las instancias permanentes de vinculación con los sectores productivos públicos, social, privado y educativo;
- Llevar a cabo las acciones de vinculación e intercambio con Organismos e Instituciones Internacionales, de conformidad con los lineamientos que establezca el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica;
- Revalidar y establecer equivalencias de estudio para el ingreso a sus planteles en términos de la normatividad aplicable;
- Otorgar reconocimiento de validez oficial a los estudios de escuelas particulares que deseen impartir la educación profesional técnica a nivel postsecundaria de conformidad con los lineamientos establecidos por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y ejercer la supervisión de las mismas, de conformidad con las disposiciones aplicables;
- Ministrar los recursos financieros y supervisar la operación administrativa de los planteles y unidades administrativas que estén bajo su coordinación;
- Asesorar y brindar apoyo informático en la solución de problemas específicos en la operación de los planteles;
- Enviar propuestas de necesidades de materiales didácticos al Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica y posteriormente realizar su distribución en sus planteles, en los casos en que el propio Colegio Nacional de Educación Profesional técnica autorice su producción;
- Integrar el proyecto del Programa Operativo Anual, incluyendo el de sus planteles;
- Aplicar las políticas de mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura y equipo;
- Definir los montos de las cuotas de recuperación de los servicios y supervisar su cobro y aplicación, conforme a las políticas y criterios generales establecidos por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica;
- Administrar y aplicar los recursos propios que generen los planteles;
- Consolidar, validar y remitir la información de los planteles, requerida por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Coordinar y supervisar que las adquisiciones de bienes y servicios se hagan en el ámbito de su competencia, conforme a la normatividad aplicable atendiendo el origen de los recursos;
- Brindar asesoría, apoyo legal y administrativo a los planteles;
- Aplicar las políticas y normas de promoción y difusión estatal de los servicios de educación profesional técnica, de capacitación y tecnológicos, así como de atención y apoyo a la comunidad;
- Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando, en beneficio de la comunidad de los planteles bajo su coordinación y de la sociedad en general;
- Supervisar la custodia, uso y destino de los bienes muebles e inmuebles de los planteles bajo su cargo;
- Verificar la aplicación de la normatividad correspondiente de los planteles de su competencia;
- Impulsar y supervisar en planteles los lineamientos y estándares de calidad, y
- Los demás que sean afines a su naturaleza o que se deriven de otras disposiciones legales.

DE SUS ÓRGANOS DE GOBIERNO

- I.- La Junta Directiva
- II.- Un Director General
- III.- Los Directores de Área
- IV.- Directores de Plantel

DE LA JUNTA DIRECTIVA

La Junta Directiva es el Órgano de Gobierno y autoridad superior del Colegio y se integra por:

- a) Dos representantes del Gobierno del Estado, uno que es el Gobernador y otro designado por él mismo;
- b) Dos representantes del Gobierno Federal, designados uno por la Secretaría de Educación Pública y otro por el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- c) Tres representantes del sector productivo del Estado, miembros del Comité de Vinculación Estatal, y
- d) Un representante del sector social, que es nombrado por el Gobierno del Estado.

DEL TITULAR

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, la titularidad de la Dirección General del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** estuvo a cargo de la M. en C. Cecilia Rosalía Loría Marín.

DE SU PATRIMONIO

El patrimonio del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** está constituido por:

- Todos los bienes muebles e inmuebles que se le afecten, transfieran o adquieran;
- Los recursos que se le asignen;
- Los ingresos propios que generen;
- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se realicen;
- Los subsidios que le otorguen el gobierno del estado y los municipios, y
- Los demás ingresos, derechos y bienes que adquieran por cualquier título legal.

3.- OBJETIVOS

Conforme a lo establecido en el artículo 10 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, la revisión de la Cuenta Pública del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015 tuvo en lo conducente, los siguientes objetivos:

- I. Si los programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- II. Si las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos, se ajustan o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas;
- III. En su caso, el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos;
- IV. Si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables y si se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera;
- VI. Si en la gestión financiera se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;
- VII. Si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales, y los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que las entidades fiscalizadas celebren o realicen, se ajustan a la legalidad y si no han causado daños o perjuicios en contra del Estado y Municipios en su hacienda pública o patrimonio o en el patrimonio de los entes públicos, estatales o municipales;
- VIII. Las responsabilidades a que haya lugar;
- IX. La imposición de las sanciones resarcitorias correspondientes, y
- X. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.

4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, con relación a su gestión financiera correspondiente al



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Ejercicio Fiscal 2015, se llevaron a cabo trabajos de investigación con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación.

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo, cuyo alcance correspondió al **70%** de los Ingresos y Egresos que integran sus Estados Financieros, por el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015. Asimismo se estableció la comunicación necesaria con el personal del Organismo auditado.

Los trabajos mantuvieron rigor técnico e independencia de criterio y se realizaron bajo procedimientos flexibles y normas adecuadas que permitieron elevar la calidad y profesionalismo de la revisión.

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental así como en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en las circunstancias, conforme a lo siguiente:

- Revisar en función de su naturaleza, el Estado Financiero relativo a los Ingresos percibidos y los Egresos que correspondieron a los mismos, por el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que las operaciones se hayan apegado a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y su Reglamento.
- Verificar que los Ingresos se hayan recibido y contabilizado conforme a las ministraciones realizadas por el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar en lo que respecta al Ingreso Federal, Ingresos Propios y Otros Ingresos que se hayan recibido, contabilizado y se reflejen correctamente en el Estado de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que los Ingresos recibidos del Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación, los Ingresos por recurso Federal, los Ingresos Propios y Otros Ingresos hayan sido revisados, contabilizados y ejercidos conforme al Presupuesto de Egresos y normatividad existente al respecto.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Verificar que en el ejercicio del gasto presupuestal se hayan aplicado las partidas presupuestales de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Analizar y revisar que los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa de los Egresos, se hayan elaborado conforme a la normatividad existente en materia contable y presupuestal.
- Analizar y revisar las cuentas de los Estados Financieros que por su naturaleza y/o importe posean importancia relativa.
- Revisar que el Ingreso y el Gasto presupuestal estén sustentados con documentos comprobatorios y justificativos originales.
- Revisar que el Organismo se haya apegado a lo dispuesto en el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento, respecto a los requisitos fiscales que deban contener los comprobantes de compras, gastos e inversiones.
- Revisar de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, que las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles estén debidamente registrados en Contabilidad, que sean propiedad del Organismo, se utilicen para los fines que les dieron origen y que se encuentren bajo su resguardo.
- Revisar que las operaciones que requieran contratos, cotizaciones y licitaciones públicas se hayan elaborado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo.
- Verificación y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.

La revisión de los recursos federales correspondientes al Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos, se efectúa en forma posterior atendiendo a los plazos establecidos para informar a la Auditoría Superior de la Federación. En este sentido el alcance y los resultados de la revisión de los recursos referidos no se encuentran contenidos en el presente Informe, los cuales se harán del conocimiento con posterioridad a la instancia federal indicada con base en los lineamientos establecidos para tal efecto.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO

De acuerdo a las disposiciones legales de obtener y controlar la información financiera, esta Entidad Fiscalizable se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales prácticas contables y bases de registro son las siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Conforme a las disposiciones legales vigentes de emitir información financiera, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en bienes muebles e inmuebles, son consideradas como gasto de capital o de inversión y se registran en cuentas específicas del activo en el período de su adquisición al valor histórico original, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación. Tratándose de los bienes muebles únicamente se incluyen aquéllos que reúnan las condiciones que establece el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Los inventarios de estos bienes y sus resguardos respectivos se mantienen en controles de la misma administración.

INGRESOS

El registro de los Ingresos se realiza tendiente a la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EGRESOS

Se registran conforme al Presupuesto de Egresos que se haya asignado mediante el presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 y son considerados como gasto los bienes y servicios orientados en la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



RESULTADO DEL EJERCICIO

La diferencia de los Ingresos obtenidos con los Egresos realizados en el Ejercicio Fiscal correspondiente, da como origen el Resultado del Ejercicio; cuando los Ingresos son mayores que los Egresos se obtiene una Utilidad, Superávit o Ahorro y cuando los Egresos son mayores que los Ingresos, se obtiene una Pérdida, Déficit o Desahorro.

6.- RESULTADOS

De conformidad con los artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI y 67 fracción XVII de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3º fracción XIV y 9º fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se hizo del conocimiento al **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, de las recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. Se atendieron en su totalidad y de manera oportuna durante la revisión de la Cuenta Pública las aclaraciones respecto a las operaciones financieras mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En tal sentido las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican.

Derivado del proceso de fiscalización no se detectaron presuntos daños y perjuicios al patrimonio.

6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, fue presentada en tiempo y forma por el titular del Organismo, en los términos del artículo 7º de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este documento muestra la situación financiera de la Entidad Económica a una fecha determinada, en este caso al 31 de diciembre de 2015 (Anexo No. 1).



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.2.1.1.1.- BANCOS/TESORERÍA

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$7,593,886.61** (Son: Siete Millones Quinientos Noventa y Tres Mil Ochocientos Ochenta y Seis Pesos 61/100 M.N.), originado por concepto de Ingresos por Subsidio Federal, Subsidio Estatal e Ingresos Propios, los cuales se encuentran depositados en 36 cuentas bancarias correspondientes a los bancos HSBC y BBVA Bancomer.

6.1.2.1.1.2.- DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$141,257.15** (Son: Ciento Cuarenta y Un Mil Doscientos Cincuenta y Siete Pesos 15/100 M.N.), y corresponde principalmente a los depósitos para garantizar la renta de los edificios que ocupan las oficinas de la Dirección General, depósito por la renta de equipo de fotocopiado en el Plantel Cancún II y depósito realizado a la Comisión Federal de Electricidad para garantizar la energía eléctrica en el Plantel Cancún I.

6.1.2.1.1.3.- CUENTAS POR COBRAR

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$36,992,036.69** (Son: Treinta y Seis Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Treinta y Seis Pesos 69/100 M.N.), y corresponde principalmente a la provisión de recursos pendientes de recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación de Gobierno del Estado, y de las Oficinas Nacionales del Colegio por concepto de capacitación, así como recursos otorgados a empleados pendientes de comprobar por concepto de viáticos y anticipo de sueldos y al pago anticipado de aportaciones al ISSSTE que se encuentran pendientes de amortizar.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$350.76** (Son: Trescientos Cincuenta Pesos 76/100 M.N.), y representa el monto a favor por concepto de subsidio al empleo pendiente de acreditar ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$10,934.17** (Son: Diez Mil Novecientos Treinta y Cuatro Pesos 17/100 M.N.), y corresponde principalmente al pago de seguro automotriz a la compañía aseguradora Inbursa, así como por compra de boletos de avión utilizados en diversas comisiones.

6.1.2.1.1.4.- ACTIVO NO CIRCULANTE

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$498,528,600.75** (Son: Cuatrocientos Noventa y Ocho Millones Quinientos Veintiocho Mil Seiscientos Pesos 75/100 M.N.), y corresponde al valor de todos los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos por el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, para desarrollar eficientemente sus funciones.

6.1.2.1.1.5.- CUENTAS POR PAGAR

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$348,499.96** (Son: Trescientos Cuarenta y Ocho Mil Cuatrocientos Noventa y Nueve Pesos 96/100 M.N.) y está integrado por el recurso pendiente de pago por concepto de sueldos y salarios del personal administrativo y docente de la Dirección General y de los Planteles, así como de la pensión alimenticia pendiente de entregar a los beneficiarios.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$1,723,551.11** (Son: Un Millón Setecientos Veintitrés Mil Quinientos Cincuenta y Un Pesos 11/100 M.N.), y representa el monto de los compromisos pendientes de pago por servicios recibidos tales como auditoría, telefonía convencional, telefonía móvil, internet, servicio de vigilancia, material de oficina, material de cómputo, entre otros.

Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$17,493,306.53** (Son: Diecisiete Millones Cuatrocientos Noventa y Tres Mil Trescientos Seis Pesos 53/100 M.N.), y representa principalmente el monto de los recursos pendientes de cubrir al Gobierno del Estado, por concepto del pago de aportaciones ante el ISSSTE que le fueron disminuidas de sus participaciones para cubrir las obligaciones del Colegio.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$31,442,213.86** (Son: Treinta y Un Millones Cuatrocientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Trece Pesos 86/100 M.N.), y representa principalmente la provisión de las retenciones, cuotas y aportaciones pendientes de pagar por concepto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR), Aportaciones al ISSSTE, Aportaciones al FOVISSSTE, créditos hipotecarios, así como cuotas sindicales y seguros de vida.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$27,781,600.11** (Son: Veintisiete Millones Setecientos Ochenta y Un Mil Seiscientos Pesos 11/100 M.N.), y representa el monto de la provisión de pago del impuesto sobre nómina de los ejercicios del 2010 al 2014 pendientes de enterar, así como de la provisión de pago del SAR-ISSSTE correspondiente al tercer bimestre de 2015.

Fondos en Administración a Corto Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$64,837.68** (Son: Sesenta y Cuatro Mil Ochocientos Treinta y Siete Pesos 68/100 M.N.), y representa el importe del seguro estudiantil recaudado y pendiente de pago.

Otros Pasivos Circulantes

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$90,616.86** (Son: Noventa Mil Seiscientos Dieciséis Pesos 86/100 M.N.), y representa principalmente el importe de finiquitos de años anteriores, pendientes de pago.

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$18,850.49** (Son: Dieciocho Mil Ochocientos Cincuenta Pesos 49/100 M.N.), y representa la provisión de recursos por concepto de finiquito pendiente de pagar, producto de una renuncia voluntaria por la cual no se ha ejercido el derecho de cobro.

6.1.2.1.1.6.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera, está integrado por las Aportaciones, Donaciones de Capital, los Resultados de Ejercicios Fiscales Anteriores hasta el Ejercicio 2014 y el Resultado del Ejercicio Fiscal 2015, derivado de la comparación presupuestal de los



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Ingresos obtenidos con los Egresos aplicados. Al 31 de diciembre de 2015, este rubro presenta un importe total de **\$464,303,589.53** (Son: Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Millones Trescientos Tres Mil Quinientos Ochenta y Nueve Pesos 53/100 M.N.) y se conforma de la siguiente manera:

Aportaciones

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$474,452,513.54** (Son: Cuatrocientos Setenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Cincuenta y Dos Mil Quinientos Trece Pesos 54/100 M.N.), y se encuentra conformado por las adquisiciones de bienes que integran el Activo No Circulante del Colegio, excepto los recibidos por donación y corresponde a los gastos presupuestales de naturaleza fija provenientes de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Donaciones de Capital

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$50,688,313.68** (Son: Cincuenta Millones Seiscientos Ochenta y Ocho Mil Trescientos Trece Pesos 68/100 M.N.), y representa todas las donaciones en Bienes Muebles e Inmuebles recibidas durante los Ejercicios de vida del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, consistentes en la construcción de edificios escolares y su equipamiento.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$(66,517,096.67)** (Son: Sesenta y Seis millones Quinientos Diecisiete Mil Noventa y Seis Pesos 67/100 M.N.), cuyo importe corresponde al Ahorro o Desahorro presupuestal acumulada durante los Ejercicios Fiscales en la vida del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** hasta el 31 de diciembre de 2014.

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** presenta un Ahorro por la cantidad de **\$5,679,858.98** (Son: Cinco Millones Seiscientos Setenta y Nueve Mil Ochocientos Cincuenta y Ocho Pesos 98/100 M.N.), derivado de la comparación entre el total de Ingresos obtenidos y Egresos aplicados durante el Ejercicio.

6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Este documento presenta los Ingresos y Egresos del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015. (Anexo No. 2)



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** obtuvo Ingresos y Otros Beneficios por un total de **\$232,181,118.81** (Son: Doscientos Treinta y Dos Millones Ciento Ochenta y Un Mil Ciento Dieciocho Pesos 81/100 M.N.), integrado por las ministraciones que le otorgan los Gobiernos Federal y Estatal, así como por Ingresos Propios derivados de sus actividades, mismos que se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Públicos Descentralizados	\$ 19,629,217.49	08.45
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	202,767,774.99	87.33
Ingresos Financieros	223,560.51	00.10
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,560,565.82	04.12
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 232,181,118.81	100 %

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Públicos Descentralizados

Corresponden principalmente a los ingresos obtenidos por colegiaturas, asesorías complementarias, cursos propedéuticos, donativos recibidos por particulares a favor del Colegio, así como a los ingresos obtenidos por renta de los espacios que ocupan las cafeterías y papelerías en los diversos planteles que lo integran.

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Corresponden a las ministraciones que otorga el Gobierno del Estado y las provenientes del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA), otorgadas por el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Finanzas y Planeación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Ingresos Financieros

Corresponden principalmente al reconocimiento de ingresos provenientes de cancelación de saldos en la cuenta de acreedores diversos y proveedores, así como los rendimientos generados en las cuentas bancarias pertenecientes al Colegio.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Corresponden principalmente a saldos de impuestos a favor derivado de declaraciones complementarias de los ejercicios 2009 a 2013.

6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las Erogaciones realizadas por el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a un total de **\$226,501,259.83** (Son: Doscientos Veintiséis Millones Quinientos Un Mil Doscientos Cincuenta y Nueve Pesos 83/100 M.N.), y se integran conforme a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe	Porcentaje
Servicios Personales	\$ 190,385,161.75	84.06
Materiales y Suministros	6,714,234.73	02.96
Servicios Generales	25,453,973.06	11.24
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,947,890.29	01.74
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 226,501,259.83	100%

Servicios Personales

Son las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el Colegio como son: Sueldo Base al Personal de Confianza y Base, Honorarios Asimilables a Salarios, Gratificación de Fin de Año, Prima Vacacional, Prima de Antigüedad, Estímulo por Productividad, Otras Prestaciones Económicas y Sociales, etc., así como los pagos que por concepto de Seguridad Social derivados de esos servicios le corresponde al Organismo cubrir ante las instituciones públicas en los términos de las disposiciones legales en vigor, como son: Aportaciones al ISSSTE, FOVISSSTE, así como al Sistema de Ahorro para el Retiro.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Materiales y Suministros

Son las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos requeridos por el Colegio para el desempeño de sus actividades administrativas y productivas, por ejemplo: Papelería y Consumibles de Oficina, Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción, Insumos y Materiales de Limpieza y Mantenimiento de Equipos de Tecnología de Información y Comunicaciones, Material de Limpieza, Material y Útiles de Enseñanza, Libros y Publicaciones Impresas, Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información, Combustibles, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, Material Eléctrico y Electrónico, Vestuarios y Uniformes, Alimentación para el Personal Institucional, etc.

Servicios Generales

Son las asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios indispensables para el funcionamiento del Colegio y que se contraten a particulares o a instituciones del propio sector público, por ejemplo: Telefonía Tradicional y Celular, Energía Eléctrica, Arrendamiento de Edificios, Arrendamiento de Equipo de Transporte, Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo, Servicios de Capacitación, Servicios de Vigilancia, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte, Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles, Pasajes Terrestres Nacionales, Viáticos en el País, Gastos de Orden Social y Cultural, etc.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Representa las depreciaciones fiscales de las adquisiciones realizadas de toda clase de bienes muebles que el Colegio requiere para el desempeño de sus actividades.

6.1.3.- ANÁLISIS PRESUPUESTAL

Se verificó la congruencia entre el presupuesto estatal y federal ministrado y el recibido por el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** como se detalla a continuación, señalando en su caso la justificación de la desviación o variación en su importe total.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Presupuesto Federal Ministrado - Registrado				
Mes	Presupuesto Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación	Presupuesto Registrado en Estados Financieros	Variación	
Enero	\$ 9,738,134.00	\$ 9,738,134.00	\$	0:00
Febrero	6,811,387.81	6,811,387.81		0.00
Marzo	6,810,683.87	6,810,683.87		0.00
Abril	6,810,687.66	6,810,687.66		0.00
Mayo	6,810,673.59	6,810,673.59		0.00
Junio	6,810,673.85	6,810,673.85		0.00
Julio	6,810,646.00	6,810,646.00		0.00
Agosto	6,892,016.56	6,892,016.56		0.00
Septiembre	6,810,646.00	6,810,646.00		0.00
Octubre	6,810,646.00	6,810,646.00		0.00
Noviembre	12,843,583.77	12,843,583.77		0.00
Diciembre	25,234,223.88	25,234,223.88		0.00
Total	\$ 109,194,002.99	\$ 109,194,002.99	\$	0.00

Presupuesto Estatal Ministrado - Registrado				
Mes	Presupuesto Ministrado por la Secretaría de Finanzas y Planeación	Presupuesto Registrado en Estados Financieros	Variación	
Enero	\$ 8,155,964.00	\$ 11,418,635.00	\$	3,262,671.00
Febrero	8,928,563.00	6,827,892.00		(2,100,671.00)
Marzo	8,117,690.00	8,386,019.00		268,329.00
Abril	6,509,960.00	6,989,386.00		479,426.00
Mayo	7,280,390.00	6,125,020.00		(1,155,370.00)
Junio	5,880,882.00	6,457,350.00		576,468.00
Julio	4,974,795.00	6,825,893.00		1,851,098.00
Agosto	6,224,637.00	6,603,553.00		378,916.00
Septiembre	6,878,972.00	6,243,006.00		(635,966.00)
Octubre	7,051,379.00	7,456,599.00		405,220.00
Noviembre	7,204,057.00	7,346,610.00		142,553.00
Diciembre	1,012,181.00	12,893,809.00		11,881,628.00
Total	\$ 78,219,470.00	\$ 93,573,772.00	\$	15,354,302.00



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Nota: La variación de **\$15,354,302.00** (Son: Quince Millones Trescientos Cincuenta y Cuatro Mil Trescientos Dos Pesos 00/100 M.N.) corresponde al recurso estatal pendiente de ministrar por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

7.- CONCLUSIONES

- I. El ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados por el H. Congreso del Estado y de conformidad al Presupuesto de Egresos de la Federación.
- II. Las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos, se ajustaron y corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto para el Ejercicio Fiscal 2015.
- III. La Auditoría al Desempeño, en sus vertientes de eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos para esta Entidad, no fue llevada a cabo, dado que la muestra seleccionada para este ejercicio no incluyó esta Entidad, debido a que esta Auditoría Superior del Estado cuenta con una limitada estructura para este tipo de auditorías, la cual es insuficiente para cubrir todas las Entidades Fiscalizables.
- IV. Los recursos provenientes de ministraciones estatales se entregaron de acuerdo a las circunstancias financieras que privan en el entorno de la administración central del estado, teniendo algunos compromisos adquiridos pendientes de pago, en cuanto al recurso federal se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables. Así mismo se determinó que en el Ejercicio Fiscal 2015 el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, no obtuvo financiamientos o créditos otorgados por otras instituciones.
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera es congruente con sus objetivos.
- VI. En la gestión financiera se cumplieron con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles y demás activos y recursos materiales.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- VII. El **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, no tuvo recaudación ni aplicación de recurso municipal y la administración, manejo y aplicación de recursos estatales, federales y propios comprendidos en la muestra, la celebración de contratos, convenios u operaciones que la Entidad Fiscalizada realizó, se ajustan a la legalidad sin causar daños o perjuicios en contra del patrimonio del Organismo.
- VIII. No se determinaron responsabilidades debido a que los cuestionamientos efectuados a las operaciones, en el proceso de revisión y análisis de la Cuenta Pública de la muestra seleccionada, fueron documentados y/o justificados oportunamente.
- IX. No se aplicaron sanciones resarcitorias debido a que los cuestionamientos relativos a las operaciones financieras fueron atendidos oportunamente, en su totalidad, mediante documentos que técnicamente los comprueban y/o justifican.
- X. No se efectuó la revisión del cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, debido a que esta Entidad no formó parte de la muestra a auditar en materia de desempeño, dada la limitada disposición de recursos humanos, materiales y financieros para cubrir la totalidad de las Entidades Fiscalizables.

Con base en los resultados derivados de las actividades de fiscalización correspondientes a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2015 del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, se considera la existencia de los elementos suficientes para emitir el siguiente dictamen:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



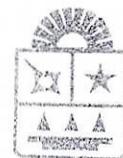
8.- DICTAMEN

Hemos concluido la revisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015 del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**. El examen se realizó con base en las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, incluyendo pruebas de registro de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, teniendo cuidado de observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las Leyes aplicables.

En nuestra opinión, con fundamento en la evaluación que se practicó y que incluye el cumplimiento de las disposiciones estatales vigentes, los Estados Financieros que se acompañan y que son responsabilidad del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos y Otros Beneficios** por **\$232,181,118.81** (Son: Doscientos Treinta y Dos Millones Ciento Ochenta y Un Mil Ciento Dieciocho Pesos 81/100 M.N.) y los **Gastos y Otras Pérdidas** por **\$226,501,259.83** (Son: Doscientos Veintiséis Millones Quinientos Un Mil Doscientos Cincuenta y Nueve Pesos 83/100 M.N.), derivados de la gestión financiera del **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Quintana Roo** durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el período revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. JAVIER FÉLIX ZETINA GONZÁLEZ



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 1)

ACTIVO		PASIVO	
Circulante		Circulante	
Bancos/Tesorería	\$ 7,593,886.61	Servicios Personales por Pagar	\$ 348,499.96
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	141,257.15	a Corto Plazo	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	36,992,036.69	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,723,551.11
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	350.76	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	17,493,306.53
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	10,934.17	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	31,442,213.86
Total Circulante	\$ 44,738,465.38	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,781,600.11
No Circulante		Fondos en Administración a Corto Plazo	64,837.68
Terrenos	\$ 272,629,776.12	Otros Pasivos Circulantes	90,616.86
Edificios No Habitacionales	186,055,780.62	Total Circulante	\$ 78,944,626.11
Otros Bienes Inmuebles	6,616,841.28	No Circulante	
Mobiliario y Equipo de Administración	31,886,652.52	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	\$ 18,850.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,428,350.23	Total No Circulante	\$ 18,850.49
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,645,836.36	TOTAL PASIVO	\$ 78,963,476.60
Equipo de Transporte	6,529,493.25	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,819,133.03	Aportaciones	\$ 474,452,513.54
Software	257,386.77	Donaciones de Capital	50,688,313.68
Licencias	255,853.89	Resultado de Ejercicios Anteriores	(66,517,096.67)
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	(31,596,503.32)	Resultado del Ejercicio	5,679,858.98
Total No Circulante	\$ 498,528,600.75	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 464,303,589.53
TOTAL ACTIVO	\$ 543,267,066.13	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 543,267,066.13



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Públicos Descentralizados	\$	19,629,217.49	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		202,767,774.99	
Ingresos Financieros		223,560.51	
Otros Ingresos y Beneficios Varios		9,560,565.82	
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			\$ 232,181,118.81

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Servicios Personales	\$	190,385,161.75	
Materiales y Suministros		6,714,234.73	
Servicios Generales		25,453,973.06	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		3,947,890.29	
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			\$ 226,501,259.83

AHORRO DEL EJERCICIO

\$ 5,679,858.98

INFORMACIÓN ADICIONAL

1

CONTENIDO

PÁGINA

COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014 – 2015	2
---	---

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014 – 2015	4
--	---

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

• BANCOS/TESORERÍA	5
• DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	7
• DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7
• INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	10
• ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	10
• SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10
• PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11
• PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13
• RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13
• OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14
• FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	16
• OTROS PASIVOS CIRCULANTES	16
• PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	16

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS EJERCICIO 2015	17
--	----

- INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS
- TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- INGRESOS FINANCIEROS
- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015

• SERVICIOS PERSONALES	19
• MATERIALES Y SUMINISTROS	20
• SERVICIOS GENERALES	21
• ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	23

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL EJERCICIOS 2014 - 2015	24
---	----

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EJERCICIOS 2014 - 2015

Concepto	2014	2015	Variación
ACTIVO			
Circulante			
Bancos/Tesorería	\$ 13,099,188.55	\$ 7,593,886.61	\$ (5,505,301.94)
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	150,057.15	141,257.15	(8,800.00)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	7,273,775.28	36,992,036.69	29,718,261.41
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,396.13	350.76	(1,045.37)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	89,134.76	10,934.17	(78,200.59)
Total Circulante	\$ 20,613,551.87	\$ 44,738,465.38	\$ 24,124,913.51
No Circulante			
Terrenos	\$ 30,919,379.58	272,629,776.12	\$ 241,710,396.54
Edificios No Habitacionales	5,553,784.46	186,055,780.62	180,501,996.16
Infraestructura	14,297,643.00	0.00	(14,297,643.00)
Otros Bienes Inmuebles	0.00	6,616,841.28	6,616,841.28
Mobiliario y Equipo de Administración	42,836,155.43	31,886,652.52	(10,949,502.91)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,303,343.71	10,428,350.23	(1,874,993.48)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,580,880.64	1,645,836.36	64,955.72
Equipo de Transporte	6,529,493.25	6,529,493.25	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,316,610.68	13,819,133.03	2,502,522.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,157,359.73	0.00	(1,157,359.73)
Software	257,386.77	257,386.77	0.00
Licencias	255,853.89	255,853.89	0.00
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	0.00	(31,596,503.32)	(31,596,503.32)
Total No Circulante	\$ 127,007,891.14	498,528,600.75	\$ 371,520,709.61
TOTAL ACTIVO	\$ 147,621,443.01	543,267,066.13	\$ 395,645,623.12

PASIVO**Circulante**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,019,474.44	\$ 348,499.96	\$ (5,670,974.48)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	485,372.09	1,723,551.11	1,238,179.02
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	15,747,077.31	17,493,306.53	1,746,229.22
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33,413,344.34	31,442,213.86	(1,971,130.48)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,613,129.28	27,781,600.11	26,168,470.83
Fondos de Administración a Corto Plazo	46,493.11	64,837.68	18,344.57
Otros Pasivos Circulantes	4,241,600.69	90,616.86	(4,150,983.83)
Total Circulante	\$ 61,566,491.26	78,944,626.11	\$ 17,378,134.85

No Circulante

Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	\$ 18,850.49	\$ 18,850.49	\$ 0.00
Total No Circulante	\$ 18,850.49	18,850.49	\$ 0.00
TOTAL PASIVO	\$ 61,585,341.75	78,963,476.60	\$ 17,378,134.85

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Aportaciones	\$ 56,507,276.01	474,452,513.54	\$ 417,945,237.53
Donaciones de Capital	66,176,478.80	50,688,313.68	(15,488,165.12)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(23,149,049.69)	(66,517,096.67)	(43,368,046.98)
Resultado del Ejercicio	(13,498,603.86)	5,679,858.98	19,178,462.84
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 86,036,101.26	464,303,589.53	\$ 378,267,488.27
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 147,621,443.01	543,267,066.13	\$ 395,645,623.12

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis, indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

EJERCICIOS 2014 - 2015

Concepto	2014	2015	Variación
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Aportaciones	\$ 162,629,069.01	\$ 0.00	\$ (162,629,069.01)
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Públicos Descentralizados	23,975,935.90	19,629,217.49	(4,346,718.41)
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	2,920.29	0.00	(2,920.29)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	202,767,774.99	202,767,774.99
Ingresos Financieros		223,560.51	223,560.51
Otros Ingresos Financieros	15,137.52	0.00	(15,137.52)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,438,924.73	9,560,565.82	6,121,641.09
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 190,061,987.45	232,181,118.81	\$ 42,119,131.36
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Servicios Personales	\$ 180,952,610.30	190,385,161.75	\$ 9,432,551.45
Materiales y Suministros	4,463,263.19	6,714,234.73	2,250,971.54
Servicios Generales	15,393,014.69	25,453,973.06	10,060,958.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,751,703.13	0.00	(2,751,703.13)
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	3,947,890.29	3,947,890.29
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 203,560,591.31	226,501,259.83	\$ 22,940,668.52
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (13,498,603.86)	5,679,858.98	\$ 19,178,462.84

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis, indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BANCOS/TESORERÍA

Cuenta Bancaria	Importe	Descripción
Dirección General		
HSBC 00000 4015622186	\$ 459,421.33	Cuenta para captar los Ingresos Propios del Plantel Felipe Carrillo Puerto, recursos de Oficinas Nacionales.
BBVA Bancomer 0152411180	483.05	Cuenta para captar el Recurso Estatal para Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 0153145298	4,901.09	Cuenta para pagar los Gastos de Operación en Dirección General.
BBVA Bancomer 0153145905	11,300.09	Cuenta para el pago de derechos por Titulación a la Tesorería de la Federación.
BBVA Bancomer 0190944629	4,669.57	Cuenta para captar los recursos para Programa "Sin Hambre".
BBVA Bancomer 01948872827	464.42	Cuenta para captar el Recurso Federal para servicios personales.
BBVA Bancomer 0194786491	1,882,227.58	Cuenta concentradora para los Ingresos Propios captados de todos los planteles.
BBVA Bancomer 0194872940	2,716,843.50	Cuenta para pago de servicios personales.
BBVA Bancomer 0198158088	1,126,727.19	FAETA 2015
BBVA Bancomer 0198157871	1,012,181.00	Subsidios Estatal 2015
BBVA Bancomer 0198294623	14,850.47	Gastos de Operación Estatal
BBVA Bancomer 101025074	31,034.48	PROEXOES 2015
7519444817	15,580.21	Pago SAR-FOVISSSTE
BBVA Bancomer 0153145689	75,403.27	Ingresos Propios
Ingresos Propios Can 009	464.00	Ingresos propios
Total Dirección General	\$ 7,356,551.25	
Plantel Chetumal		
BBVA Bancomer 0158019738	\$ 5,236.69	Cuenta para el pago de Nómina.
BBVA Bancomer 0158020396	472.61	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 161542214	464.16	Cuenta concentradora para captar los Ingresos Propios.

BBVA Bancomer 197884273	346.84	Cuenta concentradora para captar Ingresos Propios para adquisición de mobiliario y equipo.
Total Plantel Chetumal	\$ 6,520.30	
Plantel Felipe Carrillo Puerto		
HSBC 4020606109	\$ 2,790.98	Cuenta para el pago de Nómina.
HSBC 4020606091	46,494.03	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 0153919269	250.34	Cuenta para el pago de Nómina.
Total Plantel Felipe Carrillo Puerto	\$ 49,535.35	
Plantel Cozumel		
BBVA Bancomer 0152836025	\$ 662.69	Cuenta para el pago de Nómina.
BBVA Bancomer 0152924528	19,968.07	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 188770549	13,568.86	Recepción de ingresos por concepto de colegiaturas, constancias expedición de credenciales, titulación.
Total Plantel Cozumel	\$ 34,199.62	
Plantel Playa del Carmen		
BBVA Bancomer 0169639012	\$ 49,784.47	Cuenta para el pago de Nómina.
BBVA Bancomer 0172368749	34,529.40	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 0161598651	1,765.36	Cuenta concentradora para captar los Ingresos Propios.
Total Plantel Playa del Carmen	\$ 86,079.23	
Plantel Cancún I		
BBVA Bancomer 0152835061	\$ 603.86	Cuenta para el pago de Nómina
BBVA Bancomer 0153175340	2,084.13	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
Total Plantel Cancún I	\$ 2,687.99	
Plantel Cancún II		
BBVA Bancomer 0152835827	\$ 2,819.94	Cuenta para el pago de Nómina.
BBVA Bancomer 0153240762	35,134.38	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
161343521	560.00	Cuenta concentradora para captar Ingresos Propios por compra de equipamiento.
Total Plantel Cancún II	\$ 38,514.32	

Plantel Cancún III

BBVA Bancomer 0169636269	\$	5,896.14	Cuenta para el pago de Nómina.
BBVA Bancomer 0172369397		13,370.55	Cuenta para el pago de Gastos de Operación.
BBVA Bancomer 0161599038		531.86	Cuenta concentradora para captar los Ingresos Propios.
Total Plantel Cancún III	\$	19,798.55	

TOTAL BANCOS/TESORERÍA \$ 7,593,886.61

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Concepto	Importe
Dirección General	
Eduviges Teresa Muñoz Flores (Renta de Inmueble)	\$ 22,161.15
Gervan Umit (Renta de Inmueble)	15,000.00
María Dolores Rangel Becerra (Renta de Inmueble)	4,000.00
Roberto Erales Jiménez	30,000.00
Nancy Marina Pineda Hernández	20,691.00
Total Dirección General	\$ 91,852.15
Plantel Cancún I	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 45,530.00
Total Plantel Cancún I	\$ 45,530.00
Plantel Cancún II	
Comisión Federal de Electricidad	\$ 875.00
Multiequipos de Impresión y Copiado, S. A. de C. V.	3,000.00
Total Plantel Cancún II	\$ 3,875.00
TOTAL DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 141,257.15

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Azueta Rosado Maritza	\$ 2,601.54
Juan Carlos Poot Uh	1,500.00
Francisco Castillejos Romero	3,833.00

Elberth Abel Flota Garibay	300.00
Ramirez Caraveo Sebastian	2,493.27
Cool May Sergio	47,502.00
Ángel Servando Canto Ake	6,000.00
Ingresos Subsidio Estatal 1000	483,487.37
Conalep México (Cursos de Capacitación)	277,623.58
ISR Arrendamiento	3,900.00
Gobierno del Estado (Intereses de Crédito Hipotecario)	28,086.44
2014 Estatal Capítulo 3000	16,998,092.00
Cohuo Cool Alberto Antonio (Docente Playa del Carmen)	3,000.00
ISSSTE	3,722,510.60
2015 Subsidio Estatal Capítulo 1000	10,038,882.00
2015 Subsidio Estatal Capítulo 2000	1,573,688.00
2015 Subsidio Estatal Capítulo 3000	3,741,732.00
Tec Ochoa Wilbert	900.00
Tadeo Manzanares Adela	900.00
Euan Franco Nancy Misilimith	900.00
Morales Taleno Juan Olimpo	900.00
Reyes de la Cruz Manuel Antonio	900.00
Pat Arjona Gabriel Francisco	900.00
Vargas Salto Eugenia (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Ruiz Olea María del Rocío (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Bautista Ramirez Eduardo Sebastián (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Centeno Chi Francisco Javier (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Ceme Couh Luis Fernando (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Fernández Franco Yeny (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Ku Pech Gener Gaudencio (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
López Martínez Karina Patricia (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
López Martínez Luis (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Peña Espinoza Rosa Irene (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Rebolledo Fernández Martha Isabel (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	1,500.00
Rueda Espejel Rita María Magdalena (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	2,400.00
Cachón Covarrubias Polansky (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00

Chan Herrera Arlene (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Ceceña Flores Samuel (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Estrada Campos Jesús Emanuel	900.00
Flota Sánchez Tomas Alfredo (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Núñez Núñez Francisco Moisés (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Gómez Contreras Lourdes (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Vázquez Cruz Efrén (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Vázquez López Desiderio (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Villalobos Ángel Carlos Alberto (Evaluación de Competencias Docentes para la Educación Media Superior)	900.00
Total Dirección General	\$ 36,967,931.80
Plantel Felipe Carrillo Puerto	
Dirección General	\$ 895.59
Juan Alberto Solís Alcocer	2,958.00
Total Plantel Felipe Carrillo Puerto	\$ 3,853.59
Plantel Playa del Carmen	
Alberto Antonio Cohuo Cool	\$ 420.00
Luis Alfonso Collí Castillo	760.68
Carlos Alberto Pérez Martínez	2,988.18
Enedeli Coria Jiménez	13,936.40
Total Plantel Playa del Carmen	\$ 18,105.26
Plantel Cancún II	
Sosa Vidal Luis Enrique	\$ 750.00
Hernández Córdova Ever	1,396.04
Total Plantel Cancún II	\$ 2,146.04
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 36,992,036.69

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Subsidio al Empleo	\$ 9.81
Total Dirección General	\$ 9.81
Plantel Felipe Carrillo Puerto	
Subsidio al Empleo	\$ 19.07
Total Plantel Felipe Carrillo Puerto	\$ 19.07
Plantel Playa del Carmen	
Subsidio al Empleo	\$ 204.48
Total Plantel Playa del Carmen	\$ 204.48
Plantel Cancún III	
Subsidio al Empleo	\$ 117.40
Total Plantel Cancún III	\$ 117.40
TOTAL INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ 350.76

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Concepto	Importe
Dirección General	
Sijil Viajes S.A. de C.V.	\$ 6,794.07
Seguros Inbursa, S.A. Grupo Financiero	4,140.10
Total Dirección General	\$ 10,934.17
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 10,934.17

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Nóminas por Pagar	\$ 60,494.43
Pensión Alimenticia	244,044.53
Total Dirección General	\$ 304,538.96

Plantel Chetumal

Julieta Zapata Martínez

\$ 4,769.90

Total Plantel Chetumal

\$ 4,769.90

Plantel Playa del Carmen

Pensión Alimenticia

\$ 39,191.10

Total Plantel Playa del Carmen

\$ 39,191.10

TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$ 348,499.96

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	\$ 7,762.00
María de los Ángeles Campos Alcocer	26,390.00
Sijil Viajes, S.A. de C.V.	1,200.00
Roberto González Pacheco	25,172.35
Carlos Javier Cámara Vallejo	1,618.06
Soporte Organizacional del Sureste, S.A.	226,200.00
Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.	878.00
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	848.00
Office Depot de México, S.A. de C.V.	518.00
Sonia Labastida Lara	4,002.00
Gema Lizeth Patrón Asencio	3,920.80
Tiendas Chedraui, S.A. de C.V.	213.90
Abc Aerolíneas, S.A. de C.V.	12,369.36
Organización Editorial del Caribe, S.A. de C.V.	11,600.00
Eusebio Azueta Villanueva	6,360.00
Ezequiel Rodríguez Casanova	2,429.04
Aerovías de México, S.A. de C.V.	7,629.00
GINNA Leticia Briceño Rodríguez (Efipack)	4,969.67
José Antonio Pallares Villanueva (Comex)	8,006.00
Internet Móvil, S.A. de C.V.	243,191.68
Chevrolet del Caribe, S.A. de C.V.	6,040.62
Rafael Humberto Guillermo Pedrero	151,070.86
Servicio de Administración y Enajenación de Bienes	6,571.87
Colegio de Contadores Públicos de Quintana Roo, A.C.	72,000.00
José Luis Minguier Alcocer	3,097.00
Delgado y Compañía, S.A. de C.V.	3,316.44

Guadalupe Bernal Segura	15,810.80
Centro de Copiado Mérida, S.A. de C.V.	102,060.06
Genny Rocío del Rosario Cerón Mendoza	2,632.94
Grupo Papelero de Quintana Roo, S.A. de C.V.	50,052.68
Compucentro de Quintana Roo, S.A. de C.V.	71,594.85
Sigrid Yasuri Castro Ávila	20,856.80
Carmen de Jesús Díaz Sánchez	6,224.56
Juan Hernández Martínez	24,846.16
Corporativo de Servicios Empresariales, S.A. de C.V.	495,767.70
Cablemás Telecomunicaciones, S.A. de C.V.	798.01
Nenidelia Jiménez Arias	255.20
Impulsora de Proyectos en Hotelería, S.A. de C.V.	1,358.00
Carlos Alberto Cortes Vega	3,016.00
Total Dirección General	\$ 1,632,648.41

Plantel Chetumal

Castilla Pinto Julio César	\$ 1,250.00
Figueroa Martínez Carlos Hernán	624.00
Ortiz Hernández Jorge	800.00
Pech Sandoval Juan Ricardo	4,001.50
Gutiérrez Ruiz Eduardo	10,400.00
Servicio Bacalar, S.A. de C.V.	624.00
Villanueva Alpuche Miguel Alberto	800.00
Sotelo Fragoso Oscar Saúl	600.00
Total Plantel Chetumal	\$ 19,099.50

Plantel Cancún I

Desarrollos Hidráulicos de Cancún, S.A. de C.V.	\$ 1,385.26
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	1,958.28
Punto Flotante Consultoría y Tecnología Integral, S.A.	5,939.20
Total Plantel Cancún I	\$ 9,282.74

Plantel Cancún II

Bepensa Bebidas, S.A. de C.V.	\$ 272.80
Total Plantel Cancún II	\$ 272.80

Plantel Playa del Carmen

Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	\$ 4,910.00
Desarrollos Hidráulicos de Cancún, S.A. de C.V.	33,407.38
Roberto de la Cruz Hernández	5,300.00
Jorge Rogelio Aguilar Flores	12,000.00
Total Plantel Playa del Carmen	\$ 55,617.38

Total Plantel Cancún III

Enlace Tpe, S.A de C.V.	\$	5,403.00
Medam, S. de R.L. de C.V.		1,227.28
Plantel Cancún III	\$	6,630.28

TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

\$	1,723,551.11
----	---------------------

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	\$ 17,489,451.61
Total Dirección General	\$ 17,489,451.61
Plantel Playa del Carmen	
Dirección General	\$ 3,854.92
Total Plantel Playa del Carmen	\$ 3,854.92
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 17,493,306.53

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Retención ISR Sueldos y Salarios	\$ 8,418,180.68
Retención ISR Servicios Profesionales (10%)	30,964.84
Seguro de Retiro MetLife	4,018.92
Seguro de Vida AHISA MetLife	86,629.58
Seguro de Salud Trabajador Activo ISSSTE	198,823.08
Seguro de Salud Trabajador Pensionado ISSSTE	45,187.10
Seguro de Invalidez y Vida ISSSTE	45,187.13
Servicios Sociales y Culturales del ISSSTE	36,149.67
Seguro Retiro Cesantía Avanzada ISSSTE	9,091,297.12
Seguro de Vida CODISSA MetLife	95,413.46
Recuperación de Crédito Hipotecario FOVISSSTE	967,856.55
Entero Seguro de Daños FOVISSSTE	4,310.28

Préstamo Corto Plazo ISSSTE	341,885.21
Cuota Sindical Administrativos SUTCONALEP	187,062.36
Cuota Sindical Docentes SITACONQROO	291,033.26
Retención Crédito del INFONACOT	140,730.85
Cuota Solidaria Docente SITACONQROO	310,841.26
Retención por Créditos OMSSA	26,254.00
Retención ISR Asimilados a Salarios	682,458.87
Retención ISR Arrendamiento	12,528.40
Financiera Libertad	6,869.00
Aportaciones FOVISSSTE 5%	1,024,814.01
Aportaciones ISSSTE	7,081,041.40
Fondo de Ahorro SAR 2%	2,309,110.50
Total Dirección General	\$ 31,438,647.53

Plantel Chetumal

Retención ISR Servicios Profesionales (10%)	\$ 452.97
Total Plantel Chetumal	\$ 452.97

Plantel Cancún II

Retención ISR Servicios Profesionales (10%)	\$ 501.76
Total Plantel Cancún II	\$ 501.76

Plantel Playa del Carmen

Retención ISR Asimilados a Salarios	\$ 2,611.60
Total Plantel Chetumal	\$ 2,611.60

TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO **\$ 31,442,213.86**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Rey David Ake	\$ 5,000.00
Landeta Cristóbal Juan	478.18
Luna García Víctor	871.95
Monter Robles José Luis	455.70
SAR-ISSSTE	2,225,170.82
Rodrigo Camín Rodrigo	349.32
Alex Cetina Del Río	17,293.61
Luis Eugenio Mothelet Priego	826.19

Isaías Capeline Lizarraga	431.25
Ramón Díaz Marcelino	8,699.58
Ivonne Zulema Salinas Rangel	504.63
Jorge Enrique Vázquez Poot	994.13
Lizbeth Del Carmen Zavala Pérez	2,000.70
Larry Geovany Sosa Briceño	100.00
Placida Susana Vadillo Regil	70,000.00
Francisco Bernal Castillejos Romero	3,833.03
González González Epifanía	12,000.00
Alcocer Aguilar Aldo Alexander	11,860.13
Chi Esquivel Juan Manuel	4,567.64
García Mondragón Edgar Iván	9,427.20
Salvatierra Santos Blanca Vianey Denice	7,430.37
Aceves García María Eva	5,590.29
Pacheco Cocom Mirna Jasmín	6,735.25
Josué Enrique Pastrana Conrado	6,130.64
Mayoral Bravo Adriana	1,180.00
Villasis López Marco Antonio	1,900.00
Barboza Lizama Irene	13,500.00
Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo	23,527,074.00
Total Dirección General	\$ 25,944,404.61
Plantel Chetumal	
Provisión de Ingresos	\$ 11,600.00
Total Plantel Chetumal	\$ 11,600.00
Plantel Cancún I	
Juan Ruiz Gómez	\$ 4,185.25
Provisión de Ingresos	977,334.00
Total Cancún I	\$ 981,519.25
Plantel Cancún II	
Provisión de Ingresos	\$ 197,813.75
Total Plantel Cancún II	\$ 197,813.75
Plantel Cancún III	
Provisión de Ingresos	\$ 261,240.00
Total Plantel Cancún III	\$ 261,240.00

Plantel Cozumel	
Guadalupe Elizabeth García Viniegra	\$ 385,022.50
Total Plantel Cozumel	\$ 385,022.50

TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **\$ 27,781,600.11**

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Seguro Estudiantil	\$ 64,837.68
Total Dirección General	\$ 64,837.68
TOTAL FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 64,837.68

OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Concepto	Importe
Dirección General	
Nancy Marina Pineda Hernández (Finiquito Dirección General 2011)	\$ 25,211.27
Ricardo Llergo Totosaús (Finiquito 2011)	33,893.79
Luis Felipe Martín (Finiquito 2012)	44,648.68
Ruby Maribel Canto Rosado (Finiquito 2012)	10,588.16
Eustacio Díaz Rodríguez (Finiquito Dirección General 2013)	5,309.64
SUTCONALEP	(29,034.68)
Total Dirección General	\$ 90,616.86
TOTAL OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 90,616.86

PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

Concepto	Importe
Dirección General	
Juan Ríos Gómez	\$ 18,850.49
Total Dirección General	\$ 18,850.49
TOTAL PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$ 18,850.49

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES
EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE INGRESOS

Concepto	Importe	Total
----------	---------	-------

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de
Organismos Públicos Descentralizados

Colegiaturas	\$ 16,919,257.50	
Constancia de Estudios	153,370.00	
Reexpedición de Credencial	186,872.99	
Asesorías Complementarias	929,175.00	
Módulos a Cursar	207,685.00	
Exámenes de Admisión	96,125.00	
Reposición de Certificado	13,640.00	
Curso Intersemestral	5,550.00	
Curso Propedéutico	373,900.00	
Trámite y elaboración de Títulos	2,250.00	
Particulares (donativos recibidos por particulares a favor del Colegio)	541,385.00	
Servicios de Capacitación	4,720.00	
Servicios de Renta de Cafetería	54,100.00	
Servicios de Renta de Papelería	117,500.00	
Licitación	22,500.00	
Registro de Título Extemporáneo	1,187.00	
Total Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Públicos Descentralizados		\$ 19,629,217.49

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras
Ayudas

202,767,774.99

Ingresos Financieros:

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y
Otros

Intereses Ganados (Dirección General)	\$ 2,500.71
Total Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ 2,500.71

Otros Ingresos Financieros

Pérdidas y Aprovechamientos

\$ 221,059.80

Total Otros Ingresos Financieros

\$ 221,059.80

Total Ingresos Financieros

\$ 223,560.51

Otros Ingresos y Beneficios Varios:**Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores**

\$ 2,729.73

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Dirección General (Ingresos no identificados)

\$ 9,554,466.09

Playa del Carmen (Ingresos Diversos: Expedición
de Constancias, Historial Académico)

3,370.00

Total Otros Ingresos y Beneficios Varios

\$ 9,557,836.09

Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios

9,560,565.82

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS\$ 232,181,118.81

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015

SERVICIOS PERSONALES

Partida	Concepto	Importe
1131	Sueldos Base al Personal de Confianza	\$ 38,091,068.80
1132	Sueldos al Personal de Base	41,216,850.93
1211	Honorarios Asimilables a Salarios	22,709,363.25
1311	Prima Quinquenal	855,041.82
1312	Prima de Antigüedad	7,064,563.28
1313	Estímulo por Años de Servicio	81,262.00
1321	Gratificación de Fin de Año	6,682,037.64
1322	Prima Vacacional	5,068,782.43
1342	Compensación por Servicios al Personal de Confianza	2,682,063.53
1411	Aportaciones al ISSSTE	11,341,090.48
1414	Cuotas para Estancias Infantiles	266,236.75
1421	Cuotas al FOVISSSTE	3,919,383.62
1431	Sistema de Ahorro para el Retiro	1,365,856.59
1441	Cuotas para el Seguro de Vida del Personal	1,166,498.01
1443	Aportaciones para Otros Seguros	40,237.72
1531	Prestaciones y Haberes de Retiro	1,249,881.88
1541	Canasta Básica, Ayuda para Despensa	8,784,763.75
1542	Ayuda para Renta y Apoyo de Vivienda	5,462,486.83
1544	Onomástico, Día del Padre y Madre	1,215,658.44
1545	Prestaciones de Fin de Año	3,184,252.87
1546	Celebración acorde a la Profesión	1,365,000.00
1547	Becas y Prestaciones relativas a los Hijos de Trabajadores	70,933.13
1548	Prestaciones por Conceptos de Salud	377,633.42
1549	Otras Prestaciones de Carácter General de los Trabajadores	169,071.12
1551	Apoyo Escolar	403,350.58
1552	Apoyos por Especialización y Capacitación del Personal	4,097,800.00
1591	Días Económicos	1,474,871.92
1592	Pagos por Defunción	373,439.42
1593	Otras Prestaciones Económicas y Sociales	7,070,318.03
1711	Estímulos por Productividad	10,652,758.97
1712	Estímulos por Puntualidad y Asistencia Mensual	1,882,604.54
	TOTAL SERVICIOS PERSONALES	\$ 190,385,161.75

MATERIALES Y SUMINISTROS

Partida	Concepto	Importe
2111	Papelería y Consumibles de Oficina	\$ 808,900.32
2112	Útiles, Artículos y Herramientas Menores de Oficina	78,003.65
2121	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	67,384.27
2141	Insumos y Materiales de Limpieza y Mantenimiento de Equipos de Tecnología de Información y Comunicaciones	698,594.73
2142	Útiles y Equipos Menores de Equipos de Tecnología de Información y Comunicaciones	101,565.41
2151	Libros y Publicaciones Impresas	113,848.85
2152	Material de Difusión en Medio Digital	2,420.00
2161	Material de Limpieza	423,963.56
2171	Material y Útiles de Enseñanza	163,701.85
2181	Formas Valoradas	39,672.00
2183	Otros Materiales para el Registro e Identificación	785.00
2211	Alimentos para el Personal Institucional	444,768.68
2214	Alimentación de Personas por el Desarrollo de Otros Programas Institucionales	308,578.29
2231	Utensilios para el Servicio de Alimentación de Personas	9,440.79
2411	Productos Minerales No Metálicos	17,714.42
2421	Cemento y Productos de Concreto	34,480.64
2431	Cal, Yeso y Productos de Yeso	262.00
2441	Madera y sus Derivados Empleados para la Construcción y Reparación de Inmuebles	3,774.29
2461	Material Eléctrico y Electrónico	237,527.34
2471	Artículos Metálicos para la Construcción	9,922.67
2481	Materiales Complementarios	173,644.97
2491	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	332,544.27
2492	Artículos Plásticos para la Construcción	36,679.59
2511	Productos Químicos Básicos	1,077.00
2521	Fertilizantes, Pesticidas y Otros Agroquímicos	2,411.18
2531	Medicinas y Productos Farmacéuticos de Uso Humano	1,024.48
2541	Materiales y Suministros Médicos	25,286.40
2551	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio	11,872.60
2561	Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	421.59
2591	Otros Productos Químicos	5,008.06
2611	Combustibles	1,246,705.57
2612	Lubricantes y Aditivos	15,979.70
2711	Vestuarios y Uniformes	614,697.63
2721	Prendas de Seguridad y Protección Personal	12,501.98
2731	Artículos Deportivos	54,171.10
2741	Productos Textiles	1,409.42

2751	Blancos y Otros Productos Textiles	1,605.25
2911	Herramientas Menores	22,012.84
2921	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	48,377.95
2931	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	9,718.19
2941	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	53,589.01
2961	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	461,322.42
2981	Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	10,991.21
2991	Refacciones y Accesorios Menores y Otros Bienes Muebles	5,873.56
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 6,714,234.73

SERVICIOS GENERALES

Partida	Concepto	Importe
3111	Energía Eléctrica	\$ 2,716,908.00
3121	Gas	37,805.34
3131	Agua	301,131.73
3141	Telefonía Tradicional	263,095.24
3151	Telefonía Celular	27,886.00
3171	Servicio de Internet y Redes	291,905.21
3172	Servicio de procesamiento de información	16,030.00
3181	Servicio Postal y Telegráfico	97,953.89
3211	Arrendamiento de Terrenos	140,585.60
3221	Arrendamiento de Edificios	610,288.00
3231	Arrendamiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	431,380.09
3251	Arrendamiento de Equipo de Transporte	166,679.96
3261	Arrendamiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,921.52
3281	Arrendamiento Financiero	450.00
3291	Otros Arrendamientos	2,726.00
3292	Arrendamiento de Equipo y Bienes de Tecnología de Información	1,459,150.08
3311	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría y Relacionados	694,888.15
3321	Servicios de Diseño, Arquitectura, Ingeniería	146,837.00
3331	Servicios de Consultoría Administrativa y Científica	222,312.00
3341	Servicios de Capacitación	393,290.16
3351	Servicios de Investigación Científica y Desarrollo	383,200.00
3361	Servicios de Apoyo Administrativo y Secretarial	166,290.76
3363	Servicios de Elaboración e Impresión de Documentos	343,377.07
3381	Servicios de Vigilancia	1,937,646.36

3391	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	21,600.00
3411	Servicios Financieros y Bancarios	628,686.96
3451	Seguro de Bienes Patrimoniales	521,701.93
3471	Fletes y Maniobras	6,960.00
3481	Comisiones por Ventas	33,371.61
3492	Otros Servicios Comerciales Integrales	196.67
3511	Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles	2,956,647.42
3521	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Administración, Educacional y Recreativo	22,761.74
3531	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	40,264.78
3551	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	271,938.39
3571	Instalación, Reparación y Mantenimiento de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,840.75
3581	Servicios de Limpieza Manejo de Desechos	330,960.13
3591	Servicios de Jardinería y Fumigación	44,080.00
3611	Difusión por Radio, Televisión y Otros Medios de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales	81,200.00
3614	Difusión del Quehacer Gubernamental a través de Otros Medios de Comunicación Impresa	15,980.14
3621	Servicios de Difusión para la Comercialización	3,527.68
3622	Artículos Promocionales	62,930.00
3631	Servicios de Creatividad, Preproducción y Producción	3,480.00
3651	Servicios para la Industria Filmica, del Sonido	5,800.00
3711	Pasajes Aéreos Nacionales	500,649.63
3721	Pasajes Terrestres Nacionales	144,524.17
3731	Pasajes Marítimos, Lacustres y Fluviales Nacionales	37,315.00
3751	Viáticos en el País	1,309,537.67
3791	Otros Servicios de Traslado y Hospedaje	3,916.70
3821	Gastos de Orden Social y Cultural	651,206.23
3831	Congresos y Convenciones	515,645.00
3921	Impuestos y Derechos	24,127.16
3951	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones	971,181.04
3981	Impuesto Sobre Nóminas (2%)	5,168,576.00
3992	Transportación por Atención a Terceros	1,070.00
3993	Hospedaje por Atención a Terceros	40,546.84
3994	Alimentación por Atención a Terceros	10,011.26
	TOTAL SERVICIOS GENERALES	\$ 25,453,973.06

ESTIMACIONES, AMORTIZACIONES	DEPRECIACIONES, DETERIOROS	OBSOLESCENCIA	Y
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Dirección General)	\$	295,459.81
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Chetumal)		493,256.44
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Cozumel)		534,352.02
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Felipe Carrillo Puerto)		243,304.13
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Playa del Carmen)		860,855.17
5515	Depreciación de Bienes Muebles (Cancún III)		1,520,662.72
TOTAL ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$	<u>3,947,890.29</u>

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EJERCICIO 2015 \$ 226,501,259.83

COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL EJERCICIO 2014 - 2015

Puesto	2014	2015	Variación
Director General	0	0	0
Director de Plantel	7	7	0
Coordinador Ejecutivo	3	5	2
Jefe de Proyecto	44	50	6
Subjefe Técnico Especialista	93	104	11
Técnico Financiero	7	7	0
Supervisor de Mantenimiento	12	13	1
Asistente Escolar y Social	8	8	0
Tutor Escolar	4	4	0
Técnico de Materiales Didácticos	4	4	0
Secretaria "A"	1	1	0
Secretaria "B"	7	7	0
Secretaria "C"	16	16	0
Auxiliar de Servicios Generales	12	11	(1)
Promotor Cultural y Deportivo	9	9	0
Asistente de Servicios Básicos	13	13	0
Auxiliar de Seguridad	5	5	0
Técnico en Contabilidad	2	2	0
Técnico en Graficación	1	1	0
Técnico Bibliotecario	4	4	0
Administrativo Técnico Especialista	27	27	0
Operador de Servicios Básicos	19	20	1
Supervisor de Talleres y Laboratorios	3	3	0
Auxiliar de Administrativo Técnico Especialista	1	0	(1)
Chofer de Servicios Públicos Superior	1	1	0
Subcoordinador	1	1	0
Total Personal	304	323	19

Nota: La variación presentada corresponde a un incremento de personal debido a una reestructuración organizacional y administrativa, para el fortalecimiento de los diferentes planteles existentes en el Estado. Cabe mencionar que la plaza de Director General no se reporta debido a la fuente de financiamiento ya que quien ocupa el cargo cobra por honorarios.

La variación presentada entre paréntesis, indica disminución del personal del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.