NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras en Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 Agosto de 2018 y 2017, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de Desglose
- Notas de memoria

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de Agosto del 2018, del Organismo Público Descentralizado denominado Servicios Educativos de Quintana Roo, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

Panorama Financiero

Los Servicios Educativos de Quintana Roo operan con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado y de la Federación por cada Ejercicio Fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de Convenios de Colaboración (Programas Federales).

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

Autorización e Historia

Los Servicios Educativos de Quintana Roo, es un Organismo Público Descentralizado, el cual fue creado bajo la denominación de Sistema Educativo Quintanarroense mediante decreto de fecha 19 de Mayo de 1992, como un Organismo Descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, a través de los años se han realizado reformas al Decreto de creación siendo la última de fecha 08 de Febrero de 2008, mediante el cual se modifica su denominación social, para quedar como SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO.

Organización y Objeto Social

Los Servicios Educativos de Quintana Roo, se encarga de las diversas operaciones correspondientes a la Educación Básica y Normal en sus diferentes tipos, niveles y modalidades y da continuidad a las relaciones laborales con los maestros y demás servidores públicos que participan en el proceso educativo en la Entidad, con el fin de impartir educación básica y relativa a la formación y capacitación de docentes, en sus diferentes niveles y modalidades.

Misión

Creamos condiciones para satisfacer la demanda de educación con equidad, calidad y pertinencia, a través de Servidores Públicos que saben hacer su trabajo con responsabilidad y comprometidos con la sociedad para formar educandos con habilidades intelectuales, conocimientos, valores y actitudes que les permitan ser exitosos en la vida y contribuir al progreso de Quintana Roo y la Nación.

Visión

Los Servicios Educativos de Quintana Roo se reconocen y distinguen públicamente por entregar a la sociedad excelentes resultados del quehacer educativo.

Sus servicios son de calidad, ya que cuenta con una estructura orgánica eficiente, un marco jurídico institucional permanentemente actualizado, recursos necesarios y procesos sistematizados.

Sus diversos actores se comunican de manera ágil y efectiva y disponen de información organizada y oportuna, que permiten la eficaz toma de decisiones y transparencia en la rendición de cuentas.

La formación continua de nuestro personal, permite ofrecer una respuesta amable y oportuna, en un ambiente laboral armónico, de respeto y colaboración.

Bases de preparación de Estados Financieros y registro de operaciones

Los Servicios Educativos de Quintana Roo 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, y la actuación de la Institución por su calidad de Organismo descentralizado perteneciente a la Administración Paraestatal Pública del Gobierno del Estado de Quintana Roo, 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 Cambios en la Situación Financiera.

Estado de Flujos de Efectivo.

Estado Analítico del Activo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

Estado Analítico del Pasivo.

Informe sobre Pasivos Contingentes.

Información complementaria que sea susceptible de presentarse a través de anexos, notas y relaciones.

Asimismo tienen la caracterización de facilitar la formulación del ejercicio y evaluación de los presupuestos y programas con objetivos.

Los Estados Financieros se formulan con base en la información que emana de los registros de la contabilidad, la cual se prepara empleando bases especificas 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 de los Servicios Educativos de Quintana Roo, para propiciar la generación de información cuantitativa, veraz y suficiente, que sea útil para la evaluación de los resultados cualitativos de su función como un ORGANO SOCIAL DE PREPONDERANCIA ECONOMICA NO LUCRATIVA. La contabilidad del Organismo Público Descentralizado denominado: Servicios Educativos de Quintana Roo, está integrada por el registro de las operaciones de las diferentes Unidades Administrativas y Fuentes de Financiamiento.

Para cumplir con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y con la normatividad en la materia emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", se emiten los presentes Estados Financieros de los Servicios de Educativos de Quintana Roo.

Políticas De Contabilidad Significativas

La contabilidad de los Servicios Educativos de Quintana Roo se registra de conformidad con el Catálogo de Cuentas contables y Presupuestales del Nuevo Manual de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera 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.
- Los ingresos propios, se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- Inversiones en valores, se registran al costo de adquisición.
- Los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Organismo, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- 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:

. Muebles de Oficina y Estantería	10%
. Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
. Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3%
. Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
. Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%
. Aparatos Deportivos	20%
. Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%
. Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20%
. Equipo de laboratorio e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
. Equipo de Transporte	20%
. Equipo de comunicación y Telecomunicación	10%
. Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10%
. Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	10%

Amortización de Bienes Intangibles se calcula por el método de línea recta, aplicándose la siguiente tasa anual:

. Bienes Intangibles	33.3%

Todas las operaciones de los Servicios Educativos de Quintana Roo, 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

Los Servicios Educativos de Quintana Roo no cuentan con activos, pasivos y posición monetaria en moneda extranjera ni con tipo de cambio ni equivalente en moneda nacional.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Los Servicios Educativos cuenta con el Fideicomiso de Escuelas de Calidad que asciende a la cantidad de $1,339,366.17 al cierre del mes.

Reporte de la Recaudación

Los Servicios Educativos de Quintana Roo, por el sector al que pertenece, no es un ente recaudador.

Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda

Los Servicios Educativos de Quintana Roo no cuenta con atribuciones para contraer deuda.

Calificaciones otorgadas

Para la operación y consecución de los fines para los que fue creado los Servicios Educativos de Quintana Roo no ha sido necesario contratar los servicios de alguna empresa calificadora de crédito.

Proceso de mejora

a) Principales políticas de control interno

Los Servicios Educativos de Quintana Roo cuenta con un Órgano de Control y Evaluación Interna que revisa que las actividades que se realizan estén apegados a la normatividad vigente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Los Servicios Educativos de Quintana Roo cuenta con informes 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 segmentos

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

Eventos Posteriores

A la fecha de presentación de la opinión de los Servicios Educativos de Quintana Roo sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, 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.

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	698,899.98	502,823.35
Bancos	169,024,707.53	63,814,976.64
Inversiones Temporales	12,938,141.37	10,788,433.87
Suma Total	**$ 182,661,748.88**	**$ 75,106,233.86**

Nota 1.- La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Agosto del 2018 es de $ 698,899.98 representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, pero que son manejados por las escuelas (ingresos propios) y que se utilizan para cubrir algunas de sus necesidades.

Nota 2.- La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Agosto del 2018 es de $ 169,024,707.53 la cuenta de bancos corresponde principalmente a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE), recursos de fuente Estatal, Convenios (Programas Adicionales) e Ingresos Propios de las escuelas.

Nota 3.- El saldo de la cuenta **Inversiones Temporales** al mes de Agosto del 2018, es por $ 12,938,141.37 y representa el recurso invertido del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE) y Convenios (programas adicionales) cuya recuperación se efectúa en un plazo inferior a tres meses, a fin de que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el fondo. Estas inversiones se encuentran en HSBC e Interacciones casas de bolsa.

CUENTAS	2018	2017
Gobierno del Estado	6,500,000.00	6,240,000.00
Inversiones SEQ	6,438,141.37	4,548,433.87
Suma Total	**$ 12,938,141.37**	**$ 10,788,433.87**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Nota 4.- Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integran por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado, por los saldos por conceptos de gasto a comprobar y otros deudores.

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

CUENTAS	2018	2017
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	35,850,066.43	47,920,626.43
Deudores Diversos	6,955,166.75	837,568.01
Suma Total	**$ 42,805,233.18**	**$ 48,758,194.44**

Nota 5.- El saldo de la cuenta **Cuentas por Cobrar** al mes de Agosto del 2018, es por $ 35,850,066.43 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 están pendientes de radicar recursos del ejercicio 2014, 2015, 2016 y 2017 como se detalla en el recuadro.

CUENTAS	2018	2017
Secretaría de Finanzas y Planeación	35,850,066.43	47,851,398.20
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	69,228.23
Suma Total	**$ 35,850,066.43**	**$ 47,920,626.43**

Nota 6.- El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos** por $ 6,955,166.75 se integra de los saldos por concepto de Gastos a Comprobar.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Nota 7.- El saldo de la cuenta de **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** representa el monto de los recursos del ente público, por el registro de los fideicomisos y contratos análogos conforme a las normas de CONAC, relativas al registro de los fideicomisos.

CUENTAS	2018	2017
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	1,339,366.17	1,339,366.17
Suma Total	**$ 1,339,366.17**	**$ 1,339,366.17**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Nota 8.- El saldo de la cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** por $ 144,225,854.45 representa el valor de todos los bienes propiedad de los Servicios Educativos de Quintana Roo, los cuales son utilizados para el correcto desempeño de las actividades propias del organismo.

CUENTAS	2018	2017
Terrenos	84,272,245.14	84,272,245.14
Edificios No Habitacionales	59,219,523.52	59,219,523.52
Obras en Proceso	734,085.79	734,085.79
Suma Total	**$ 144,225,854.45**	**$ 144,225,854.45**

Las inversiones en Propiedad, Planta y Equipo son registradas a su valor de adquisición. Los terrenos en caso de ser recibidos en donación o decreto se registran a su valor catastral.

Al 31 de Agosto de 2017 existen propiedades, terrenos e instalaciones cuyo valor no han sido registrados en la contabilidad y por lo tanto no se reconocen en los estados financieros ya que se encuentran en proceso de regularización en los siguientes municipios:

1. Benito Juárez
2. Isla Mujeres- Mirador Central y Parque Recreativo
3. Felipe Carrillo Puerto
4. Cozumel- Parque y Guardería
5. Othón P. Blanco
6. Solidaridad

Los bienes inmuebles están conformados por establecimientos escolares y otros destinados a la administración de la secreteria, cuya dirección y administración le asigne el titular del Poder Ejecutivo o se reciban en donación. Por decreto presidencial de fecha 20 de Julio de 1993 se donaron los inmuebles en propiedad del gobierno federal a favor de los gobiernos del estado, sin embargo, aquellos inmuebles que por su naturaleza, características históricas, artísticas o arquitectónicas seguirán siendo patrimonio del gobierno federal.

La entidad a partir del ejercicio 2012 empieza a registrar la depreciación de los bienes adquiridos en el ejercicio. Por los bienes adquiridos en ejercicios anteriores y que en su momento fueron registrados como gastos de operación se deprecian completamente registrando este efecto en el estado de situación financiera modificando el patrimonio respectivo.

Bienes Muebles

Nota 9.- El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es por $ 459,958,020.79 representa el valor de todos los bienes propiedad de los Servicios Educativos de Quintana Roo, los cuales son utilizados para el correcto desempeño de las actividades propias del organismo.

CUENTAS	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	297,943,778.61	294,789,192.96

CUENTAS	2018	2017
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	81,050,544.13	80,915,522.29
Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	606,584.95	606,584.95
Equipo de Transporte	46,026,788.42	46,026,788.42
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,092,905.62	32,257,995.62
Colecciones, Obras De Arte y Objetos de Valor	1,237,419.06	1,237,419.06
Suma Total	**$ 459,958,020.79**	**$ 455,833,503.30**

Bienes Intangibles

Nota 10.- El saldo de la cuenta de **Bienes Intangibles** es por $ 2,593,694.74 representa el valor de todos los bienes propiedad de los Servicios Educativos de Quintana Roo, los cuales son utilizados para el correcto desempeño de las actividades propias del organismo.

CUENTAS	2018	2017
Software	1,881,673.44	1,858,102.24
Licencias	712,021.30	695,456.50
Suma Total	**$ 2,593,694.74**	**$ 2,553,558.74**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Nota 11.- El saldo de las depreciaciones y amortizaciones queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Depreciación de Bienes Muebles	-365,715,415.38	-365,715,415.38
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-2,541,491.22	-2,541,491.22
Suma Total	**$ -368,256,906.60**	**$ -368,256,906.60**

Activos Diferidos

Nota 12.- El saldo de la cuenta de **Otros Activos Diferidos** representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del los Servicios Educativos de Quintana Roo, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses está integrada de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Otros activos diferidos	435,439.83	59,740.00
Suma Total	**$ 435,439.83**	**$ 59,740.00**

Pasivo

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Nota 13.- El saldo de la cuenta **Pasivo Circulante** al 31 de Agosto del 2018, refleja el total de nuestros compromisos o adeudos, así como obligaciones contraídas con terceros producto de sus operaciones normales y extraordinarias, con vencimiento en un lapso menor a un año, así como los Impuestos Federales y Cuotas y Aportaciones a los Sistemas de Seguridad Social. Los principales saldos al cierre del mes son los siguientes:

CUENTAS	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.05	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,635,080.04	14,201,326.88
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C. P.	6,692,158.39	67,377,081.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	593,526,520.46	541,833,313.55
Suma Total	**$ 603,853,758.94**	**$ 623,411,721.81**

Notas al Estado de Actividades

Nota 14.- Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de la Gestión. El saldo de esta cuenta es de $ 12,275,834.66 la cual se integra por los conceptos de: Inscripciones, Constancias de Estudio, Exámenes de Estudio, Reintegros de Convenios, Reintegros de nóminas, Reíntegros Estatales, Ingresos Propios , Registro de Profesiones que percibe el Organismo y queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Aprovechamiento de Tipo Corriente	12,275,834.66	16,090,952.53
Suma Total	**$ 12,275,834.66**	**$ 16,090,952.53**

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. El saldo de esta cuenta es de $ 3,859,080,265.92 y se integra por el concepto de transferencias internas y asignaciones al sector público que corresponde a los ingresos percibidos por el Organismo derivado de ministraciones del Gobierno Federal y Estatal, de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2018, los cuales se registran de conformidad a la calendarización aprobada para los recursos recibidos para la ejecución de programas federales.

CUENTAS	2018	2017
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,859,080,265.92	6,103,792,645.35
Suma Total	**$ 3,859,080,265.92**	**$ 6,103,792,645.35**

Otros ingresos y beneficios. El saldo de esta cuenta es de $ 5,874,760.96 y se integra por los conceptos de ingresos financieros, otros ingresos y beneficios varios conforme a lo siguiente:

CUENTAS	2018	2017
Ingresos Financieros	884,553.47	836,136.73
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,990,207.49	22,129,579.88
Suma Total	**$ 5,874,760.96**	**$ 22,965,716.61**

Nota 15.- Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento. El saldo de esta cuenta es de $ 3,572,446,267.20 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTAS	2018	2017
Servicios Personales	**3,407,206,907.66**	**5,483,845,919.29**
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	302,7613,619.34	4,844,340,836.14
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	73,611,364.53	118,913,739.07
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,039,850.53	5,467,494.98
Seguridad Social	302,806,089.77	512,148,974.21
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,135,983.49	2,974,874.89
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00
Materiales y Suministros	**26,535,521.25**	**87,979,498.74**
Materiales de Administración, Emisión de Documento	3,278,730.39	41,010,308.96
Alimentos y Utensilios	17,440,484.72	25,497,204.35
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	795,375.59	5,658,328.58
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	25,995.65	158,478.51

CUENTAS	2018	2017
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,875,820.52	6,050,175.54
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección	1,607,586.30	7,357,509.40
Herramientas, Refacciones y Herramientas Menores	511,528.08	2,247,493.40
Servicios Generales	**138,703,838.29**	**231,458,052.25**
Servicios Básicos	61,255,544.28	102,999,923.14
Servicios de Arrendamiento	3,369,037.03	8,958,428.16
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	15,660,345.62	25,054,631.82
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,324,642.44	4,010,330.16
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	3,812,485.29	10,505,220.33
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	82,391.48	244,873.60
Servicios de Traslado y Viáticos	5,266,777.51	5,477,049.13
Servicios Oficiales	2,894,895.53	15,200,030.81
Otros Servicios Generales	44,037,719.11	59,007,565.10
Suma Total	**$3,572,446,267.20**	**$5,803,283,470.28**

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. El saldo de esta cuenta es de $ 177,752,779.93 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTAS	2018	2017
Transferencias Internas al Sector Publico	0.00	785,229.82
Subsidios	126,469.90	
Ayudas Sociales a Personas	122,333,519.37	162,509,872.12
Becas	1,533,940.00	3,354,430.00
Ayudas sociales a Instituciones sin fines de lucro	53,758,850.66	2,182,153 .00
Ayudas Sociales a Actividades Científicas y Académicas	0.00	88,529,880.17
Suma Total	**$ 177,752,779.93**	**$ 257,361,565.11**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. Esta cuenta se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTAS	2018	2017
Depreciación y Amortizaciones	0.00	31,742,351.30
Gastos de Ejercicios Anteriores	180,828.03	
Otros Gastos	12,975.43	121,257.37
Suma Total	**$ 193,803.46**	**$ 31,863,608.67**

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Agosto del 2018 refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de $ -138,091,307.50 mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por $ -264,929,317.97 y patrimonio generado en el ejercicio por $ 126,838,010.47

Nota 16.- El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al 31 de Agosto del 2018 refleja un importe de $ -264,929,317.97 el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Resultados de Ejercicios Anteriores	-361,005,245.06	-410,208,774.97
Saldo Inicial de Result. Ejerc. Antes de Armonización	96,075,927.09	96,075,927.09
Suma Total	**$ -264,929,317.97**	**$ -314,132,847.88**

Nota 17.- El saldo de la cuenta **Patrimonio Neto al 31 de Agosto del 2018** refleja un importe de -$138,091,307.50 el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
Patrimonio Neto 2018	-264,929,317.97	-314,132,847.88
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	126,838,010.47	50,340,670.43
Patrimonio Neto al 31 de Agosto del 2018	**$ -138,091,307.50**	**$ -263,792,177.45**

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 de los Servicios Educativos de Quintana Roo y sirve de base para la elaboración del flujo de efectivo.

Nota 18.- A continuación se detallan los aumentos y disminuciones del activo, pasivo y patrimonio.

Efectivo y equivalentes: Se aplicaron recursos por un importe de $ 107,555,515.02 correspondientes a las cuentas de efectivo, bancos e inversiones temporales.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: Se originaron recursos por un importe de $ 5,952,961.26 correspondiente a cuentas por cobrar a corto plazo y deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Bienes Muebles: Se aplicaron recursos por un importe de $ 4,124,517.49 correspondientes a mobiliario y equipo de administración, equipo educacional y recreativo, equipo de transporte y maquinaria, otros equipos y herramientas.

Activos Intangibles: Se aplicaron recursos por un importe de $ 40,136.00 correspondiente a colecciones, obras de arte y objetos valiosos, software y licencias.

Activos Diferidos: Se aplicaron recursos por un importe de $ 375,699.83 correspondiente otros activos diferidos.

Cuentas por pagar a C.P: Se aplicaron recursos por un importe de $ 19,557,962.87 correspondiente a proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, otras cuentas por pagar a corto plazo.

Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro): Se originaron recursos por un importe de $ 76,497,340.04

Resultados de ejercicios anteriores: Se originaron recursos por un importe de $ 49,203,529.91

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 19.- Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Agosto del 2018 y 2017, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** por $ 126,838,010.47 y $50,340,670.43, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Origen	**$ 3,877,230,861.54**	**$ 6,142,849,314.49**
Aprovechamiento de Tipo Corriente	12,275,834.66	16,090,952.53
Transferencias, Asignaciones Y Subsidios y Otras Ayudas	3,859,080,265.92	6,103,792,645.35
Otros Orígenes de Operación	5,874,760.96	22,965,716.61
Aplicación	**$ 3,750,392,851.07**	**$ 6,092,508,644.06**
Servicios Personales	3,407,206,907.66	5,483,845,919.29
Materiales y Suministros	26,535,521.25	87,979,498.74
Servicios Generales	138,703,838.29	231,458,052.25
Ayudas Sociales	177,752,779.93	257,361,565.11
Otras Aplicaciones de Operación	193,803.94	31,863,608.67
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**$ 126,838,010.47**	**$ 50,340,670.43**

Nota 20.- Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Agosto del 2018 y 2017 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por $ 1,412,607.94, y $ -14,010,339.89 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Origen	**$ 12,070,560.00**	**$ 29,209,295.91**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	12,070,560.00	29,209,295.91
Aplicación	**$ 10,657,952.06**	**$ 43,219,635.80**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00

CUENTA	2018	2017
Bienes Muebles	4,124,517.49	26,618,105.75
Otras Aplicaciones de Inversión	6,533,434.57	16,601,530.05
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**$ 1,412,607.94**	**$ -14,010,339.89**

Nota 21.- Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Agosto del 2018 y 2017 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por $-20,695,103.39 y $ -28,152,149.54 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Origen	**$ 51,693,206.96**	**$ 49,991,722.90**
Otros Orígenes de Financiamiento	51,693,206.96	49,991,722.90
Aplicación	**$ 72,388,310.35**	**$ 78,143,872.44**
Otras Aplicaciones de Financiamiento	72,388,310.35	78,143,872.44
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**$ -20,695,103.39**	**$ -28,152,149.54**

Nota 22.- El saldo del **Efectivo y Equivalentes al 31 de Agosto del 2018 y 2017** es por $ 182,661,748.88 y $ 75,106,233.86 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Efectivo	698,899.98	502,823.35
Bancos	169,024,707.53	63,814,976.64
Inversiones Temporales	12,938,141.37	10,788,433.87
Suma Total	**$ 182,661,748.88**	**$ 75,106,233.86**

Nota 23.- 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	126,838,010.47	82,083,021.73
Mas		
Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	-31,742,351.30
Suma Total	**$ 126,838,010.47**	**$ 50,340,670.43**

Notas al Estado Analítico del Activo

Nota 24.- Efectivo y Equivalentes

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2018	2017
Efectivo	698,899.98	502,823.35
Bancos	169,024,707.53	63,814,976.64
Inversiones Temporales	12,938,141.37	10,788,433.87
Suma Total	**$ 182,661,748.88**	**$ 75,106,233.86**

Nota 25.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2018	2017
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	35,850,066.43	47,920,626.43
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	6,955,166.75	837,568.01
Suma Total	**$ 42,805,233.18**	**$ 48,758,194.44**

Nota 26.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

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

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2018	2017
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,339,366.17	1,339,366.17
Suma Total	**$ 1,339,366.17**	**$ 1,339,366.17**

Nota 27.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2018	2017
Terrenos	84,272,245.14	84,272,245.14
Edificios no Habitacionales	59,219,523.52	59,219,523.52
Obras en Proceso	734,085.79	734,085.79
Suma Total	**$ 144,225,854.45**	**$ 144,225,854.45**

Nota 28.- Bienes Muebles

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

CUENTAS	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	297,943,778.61	294,789,192.96
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	81,050,544.13	80,915,522.29
Equipo e Instrumental Médico De Laboratorio	606,584.95	606,584.95
Equipo de Transporte	46,026,788.42	46,026,788.42
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,092,905.62	32,257,995.62
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	1,237,419.06	1,237,419.06
Suma Total	**$ 459,958,020.79**	**$ 455,833,503.30**

Nota 29.- Bienes Intangibles

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

CUENTAS	2018	2017
Software	1,881,673.44	1,858,102.24
Licencias	712,021.30	695,456.50
Suma Total	**$ 2,593,694.74**	**$ 2,553,558.74**

Nota 30. Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes

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

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-365,715,415.38	-368,256,906.60
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-2,541,491.22	-2,541,491.22
Suma Total	**$ -368,256,906.60**	**$ -370,798,397.82**

Nota 31.- Activos Diferidos

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

CUENTAS	2018	2017
Otros Activos Diferidos	435,439.83	59,740.00
Suma Total	**$ 435,439.83**	**$ 59,740.00**

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 período, 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 período, 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 32. Otros Pasivos. El saldo de esta cuenta al 31 de Agosto del 2018 es por la cantidad de $605,680,934.95 y representa las obligaciones contraídas por los Servicios Educativos de Quintana Roo y está integrada de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.05	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,635,080.04	14,201,326.88
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,692,158.39	67,377,081.38
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	593,526,520.46	541,833,313.55
Suma Total	**$ 603,853,758.94**	**$ 623,411,721.81**

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Se reportaron litigios 51 laborales por un importe de $ 10,904,796.96 pesos, dada la naturaleza de las prestaciones reclamadas pueden llegar a considerarse pasivos laborales de obtenerse resoluciones desfavorables.

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 33.- Cuentas de Orden Contable

Al 31 de Agosto del 2018 los Servicios Educativos de Quintana Roo no cuenta con valores, Emisión de Obligaciones, Avales y Garantías, Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, ni Bienes Concesionados o en comodato, pero cuenta con juicios laborales y de terceros.

Nota 34.- Cuentas de Ingresos Presupuestales

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado.

Nota 35.- Cuentas de Egresos Presupuestales

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al egreso aprobado, modificado, comprometido devengado, ejercido y pagado.

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	REVISÓ	Vo. Bo.	AUTORIZÓ
LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD	LIC. WILBERT CHÁVEZ BRAVO DIRECTOR DE FINANZAS	M.C. MIGUEL ARROYO MARTÍNEZ COORDINADOR GENERAL DE ADMON. Y FINANZAS	MTRA. ANA ISABEL VÁSQUEZ JIMÉNEZ DIRECTORA GENERAL