



BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS  
CONTABILIDAD FISCAL - AUDITORIA  
LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY  
CED. PROF. 3026089 CERTIFICADO IMCP No. 13887 REG. AGAFF 17521

**FIDEICOMISO PROGRAMA  
NACIONAL DE BECAS EN SU  
MODALIDAD DE MANUTENCION  
Y APOYA TU TRANSPORTE**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
PRACTICADA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS.**

**EJERCICIO 2018.**

**CHETUMAL, QUINTANA ROO A 17 DE MARZO DE 2019**



BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS  
CONTABILIDAD - FISCAL - AUDITORIA  
LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089 CERTIFICADO IMCP No. 13887 REG. AGAFF 17521

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

SECRETARÍA DE EDUCACION DE QUINTANA ROO

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez

Secretaría de Educación y Presidenta del Fideicomiso Manutención- Q.Roo

Presente.

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

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, 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 Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, 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 *Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*. Somos independientes del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte 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 con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de



BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD - FISCAL - AUDITORIA

LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089

CERTIFICADO IMCP No. 13887

REG. AGAFF 17521

auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### ***Cuestiones Clave de la Auditoría***

En base a la evidencia obtenida durante el proceso de la auditoría llevada a cabo a los Estados Financieros del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte, comunicamos que no existen cuestiones claves de auditoría que informar.

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

La Administración del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte, 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 Ente Público, 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 el Fideicomiso tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables de la administración del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero del Fideicomiso.

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

Nuestro objetivo son 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.



# BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD · FISCAL · AUDITORIA

LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089

CERTIFICADO IMCP No. 13887

REG. AGAFF 17521

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 obtenemos 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 dudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como empresa en funcionamiento. 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 del Fideicomiso en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada



BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS  
CONTABILIDAD FISCAL - AUDITORIA  
LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089 CERTIFICADO IMCP No. 13887 REG. AGAFF 17521

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.

### ***Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios***

#### *Información Adicional.*

Del análisis de la información proporcionada por el Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte, manifestamos que no existen otros informes legales y reglamentarios sobre los cuales tengamos que emitir una opinión.

#### *Otras Cuestiones*

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2017, fueron auditados por otra firma de auditores externos y se realizó conforme a las normas aplicables en tales periodos, y se presenta solo para fines comparativos sin que ellos tenga representación en nuestra opinión, y por lo que respecta al ejercicio fiscal 2018, 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.

ATENTAMENTE

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY  
REGISTRO AGAFF 17521  
Cédula Profesional 3026089

Chetumal, Quintana Roo a 17 de Marzo de 2019.



Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoyo al Transporte



Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en pesos)

ESTADO FINANCIERO

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017		Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	23,351,686.32	46,351,214.98	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	97,300.00	73,347.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,416,072.00	19,999,916.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación Por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>56,807,758.32</b>	<b>66,351,130.98</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>97,300.00</b>	<b>73,347.24</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0%	0%	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0%	0%
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	15,131.04	15,131.04	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,690.39	-2,647.51	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>7,440.65</b>	<b>12,483.53</b>	<b>Total Del Pasivo</b>	<b>97,300.00</b>	<b>73,347.24</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	141,085,592.82	141,085,592.82
			Aportaciones	141,085,592.82	141,085,592.82
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-84,367,693.85	-74,795,325.55
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-9,173,199.70	18,734,126.71
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-75,194,494.15	-93,529,452.26
			Revaluos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</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
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>56,717,898.97</b>	<b>66,290,267.27</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>56,815,198.97</b>	<b>66,363,614.51</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>64,248,208.97</b>	<b>78,834,265.51</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de emisor

L. SANTANA  
LIC. SANTA RITA DE LA CINTRENA  
CED. PROF. 3028117

M. P. GELMAN DEL SOCORRO  
MED. NA. ARGUETA  
CED. PROF. 823167





LIC. MARILYN DEL PUERTO  
DOMÍNGUEZ CRUZ  
DIRECTORA DE BECAS  
SECRETARÍA EJECUTIVA  
CED. PROF. 231920

DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ  
CURSOS DE FORTALECIMIENTO Y FINANZAS  
PRESIDENTE SUPLENTE  
CED. PROF. 09180572

**Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoyo al Transporte**  
**Estado de Actividades**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
 (Cifras en pesos)

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	0.00	0.00
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 de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>73,511,534.00</b>	<b>65,375,480.00</b>
Participaciones y Aportaciones	73,511,534.00	65,375,480.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>935,404.01</b>	<b>575,253.84</b>
Ingresos Financieros	934,930.07	575,252.84
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	473.94	1.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>74,446,938.01</b>	<b>65,950,733.84</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>198,544.83</b>	<b>457,689.62</b>
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	4,985.39	242,400.26
Servicios Generales	193,559.44	215,289.36
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>83,416,550.00</b>	<b>46,756,270.00</b>
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	53,416,350.00	46,756,270.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>5,042.88</b>	<b>2,647.51</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,042.88	2,647.51
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>83,820,137.71</b>	<b>47,216,607.13</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-9,173,199.70</b>	<b>18,734,126.71</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

 LIC. SANTA ANA DE LA CRUZ CONTRALORA GENERAL CED. PROF. 3021117	 M. en P. GEORGINA DEL SOCORRO MEDINA ARGUETA CED. PROF. 8231167	 LIC. MARÍA CONCEPCIÓN DOMÍNGUEZ CRUZ DIRECTORA DE BECAS Y SECRETARÍA EJECUTIVA CED. PROF. 2319526	 DR. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ SUBSECRETARIO DE ADMÓN. Y FINANZAS PRESIDENTE SUPLENTE CED. PROF. 09180572
--	---	---	---



Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoyo al Transporte  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017



En miles de pesos

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	<b>141,085,592.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>141,085,592.82</b>
Aportaciones	141,085,592.82	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2017</b>	<b>0.00 -</b>	<b>93,529,452.26</b>	<b>18,734,126.71</b>	<b>0.00 -</b>	<b>74,795,325.55</b>
Resultados del ejercicio (ahorro/deshorro)	0.00	0.00	18,734,126.71	0.00	18,734,126.71
Resultados de ejercicio anteriores	0.00 -	93,529,452.26	0.00	0.00 -	93,529,452.26
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	0.00	0.00	0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017</b>	<b>0.00</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	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2017</b>	<b>141,085,592.82 -</b>	<b>93,529,452.26</b>	<b>18,734,126.71</b>	<b>0.00</b>	<b>66,290,267.27</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018</b>	<b>0.00</b>	<b>18,334,958.11 -</b>	<b>27,907,326.41</b>	<b>0.00 -</b>	<b>9,572,368.30</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro	0.00	0.00 -	9,173,199.70	0.00 -	9,173,199.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	18,334,958.11 -	18,734,126.71	0.00 -	399,168.60
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					
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018</b>	<b>141,085,592.82 -</b>	<b>75,194,494.15 -</b>	<b>9,173,199.70</b>	<b>0.00</b>	<b>56,717,898.97</b>

Por importe de los rendimientos que se obtengan por el presente instrumento de fideicomiso, se otorga el uso de los recursos de la siguiente manera:

LIC. SANDRA PADILLA  
CONTRERAS MEX  
C.E.D. PROF. 002117

LIC. MARIELA GEORGINA DEL  
SOCORRO MEDINA ALGHETA  
C.E.D. PROF. 8231 - 67

LIC. MARIACIÓN ESPINOSA  
DOMÍNGUEZ CRUZ  
DIRECTORA DE BECAS Y  
SECRETARÍA EJECUTIVA  
C.E.D. PROF. 2319526

LIC. SIGFRIDO ARROYO MARTINEZ  
SUBSECRETARIO DE ADMÓN. Y  
FINANZAS  
PRESIDENTE SUPLENTE  
C.E.D. PROF. 09180572





Fidicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoyo tu Transporte

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$74,446,938.01</b>	<b>\$65,950,733.84</b>
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 de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	73,511,534.00	65,375,480.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	935,404.01	575,253.84
<b>Aplicación</b>	<b>\$83,615,094.83</b>	<b>\$47,213,959.62</b>
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	4,985.39	242,400.26
Servicios Generales	193,559.44	215,289.36
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	83,416,550.00	46,756,270.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fidicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	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	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-\$9,168,156.82</b>	<b>\$18,736,774.22</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$13,329,335.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	13,329,335.00
<b>Aplicación</b>	<b>\$13,416,156.00</b>	<b>\$15,131.04</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	15,131.04
Otras Aplicaciones de Inversión	13,416,156.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$13,416,156.00</b>	<b>\$13,314,203.96</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$68,427.24</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	68,427.24
<b>Aplicación</b>	<b>\$376,215.84</b>	<b>\$2,460,825.01</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	376,215.84	2,460,825.01
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-\$376,215.84</b>	<b>-\$2,392,397.77</b>
<b>Incrementos/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(22,959,528.68)</b>	<b>29,858,580.41</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>46,351,214.98</b>	<b>16,892,634.57</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>23,391,686.32</b>	<b>46,351,214.98</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

LIABOR

LIC. SANJA BITA DEL A  
CONTRERAS MEX  
CED. PROF. 3926117

NEVIN

M. C. P. GEORGINA DEL  
SOCORRO MEDINA  
ARQUETA  
CED. PROF. 8231167

Vic. Bo

LIC. MARIA CONCEPCION  
DOMINGUEZ CROZ  
DIRECTORA DE BECAS Y  
SECRETARIA EJECUTIVA  
CED. PROF. 2319526

RODRIGUEZ

DR. MIGUEL ARROYO MARTINEZ  
SUBSECRETARIO DE ADMON. Y  
FINANZAS  
PRESIDENTE SUPLENTE  
CED. PROF. 09180572



QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARÍA DE EDUCACION

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Cifras en Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, con los siguientes apartados:

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

**Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

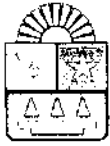
La cuenta de efectivo y equivalentes se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	0.00	4,120.00
Inversiones Temporales	23,391,686.32	46,347,094.98
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 23,391,686.32</b>	<b>\$ 46,351,214.98</b>

**Nota 1.-** La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Diciembre del 2018 es de \$0.00, debido a que en el Fideicomiso Manutención no se maneja efectivo.

**Nota 2.-** La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Diciembre del 2018 es de \$0.00 la cuenta de bancos corresponde a los recursos que se destinan al pago de comisiones bancarias, becas y a los reintegros de becas no cobradas, así como reintegro de comisiones.

**Nota 3.-** El saldo de la cuenta **Inversiones Temporales** al mes de Diciembre del 2018, es por \$23,391,686.32 y representa el recurso aportado e invertido de las subcuentas que integran el Fideicomiso, cuya recuperación es diaria, a fin de que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el pago de becas.



QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARÍA DE EDUCACION

CUENTAS	2018	2017
2001616-1 Recursos Federales.	49,289.44	25,484,777.60
2001616-2 Recursos Estatales.	6,960,149.76	20,452,198.69
2001616-6 Gastos de Operación.	798,520.97	408,364.34
2001616-7 Beca Transporte.	1,808.69	1,754.35
2001616-8 Recurso Federal Convocatoria Extraordinaria.	7,056,001.47	0.00
2001616-9 Recurso Estatal Convocatoria Extraordinaria.	8,525,915.99	0.00
<b>Total Suma</b>	<b>23,391,686.32</b>	<b>46,347,094.98</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**Nota 4.-** Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integran por el concepto de recursos pendientes de ministrar por parte del Gobierno del Estado.

La integración del saldo al 31 de Diciembre del 2018 queda de la siguiente manera:

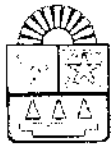
CUENTAS	2018	2017
Deudores Diversos	33,416,072.00	19,999,916.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 33,416,072.00</b>	<b>\$ 19,999,916.00</b>

**Notá 5.-** El saldo de la cuenta **Deudores Diversos** al mes de Diciembre del 2018, es por \$ 33,416,072.00 y se integra principalmente por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado como parte del compromiso del presupuesto de Estado. Cabe mencionar que el saldo de la cuenta esta integrado por recursos pendientes de ministrar para el otorgamiento de becas por el ciclo escolar 2017-2018 por la cantidad de \$ 15'047,752.00 y por recursos pendientes de ministrar para el otorgamiento de becas por el ciclo escolar 2018-2019, independientemente que los registros correspondan a ejercicios fiscales de la administración del fideicomiso, quedando de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Gobierno del Estado de Quintana Roo	33,416,072.00	19,999,916.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 33,416,072.00</b>	<b>\$ 19,999,916.00</b>

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

**Nota 6.-** A la fecha no se cuenta con **Inversiones Financieras a Largo Plazo**.



QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACIÓN

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

**Nota 7.-** A la fecha no se cuenta con **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**.

**Bienes Muebles**

**Nota 8.-** El saldo de esta cuenta al mes de Diciembre es por la cantidad de \$15,131.04, por la compra de dos una computadora para el departamento de becas; detallado de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	15,131.04	15,131.04
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 15,131.04</b>	<b>\$ 15,131.04</b>

**Bienes Intangibles**

**Nota 9.-** A la fecha no se cuenta con **Bienes Intangibles**.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

**Nota 10.-** El saldo de esta cuenta al mes de Diciembre es por la cantidad de -\$7,690.39, quedando de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$ 7,690.39	-\$ 2,647.51
<b>Suma Total</b>	<b>-\$ 7,690.39</b>	<b>-\$ 2,647.51</b>

**Activos Diferidos**

**Nota 11.-** A la fecha no se cuenta con **Otros Activos Diferidos**.

**Pasivo**

**Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

**Nota 12.-** El saldo de la cuenta por pagar a corto plazo al mes de Diciembre del 2018, es por \$97,300.00 y se integra principalmente por las cuentas de: Proveedores a Corto Plazo, Acreedores, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y se refieren a los importes de recursos pendientes de pagar como se detallan a continuación:



QUINTANA ROO

2018

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

CUENTAS	2018	2017
Proveedores a Corto Plazo	92,800.00	62,528.34
Retenciones y Contribuciones	0.00	5,898.90
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,500.00	4,920.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$97,300.00</b>	<b>\$73,347.24</b>

**Proveedores a Corto Plazo:** El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2018, es por \$92,800.00 como se detalla a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Juan José Buenfil Carrillo		62,528.34
Andrés Gabriel Beytia Beltruy	92,800.00	
<b>Suma Total</b>	<b>\$92,800.00</b>	<b>\$62,528.34</b>

**Retenciones y Contribuciones:** El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2018, es por \$0.00 como se detalla a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Retenciones y Contribuciones	0.00	5,898.90
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 5,898.90</b>

**Otras cuentas por pagar a Corto Plazo:** El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre del 2018, es por \$4,500.00 como se detalla a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Cuenta Pagadora 65502372236	4,500.00	4,920.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$4,500.00</b>	<b>\$ 4,920.00</b>

**Notas al Estado de Actividades**

**Nota 13.- Ingresos y Otros Beneficios**

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$73,511,534.00 y se integra por el concepto de Aportaciones derivadas de ministraciones del Gobierno Federal y Estatal, de acuerdo con el presupuesto autorizado para el ejercicio 2018, los cuales se registran de conformidad a la calendarización aprobada para los recursos recibidos para la ejecución del programa.



QUINTANA ROO

2018

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SEQ

SECRETARIA DE EDUCACIÓN

CUENTAS	2018	2017
Aportaciones	73,511,534.00	65,375,480.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 73,511,534.00</b>	<b>\$ 65,375,480.00</b>

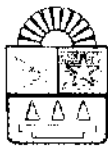
**Otros ingresos y beneficios.** El saldo de esta cuenta es de \$935,404.01 y se integra por los conceptos de ingresos financieros:

CUENTAS	2018	2017
Intereses Ganados	934,930.07	575,252.84
Otros Ingresos y Beneficios Varios	473.94	1.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 935,404.01</b>	<b>\$ 575,253.84</b>

**Nota 14.- Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento.** El saldo de esta cuenta es de \$ 198,544.83 se integra por los conceptos de gastos financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTAS	2018	2017
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>4,985.39</b>	<b>242,400.26</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documento	0.00	123,675.39
Alimentos y Utensilios	4,985.39	2,540.70
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	0.00	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00	115,000.00
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Herramientas Menores	0.00	1,184.17
<b>Servicios Generales</b>	<b>193,559.44</b>	<b>215,289.36</b>
Servicios Básicos	4,700.03	0.00



QUINTANA ROO

**SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE**



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

<b>CUENTAS</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>
Servicios de Arrendamiento	0.00		0.00	
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	92,800.00		75,259.64	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	70,826.76		69,051.46	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	0.00		0.00	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00		0.00	
Servicios de Traslado y Viáticos	25,232.65		69,665.28	
Servicios Oficiales	0.00		0.00	
Otros Servicios Generales	0.00		1,312.98	
<b>Suma Total</b>		<b>198,544.83</b>		<b>373,354.71</b>

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$83,416,550.00 se integra por los conceptos de becas conforme a lo siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Becas	83,416,550.00	46,756,270.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 83,416,550.00</b>	<b>\$ 46,756,270.00</b>

**Otros gastos y partidas extraordinarias.** El saldo de esta cuenta es de \$5,042.88 se integra por la depreciación de los equipos de cómputo conforme a lo siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$5,042.88	\$2,647.51
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 5,042.88</b>	<b>\$ 2,647.51</b>

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

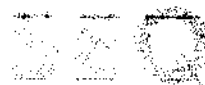
El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre del 2018 refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de \$ 56,717,898.97 mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio contribuido por \$141,085,592.82, patrimonio generado de ejercicios anteriores por -\$75,194,494.15 y patrimonio generado en el ejercicio por -\$9,173,199.70



QUINTANA ROO

2018-2022

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACION

**Nota 15.-** El saldo del patrimonio contribuido refleja un importe de \$141, 085,592.82

**Nota 16.-** El saldo de la cuenta Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre del 2018 refleja un importe de -\$75,194,494.15, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Resultados de Ejercicios Anteriores	-75,194,494.15	-93,529,452.26
<b>Suma Total</b>	<b>-\$ 75,194,494.15</b>	<b>-\$ 93,529,452.26</b>

La diferencia que existe entre el saldo al 31 de diciembre de 2017 y el saldo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

1. Transferencia por reintegro a la tesorería de la federación el día 18 de enero de 2018, por un importe de \$1,083.49
2. Transferencia por traspaso a cuenta de Gobierno del Estado de Quintana Roo para generar la línea de captura para el reintegro a la tesorería de la federación por productos financieros generados, por un importe de \$ 294,572.56, el día 26 de febrero de 2018.
3. Ajuste y reclasificación por cargos registrados en conciliación bancaria, por un importe de \$4,120.00
4. Transferencia por traspaso a cuenta de Gobierno del Estado de Quintana Roo para generar la línea de captura para el reintegro a la tesorería de la federación por productos financieros generados, por un importe de \$ 99,592.55, el día 20 de diciembre de 2018.
5. Importe por la cantidad de \$200.00, como reclasificación de un reintegro por un pago realizado de más en beca de transporte.

**Nota 17.-** El saldo de la cuenta Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2018 refleja un importe de \$56,717,898.97 el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Patrimonio Contribuido	141,085,592.82	141,085,592.82
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	-75,194,494.15	-93,529,452.26
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-9,173,199.70	18,734,126.71
<b>Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>\$ 56,717,898.97</b>	<b>\$ 66,290,267.27</b>

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

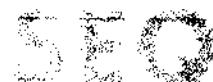
**Nota 18.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** por \$-9,168,156.82 y \$18,736,774.22, el cual está integrado de la siguiente manera:





QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACIÓN

CUENTA	2018	2017
<b>Origen</b>	<b>\$74,446,938.01</b>	<b>\$65,950,733.84</b>
Participaciones y Aportaciones	73,511,534.00	65,375,480.00
Otros Orígenes de Operación	935,404.01	575,253.84
<b>Aplicación</b>	<b>\$83,615,094.83</b>	<b>\$47,213,959.62</b>
Servicios Personales	0.00	0.00
Materiales y Suministros	4,985.39	242,400.26
Servicios Generales	193,559.44	215,289.36
Ayudas Sociales	83,416,550.00	46,756,270.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-\$9,168,156.82</b>	<b>\$18,736,774.22</b>

**Nota 19.-** Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por - \$13,416,156.00 y \$13,314,203.96 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>13,329,335.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	13,329,335.00
<b>Aplicación</b>	<b>13,416,156.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones En Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	15,131.04
Otras Aplicaciones de Inversión	13,416,156.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$13,416,156.00</b>	<b>\$13,314,203.96</b>

**Nota 20.-** Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por -\$375,215.84 y - \$2,392,397.77 y se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2018	2017
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>68,427.24</b>
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	68,427.24
<b>Aplicación</b>	<b>375,215.84</b>	<b>2,460,825.01</b>
Otras Aplicaciones de Financiamiento	375,215.84	2,460,825.01
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-\$375,215.84</b>	<b>-\$2,392,397.77</b>

*[Handwritten signature]*



QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



**SEQ**

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

**Nota 21.-** El saldo del Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es por \$23,391,686.32 y \$46,351,214.98 y se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2018	2017
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	0.00	4,120.00
Inversiones Temporales	23,391,686.32	46,347,094.98
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 23,391,686.32</b>	<b>\$ 46,351,214.98</b>

**Nota 22.-** Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

CUENTAS	2018	2017
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	-9,168,156.82	18,736,774.22
Mas		
Depreciaciones y Amortizaciones	-5,042.88	-2,647.51
<b>Suma Total</b>	<b>-\$9,173,199.70</b>	<b>\$ 18,734,126.71</b>

**Notas al Estado Analítico del Activo**

**Nota 23.- Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de Diciembre del 2018, está integrado como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2018	2017
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	0.00	4,120.00
Inversiones Temporales	23,391,686.32	46,347,094.98
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 23,391,686.32</b>	<b>\$ 46,351,214.98</b>

**Nota 24.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de Diciembre del 2018, está integrado como sigue:

CUENTAS	2018	2017
Gobierno del Estado de Quintana Roo	33,416,072.00	19,999,916.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 33,416,072.00</b>	<b>\$ 19,999,916.00</b>



QUINTANA ROO  
2018-2022

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SEQ  
SECRETARIA DE EDUCACIÓN

**Bienes Muebles**

**Nota 25.-** El saldo de esta cuenta al mes de Diciembre del 2018 es por la cantidad de \$15,131.04 detallado de la siguiente manera

CUENTAS	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	15,131.04	15,131.04
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 15,131.04</b>	<b>\$ 15,131.04</b>

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

**Nota 26.-** El saldo de esta cuenta al mes de Diciembre es por la cantidad de -\$7,690.39, quedando de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$7,690.39	-\$2,647.51
<b>Suma Total</b>	<b>- \$7,690.39</b>	<b>- \$2,647.51</b>

**Notas al Estado de Cambios en la Situación Financiera**

La finalidad de este estado financiero es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Fideicomiso Manutención.

**Nota 27.- A continuación, se detallan los aumentos y disminuciones del activo, pasivo y patrimonio.**

**Efectivo y equivalentes:** Se originaron recursos por un importe de \$22,959,528.66 correspondientes a las cuentas de bancos e inversiones temporales.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** Se aplicaron recursos por un importe de \$13,416,156.00 correspondiente a deudores diversos por cobrar a corto plazo.

**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:** Se originaron recursos por un importe de \$5,042.88 por la depreciación de los equipos de cómputo.

**Cuentas por pagar a C.P:** Se originaron recursos por un importe de \$23,952.76 correspondiente a otras cuentas por pagar a corto plazo.

**Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro):** Se aplicaron recursos por un importe de \$27,907,326.41

**Resultados de ejercicios anteriores:** Se originaron recursos por un importe de \$18,334,958.11



QUINTANA ROO

2018-2022

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



**SEQ**

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

**Notas al Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**

La finalidad de este estado financiero es mostrar las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada periodo, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente, así como suministrar a los usuarios información analítica y relevante sobre la variación de la deuda del ente público entre el inicio y fin del periodo, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de endeudamiento es decir el no originado en operaciones de crédito público y son los que están en la cuenta de otros pasivos.

**Nota 28. Otros Pasivos.** El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 es por la cantidad de \$97,300.00 y representa las obligaciones contraídas por el Fideicomiso Manutención y está integrada de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	2018	2017
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	97,300.00	73,347.24
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 97,300.00</b>	<b>\$ 73,347.24</b>

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

A la fecha no se tienen pasivos contingentes.

**Notas de Memoria**

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas.

**Nota 29.- Cuentas de Orden Contable**

A la fecha no se tienen cuentas de orden contable.

**Nota 30.- Cuentas de Ingresos Presupuestales**

A la fecha no se tienen cuentas de ingresos presupuestales.

**Nota 31.- Cuentas de Egresos Presupuestales**

A la fecha no se tienen cuentas de egresos presupuestales.

**Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción**

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2018, del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.



QUINTANA ROO

2011-2012

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SEP  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

#### Panorama Económico Financiero

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte opera con el presupuesto autorizado y asignado por la Coordinación Nacional de Becas de Educación Superior y la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado.

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

#### Autorización e Historia

Con el fin de garantizar a la población en condiciones económicas adversas su acceso a la educación superior, el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Educación Pública (SEP) conjuntamente con el Gobierno del Estado, crearon el "Programa Nacional de Becas y Financiamiento" (PRONABES), para estudios de nivel superior.

Para su operación, el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública (SEP) con fecha 16 de mayo de 2001, publicó en el Diario Oficial de la Federación, las reglas de operación e indicadores de evaluación y gestión del PRONABES, que contemplan la constitución de un fideicomiso en una institución de crédito, para la administración de los recursos aportados por la SEP y el Gobierno del Estado, a fin de efectuar la operación financiera del PRONABES-ESTATAL.

#### Organización y Objeto Social

El objetivo del Fideicomiso es contribuir a asegurar mayor cobertura, inclusión y equidad educativa entre todos los grupos de la población para la construcción de una sociedad más justa, mediante el otorgamiento de becas y estímulos a estudiantes de instituciones públicas de cualquier tipo educativo o rama de profesionalización que permita consolidar un México con educación de calidad.

#### Misión

Promover el acceso, permanencia y conclusión de estudios en programas de licenciatura o técnico superior universitario en Instituciones Públicas, mediante el otorgamiento objetivo, transparente e imparcial de becas a estudiantes de escasos recursos, coadyuvando en su formación integral.

#### Visión

- 1.- **BECAS MANUTENCIÓN** es la opción que permite a sus beneficiarios que su condición económica adversa no marque la diferencia en el rendimiento académico.
- 2.- El programa es socialmente reconocido por la honestidad, transparencia, eficacia y eficiencia en el manejo de sus recursos y en el cumplimiento de sus objetivos.
- 3.- Los becarios tienen la certeza y seguridad de disponer oportunamente de su beca y de los demás beneficios que el programa ofrece.
- 4.- Sentimos gran satisfacción por contribuir a que los beneficiarios de **BECAS MANUTENCIÓN** concluyan en tiempo y forma sus estudios superiores.



QUINTANA ROO

2014-2015

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACION

Estado de preparación de Estados Financieros y registro de operaciones

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte prepara los Estados Financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los estados financieros que se preparan periódicamente en forma mensual son:

Estado de Situación Financiera.

Estado de Actividades.

Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Estado de Flujos de Efectivo.

Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Estado Analítico del Activo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

Estado Analítico del Pasivo.

Los Estados Financieros se formulan con base en la información que emana de los registros de la contabilidad, la cual se prepara empleando bases específicas de contabilización a fin de uniformar los procesos de registro, clasificación y resumen de información cuantitativa

Las bases específicas de contabilización se establecieron atendiendo la naturaleza y fines del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte, para propiciar la generación de información cuantitativa, veraz y suficiente, que sea útil para la evaluación de los resultados cualitativos de su función.

Para cumplir con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con La normatividad en la materia emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", se emiten los presentes Estados Financieros para el Fideicomiso Manutención

Políticas De Contabilidad Significativas

La contabilidad del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte se registra de conformidad con el Catalogo de Cuentas contables y Presupuestales del Nuevo Manual de Contabilidad Gubernamental y de conformidad a las normas y metodología emitida en la materia por el CONAC, por lo que:

- Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago
- Los ingresos por subsidios federales se reconocen y se registran en el momento que se reciben.
- Inversiones en valores, se registran al costo de adquisición
- Los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Fideicomiso se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.

Av. Insurgentes No. 600, Col. Gonzalo Guerrero. C.P. 77020. Chetumal, Quintana Roo, México.

Tel. (983) 835 0770  
QROO.gob.mx/seq



QUINTANA ROO

1931

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACIÓN

- Bienes muebles se registran a su valor de adquisición.
- La depreciación de propiedades, mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

. Mobiliario y Equipo de Administración	10%
. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%

Todas las operaciones del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte, se registran con fundamento en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental denominado "Valuación" las operaciones se registran en moneda nacional y a su costo de adquisición por lo tanto los Estados Financieros bajo este postulado, muestran los valores a costo histórico y no los de mercado.

*Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario*

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte no cuenta con activos, pasivos y posición monetaria en moneda extranjera ni con tipo de cambio ni equivalente en moneda nacional.

*Reporte Análisis del Activo*

Los activos que se reconocen son los provenientes por la cuenta de efectivo y equivalentes así como por los bienes muebles, los cuales se registran a su valor de adquisición y la depreciación que se utiliza es el método de línea recta, aplicándose los porcentajes anuales de acuerdo a los parámetros de estimación de vida útil que emite el Consejo de Armonización Contable, los porcentajes son los siguientes:

. Mobiliario y Equipo de Administración	10%
. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%

*Fideicomisos Mandatos y Análogos*

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte no opera otro fideicomiso.

*Reporte de la Recaudación*

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte, no es un ente recaudador.

*Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda*

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte no cuenta con atribuciones para contraer deuda.



QUINTANA ROO

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
DEPARTAMENTO DE BECAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR  
PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SUS MODALIDADES  
DE MANUTENCIÓN Y APOYA TU TRANSPORTE



SECRETARIA DE EDUCACION

**Contribuciones otorgadas**

Para la operación y consecución de los fines para los que fue creado el Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte, no ha sido necesario contratar los servicios de alguna empresa calificadora de crédito.

**Proceso de gestión**

a) Principales políticas de control interno

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte cuenta con un Órgano de Control y Evaluación Interna que pertenece a la Secretaría de Educación de Quintana Roo, que revisa que las actividades que se realizan estén apegados a la normatividad vigente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte cuenta con informes mensuales y trimestrales que dan seguimiento a los objetivos planteados en el programa operativo anual, evaluando el grado de avance y la justificación de las incidencias.

**Información por siguientes**

Los Estados Financieros presentan la información con un detalle adecuado, mismas que pueden ser analizados a mayor profundidad.

**Eventos posteriores al cierre**

A la fecha de presentación de la opinión del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en sus modalidades de Manutención y Apoya tu Transporte sobre los estados financieros contables, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

**Partes relacionadas**

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración actual.

**Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

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

ELABORÓ

\_\_\_\_\_  
LIC. SANTA RITA DEL A.  
CONTRERAS MEX  
CED. PROF. 3020117

REVISÓ

\_\_\_\_\_  
M. EN PL. GEORGINA DEL  
SOCORRO MEDINA  
CED. PROF. 8231167

Va. Bo.

\_\_\_\_\_  
LIC. MARIA CONCEPCIÓN  
DOMÍNGUEZ CRUZ  
DIRECTORA DE BECAS Y  
SECRETARIA EJECUTIVA  
CED. PROF. 2319526

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
DR. MIGUEL ARROYO MARTINEZ  
SUBSECRETARIO DE ADMÓN. Y  
FINANZAS  
PRESIDENTE SUPLENTE  
CFD. PROF. 09180572





# BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD - FISCAL - AUDITORIA

LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089

CERTIFICADO IMCP No. 13887

REG. AGAFF 17521

## INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

SECRETARIA DE EDUCACION DE QUINTANA ROO

Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez

Secretaria de Educación y Presidenta del Fideicomiso Manutención -Q. Roo

Presente.

Con el propósito de fortalecer el control interno y el proceso de registro de las operaciones, se presentan a continuación las siguientes observaciones y recomendaciones del ente a su cargo, sin embargo es importante señalar que estas consideraciones no fueron hechas con el fin de emitir una opinión respecto del control interno en su conjunto, sino que únicamente de aquellas que intervienen en el proceso de registro de las cifras contenidas en los estados financieros, que conforme a la muestra aplicable se han detectado.

### Ejercicio Fiscal 2018.

Número consecutivo: 1	*Tipo de observación: 2
Descripción de la observación y su fundamento legal: Al realizar el análisis de los expedientes que integran la carpeta de beneficiarios del programa que opera el Fideicomiso, se observó que hubo beneficiarios que solicitaron beca para transporte con un importe menor al establecido en las bases de la convocatoria emitida para el otorgamiento de Becas de Manutención para la Educación Superior del Estado de Quintana Roo, la cual establece que el estudiante deberá tener un gasto mayor o igual a quinientos pesos por este concepto para tener el derecho a este apoyo.	
Causas/Motivos: Falta de control más eficaz y eficiente en la Revisión, análisis y verificación en la integración de los expedientes con los documentos proporcionados por el beneficiario.	
Efectos/Repercusiones: Se estaría otorgando un beneficio de la beca a alumnos que no cumplen con los requisitos establecidos en la convocatoria.	
Recomendaciones	
<ul style="list-style-type: none"><li>• Correctivas: Deberán realizar las aclaraciones y/o justificaciones que permitan conocer las razones por las cuales se otorgó el apoyo de la beca a los alumnos en comento. Para ello es necesario que proporcione la evidencia documental que solvete la observación en comento.</li><li>• Preventivas: Aplicar de manera oportuna los lineamientos establecidos en la convocatoria y las reglas de operación para el otorgamiento de la beca en mención. Se sugiere una revisión y análisis más detallado de la documentación proporcionada por los beneficiarios al momento de integrar los expedientes y seleccionar a los beneficiarios del programa, evitando con ello el</li></ul>	



# BEYTIA CIAU Y ASOCIADOS

CONTABILIDAD FISCAL - AUDITORIA

LICENCIADOS EN CONTADURIA

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY

CED. PROF. 3026089 CERTIFICADO IMCP No. 13887 REG. AGAFF 17521

otorgamiento del beneficio a quien no cumpla con las condiciones establecidas en la convocatoria.		
Área responsable: Instituciones Educativas del Nivel Superior. Comité del Fideicomiso.	Fecha compromiso: 17 de Mayo de 2019.	Grado de avance:

(\*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos

## FIDEICOMISO PROGRAMA NACIONAL DE BECAS EN SU MODALIDAD DE MANUTENCION Y APOYA TU TRANSPORTE

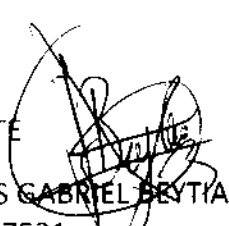
Auditoria Ejercicio 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018

Expedientes Revisados MANUTENCION-Q.ROO

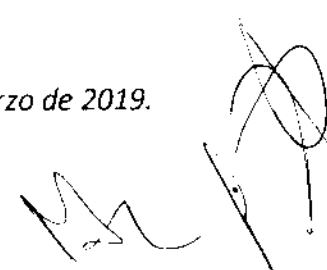
Beneficiarios que no cumplen con el importe requerido para la beca de transporte que es igual o mayor a \$ 500.00 pesos (Documento de solicitud)

REINSCRIPCION				
FOLIO SIST. EST.	FOLIO SIST. FED.	FOLIO TRANSP.	NOMBRE	IMPORTE
<b>INSTITUTO TECNOLOGICO DE CANCUN</b>				
2017-DIT-25362	5270637	5472900	Jimenez Gomez Joaquin	360.00
2017-DIT-23444	5267537	5505143	Kauil Chan Cynthia Lisset	432.00
2017-DIT-21608	5275528	5276694	Yerves Rubio Regina Pamela	360.00

ATENTAMENTE

  
 L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY  
 REG. AGAFF 17521  
 CED. PPROFESIONAL 3026089

Chetumal, Quintana Roo a 17 de Marzo de 2019.





INFORME DE EXTENSION FISCAL

SECRETARIA DE EDUCACION DE QUINTANA ROO  
Mtra. Ana Isabel Vásquez Jiménez  
Secretaría de Educación y Presidenta del Fideicomiso Manutención- Q.Roo  
Presente.

De conformidad a la normatividad emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Sistema de Administración Tributaria, y conforme los términos y plazos establecidos por las Instituciones: Instituto Mexicano de Seguridad Social, Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores, Gobierno del Estado de Quintana Roo, no aplica presentar un informe con extensión fiscal respecto a los Estados Financieros del Fideicomiso Programa Nacional de Becas en su modalidad de Manutención y Apoya tu Transporte.

ATENTAMENTE

L.C.C. ANDRES GABRIEL BEYTIA BELTRUY  
REGISTRO AGAFF 17521  
Cédula Profesional 3026089

Chetumal, Quintana Roo a 17 de Marzo de 2019.