



**SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO**

Estado de Posición Financiera, Balance General al 31 de Octubre de 2013



**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

EFFECTIVO (Nota 1) 368,718,806.48  
 BANCOS (Nota 2) 445,702.85  
 INVERSIONES TEMPORALES (Nota 3) 86,394,149.91  
 281,878,953.72  
 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES 746,807,487.14  
 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO(Nota 4) 599,129,050.33  
 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO(Nota 5) 147,678,446.81

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

BIENES EN GARANTÍA(Nota 7) 398,648.50  
 398,648.50

**TOTAL ACTIVO CIRCULANTE**

1,115,924,952.12

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 53,824,075.05  
 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS(Nota 8) 53,824,075.05

**BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

TERRENOS(Nota 9) 138,691,031.39  
 EDIFICIOS NO HABITACIONALES(Nota 9) 84,272,245.14  
 OBRAS EN PROCESO(Nota 9) 54,101,203.26  
 317,582.99

**BIENES MUEBLES**

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN(Nota 9) 308,653,696.70  
 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO(Nota 9) 226,776,637.16  
 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO(Nota 9) 23,915,475.14  
 EQUIPO DE TRANSPORTE(Nota 9) 573,915.54  
 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS(Nota 9) 33,029,742.05  
 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR(Nota 9) 23,920,504.75  
 437,422.06

**ACTIVOS INTANGIBLES**

SOFTWARE(Nota 9) 1,212,722.29  
 LICENCIAS(Nota 9) 1,197,235.57  
 15,486.72

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**

-284,050,184.99

**DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES(Nota 9)**

-283,347,798.92

**AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES(Nota 9)**

-702,386.07

**TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE**

218,331,340.44

**TOTAL ACTIVOS**

1,334,256,292.56

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR(Nota 10) 43,364,512.02  
 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO(Nota 10) 17,551,979.54  
 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES(Nota 10) 305,169,755.26  
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO(Nota 10) 1,015,415,432.55

**TOTAL PASIVO CIRCULANTE**

1,381,501,679.37

**SUMA DEL PASIVO**

1,381,501,679.37

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**PATRIMONIO GENERADO**

RESULTADO DEL DEL EJERCICIO -47,245,386.81  
 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 47,795,253.99  
 -95,040,640.70

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO TOTAL**

-47,245,386.81

**TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

1,334,256,292.56

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

ELABORÓ

L.C. WILBERT CHAVEZ BRAVO  
JEFE DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHII CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

No.Bo.

L.C.C. GLORIA ESTHER TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS.

AUTORIZÓ

LIC. SARA LATIFE RUIZ CHÁVEZ  
DIRECTORA GENERAL



CONCEPTO

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

**INGRESOS DE GESTIÓN(Nota 1)**

13,769,337.55

DERECHOS

8,586,501.13

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

5,182,836.42

**TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Nota1)**

3,653,990,104.18

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

3,653,990,104.18

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 1)**

5,512,349.56

INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS B.

5,512,349.56

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

535,521.12

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

535,521.12

**TOTAL INGRESOS**

3,673,807,312.41

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO(Nota 2)**

3,508,203,483.20

SERVICIOS PERSONALES

3,404,279,672.94

MATERIALES Y SUMINISTROS

19,780,092.34

SERVICIOS GENERALES

84,143,717.92

**TRASNFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS(Nota 2)**

116,172,574.12

TRANSFERENCIA INTERNAS AL SECTOR PUBLICO

6,778,234.68

AYUDAS SOCIALES

109,394,339.44

**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS(Nota 2)**

1,636,001.20

DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES

1,636,001.20

**TOTAL OTROS GASTOS YOTRAS PÉRDIDAS**

3,626,012,058.52

**AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO/EJERCICIO**

47,795,253.89

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

ELABORÓ

REVISÓ

Vo. Bo.

Vo. Bo.

L.C. WILBERT CHÁVEZ BRAVO  
JEFE DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.C. GLORIA ESTHER TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS.

LIC. SARA LATIFE RUIZ CHÁVEZ  
DIRECTORA GRAL. DE LOS SERVICIOS  
EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO



**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN**

<b>ORIGEN (Nota 1)</b>	<b>\$3,673,807,312</b>
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>\$13,769,338</b>
DERECHOS	8,586,501.13
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	5,182,836.42
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$3,653,990,104</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,653,990,104.18
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$5,512,350</b>
INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS B.	5,512,349.56
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>\$535,521</b>
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	535,521.12
<b>APLICACIÓN (Nota 1)</b>	<b>\$3,626,012,059</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$3,508,203,483</b>
SERVICIOS PERSONALES	3,404,279,672.94
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,780,092.34
SERVICIOS GENERALES	84,143,717.92
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$116,172,574</b>
TRANSFERENCIA INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO	6,778,234.68
AYUDAS SOCIALES	109,394,339.44
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$1,636,001</b>
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	1,636,001.20
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Nota 1)</b>	<b>\$47,795,254</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

<b>ORIGEN (Nota 2)</b>	-
VENTA DE ACTIVOS FISICOS	-
<b>APLICACIÓN (Nota 2)</b>	<b>\$52,504,402</b>
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-
OTROS	52,504,402
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 2)</b>	<b>\$ (52,504,402)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<b>ORIGEN (Nota 3)</b>	<b>\$141,550,208</b>
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	141,550,208
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-
<b>APLICACIÓN (Nota 3)</b>	<b>\$15,802,352</b>
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	15,802,352
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (Nota 3)</b>	<b>\$125,747,855</b>
<b>INCREMENTOS/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Nota 4)</b>	<b>\$ 121,038,707</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO/EJERCICIO AL 1 DE OCTUBRE DEL 2013 (Nota 4)</b>	<b>247,680,099.62</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO/EJERCICIO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2013 (Nota 4)</b>	<b>368,718,806</b>

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

ELABORÓ

REVISÓ

Vo.Bo.

AUTORIZÓ

L.C. WILBERT CHÁVEZ BRAVO  
JEFE DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.C. GLORIA ESTHER TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS.

LIC. SARA LATIFE RUIZ CHÁVEZ  
DIRECTORA GENERAL



SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO  
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO  
del 1 de Enero al 31 de Octubre del 2013  
(Cifras en pesos)



	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>PATRIMONIO NETO AL 31 DE AGOSTO DE 2013</b>					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$ 49,907,663		\$(47,914,602)
Traspaso del resultado del ejercicio anterior a Hacienda pública patrimonio generado de Ejercicios anteriores		3,627,719.29	1,750,644		\$ 3,627,719
Resultado del ejercicio: ahorro/desahorro					\$ 1,750,644
Cambios en políticas contables y Cambios por errores contables					\$ 0
Devolucion de Recursos no erogados Proyecto					\$ 0
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013.</b>		(94,194,566) (846,075)	51,658,327		(42,536,238) (846,075)
Incremento por altas de activo fijo					-
Aportaciones y Donaciones de Capital					-
Actualizaciones del Patrimonio					-
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					-
Ganancia / Perdida por revaluos					-
Reservas					-
Traspaso de la cuenta de patrimonio del ejercicio anterior a patrimonio generado de ejercicios anteriores			51,658,327		(51,658,327)
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro			47,795,254		47,795,254
Otras Variaciones del Patrimonio Neto					-

**PATRIMONIO NETO AL 31 DE OCTUBRE DE 2013 (Nota 1)**

	\$ (95,040,641)	\$ 47,795,254	\$ 0	\$ (47,245,387)
--	-----------------	---------------	------	-----------------

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

ELABORÓ

REVISÓ

Vo.Bo.

AUTORIZÓ

L.C. WILBERT CHÁVEZ BRAVO  
JEFE DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHICAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

LIC. GLORIA ESTHER TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS.

LIC. SARA LATIFE RUIZ CHAVEZ  
DIRECTORA GENERAL



Gobierno del Estado de  
Quintana Roo

## SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Balanza de comprobación al 31 de Octubre 2013



Resultados  
CON BENEFICIOS PARA TERCEROS

Cuenta	Nómina		Salarios- Iniciales		Cargos	Movimientos		Salarios- Actuales		Acreedor
	Debita	Credit	Debita	Credit		Debita	Credit	Debita	Credit	
1111-0000-0000-0000-0000			464,211.34		38,904.00		57,412.49		445,702.85	
1112-0000-0000-0000-0000			22,011,917.08		848,735,855.40		784,353,622.57		86,394,149.91	
1114-0000-0000-0000-0000			225,203,971.20		92,444,982.52		35,770,000.00		281,878,953.72	
1122-0000-0000-0000-0000			587,161,842.33		16,367,208.00		4,400,000.00		599,129,050.33	
1123-0000-0000-0000-0000			143,843,302.51		9,766,089.41		5,930,945.11		147,678,446.81	
1131-0000-0000-0000-0000			0.00		168,813.40		168,813.40		0.00	
1192-0000-0000-0000-0000			398,648.50		0.00		0.00		398,648.50	
1213-0000-0000-0000-0000			53,824,075.05		0.00		0.00		53,824,075.05	
1231-0000-0000-0000-0000			84,272,245.14		0.00		0.00		84,272,245.14	
1235-0000-0000-0000-0000			54,101,203.26		0.00		0.00		54,101,203.26	
1241-0000-0000-0000-0000			317,582.99		0.00		0.00		317,582.99	
1242-0000-0000-0000-0000			226,776,637.16		0.00		0.00		226,776,637.16	
1243-0000-0000-0000-0000			23,915,475.14		0.00		0.00		23,915,475.14	
1244-0000-0000-0000-0000			573,915.54		0.00		0.00		573,915.54	
1246-0000-0000-0000-0000			33,029,742.05		0.00		0.00		33,029,742.05	
1247-0000-0000-0000-0000			23,920,504.75		0.00		0.00		23,920,504.75	
1251-0000-0000-0000-0000			437,422.06		0.00		0.00		437,422.06	
1254-0000-0000-0000-0000			1,197,235.57		0.00		0.00		1,197,235.57	
1263-0000-0000-0000-0000			15,486.72		0.00		0.00		15,486.72	
1265-0000-0000-0000-0000			283,347,798.92		0.00		0.00		283,347,798.92	
2111-0000-0000-0000-0000			702,386.07		0.00		0.00		702,386.07	
2112-0000-0000-0000-0000			189,014.50		130,123,102.90		173,298,600.12		43,364,512.02	
2117-0000-0000-0000-0000			18,173,579.54		20,177,904.15		19,556,304.15		17,551,979.54	
2119-0000-0000-0000-0000			286,368,401.12		64,935,489.49		83,736,843.63		305,169,755.26	
3221-0000-0000-0000-0000			-94,194,595.70		7,199,000.48		87,393,956.32		1,015,415,432.55	
4143-0000-0000-0000-0000			8,468,241.66		846,075.00		0.00		-95,040,640.70	
4149-0000-0000-0000-0000			33,440.00		0.00		83,619.47		8,551,861.13	
4169-0000-0000-0000-0000			3,739,484.03		0.00		1,200.00		34,640.00	
4221-0000-0000-0000-0000			3,308,546,097.43		200,000.00		1,443,352.39		5,182,836.42	
4311-0000-0000-0000-0000			4,771,203.98		0.00		345,644,006.75		3,653,990,104.18	
4399-0000-0000-0000-0000			436,647.22		0.00		741,145.58		5,512,349.56	
5111-0000-0000-0000-0000			1,941,444,651.50		216,804,060.68		1,994,520.53		2,156,254,191.65	
5112-0000-0000-0000-0000			61,403,754.70		10,258,848.46		0.00		71,662,603.16	
5113-0000-0000-0000-0000			297,899,607.82		7,977,772.98		0.00		305,877,380.80	
5114-0000-0000-0000-0000			267,394,686.77		45,660,731.64		0.00		313,055,418.41	
5115-0000-0000-0000-0000			510,935,152.42		45,976,642.19		0.00		556,911,794.61	
5116-0000-0000-0000-0000			505,998.22		12,286.09		0.00		518,284.31	
5121-0000-0000-0000-0000			8,375,477.46		354,697.35		0.00		8,730,174.81	
5122-0000-0000-0000-0000			1,561,412.86		126,567.07		0.00		1,687,979.93	
5123-0000-0000-0000-0000			623.69		0.00		0.00		623.69	
5124-0000-0000-0000-0000			1,965,912.72		103,650.69		0.00		2,069,563.41	
5125-0000-0000-0000-0000			218,644.53		1,788.49		0.00		220,433.02	
5126-0000-0000-0000-0000			3,724,065.56		423,928.63		0.00		4,147,994.19	
5127-0000-0000-0000-0000			2,344,385.73		15,001.00		0.00		2,359,386.73	
5129-0000-0000-0000-0000			547,598.16		16,338.40		0.00		563,936.56	
5131-0000-0000-0000-0000			48,264,136.80		7,484,388.79		4.00		55,748,521.59	
5132-0000-0000-0000-0000			3,912,577.47		507,613.67		0.00		4,420,191.14	
5133-0000-0000-0000-0000			9,582,350.47		410,152.28		0.00		9,992,502.75	
5134-0000-0000-0000-0000			939,813.25		1,144,979.40		0.00		3,458,979.53	
5135-0000-0000-0000-0000			2,314,000.13		62,202.15		0.00		62,202.15	
5136-0000-0000-0000-0000			62,202.15		0.00		0.00		62,202.15	
5137-0000-0000-0000-0000			5,179,164.51		211,845.68		300.00		5,390,710.19	



**SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO**  
Balanza de comprobación al 31 de Octubre 2013

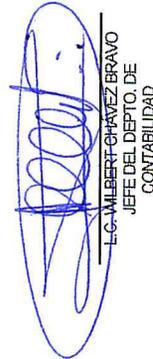
**Resultados**  
CON BENEFICIOS PARA TODOS

Cuenta	Nombre	Salidos		Cargos	Movimientos	Abonos		Salidos	Acreedor	Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor				
5138-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS OFICIALES	3,158,089.66		399,867.26		0.00		3,557,956.92			
5139-0000-0000-0000-0000	OTROS SERVICIOS GENERALES	717,307.25		16,472.82		0.00		733,780.07			
5212-0000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	3,818,234.68		2,960,000.00		0.00		6,778,234.68			
5241-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	83,918,936.60		12,963,402.06		0.00		96,882,338.66			
5242-0000-0000-0000-0000	BECAS	3,056,337.50		187,000.00		187,000.00		3,056,337.50			
5243-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	9,455,663.28		0.00		0.00		9,455,663.28			
5515-0000-0000-0000-0000	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	1,596,622.52		0.00		0.00		1,596,622.52			
5517-0000-0000-0000-0000	AMORTIZACION DE EQUIPO DE ACTIVOS INTANGIBLE	39,378.68		0.00		0.00		39,378.68			

Sumas iguales:

4,255,802,205.48	4,755,802,205.48	1,345,026,020.65	1,345,026,020.65	5,244,318,536.07	5,244,318,536.07
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

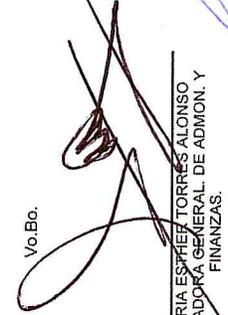
ELABORÓ

  
LIC. MILBERT CHAVEZ BRAVO  
JEFE DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

  
LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

  
LIC. GLORIA ESPÍEZ TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS.

AUTORIZÓ

  
LIC. SARA LATIFE RUIZ CHAVEZ  
DIRECTORA GENERAL



## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de Octubre del 2013, del Organismo Público Descentralizado denominado Servicios Educativos de Quintana Roo, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

### ANTECEDENTES

Mediante decreto del 7 de febrero de 2008, se reforma integralmente el decreto de creación del organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Quintana, los Servicios Educativos de Quintana Roo es un organismo público descentralizado de la administración pública paraestatal del Estado de Quintana Roo, de interés público y social dotado de personalidad jurídica y patrimonios propios, sectorizado a la Secretaría de Educación de Quintana Roo.

Los Servicios Educativos de Quintana Roo, tiene por objeto 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 Específicas de Contabilización preparación de Estados Financieros y registro de operaciones**

Para dar debida observancia a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 Posición Financiera.

Estado de Actividades.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo.

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 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 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 los diferentes Unidades Administrativas y Fuentes de Financiamiento.

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 desde el Sistema denominado "CONTPAQ" para el registro contable de las operaciones de los Servicios de Educativos de Quintana Roo, por el momento este Sistema no está Habilitado para el registro presupuestal, así mismo para el registro por unidades administrativas, sino que emite información contable de manera consolidada de todas las fuentes de financiamiento.

El control por fuente de financiamiento se lleva a cabo en el registro presupuestal de los ingresos y egresos por medio de una herramienta tecnológica que no emite por el momento los estados financieros presupuestales armonizados conforme al CONAC.

La contabilidad de los Servicios Educativos de Quintana Roo se registra de conformidad con el Catalogo de Cuentas contable y presupuestal del Nuevo Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC, y de conformidad a las normas y metodología emitida en la materia.

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.



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

**Nota 1.-** La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Octubre del 2013 es de \$ 368,718,806.48 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 utilizan para cubrir algunas de sus necesidades, así mismo del importe de los saldos de fondos revolventes asignados al departamento de tesorería, adquisiciones y a la dirección general del organismo.

CUENTA	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
EFFECTIVO	445,702.85	464,211.34
BANCOS	86,394,149.91	22,011,917.08
INVERSIONES TEMPORALES	281,878,953.72	225,203,971.20
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>368,718,806.48</b>	<b>247,680,099.60</b>

**Nota 2.-** La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Octubre del 2013 es de \$ 86,394,149.91, en la cuenta de bancos corresponde principalmente a los recursos del Fondo para la Educación Básica y Normal (FAEB), 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 Octubre del 2013, es por \$ 281, 878,953.72 y representa efectivo invertido del Fondo para la Educación Básica y Normal (FAEB) y Convenios (programas adicionales) cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses. Estas inversiones se encuentran el HSBC Y Interacciones casas de bolsa. Este cuanta representa los recursos que son invertidos para que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el fondo.

CUENTA	SALDO
INVER.1632521752 INTERACCIONES	8,260,000.00
INVER. HSBC	273,618,953.72
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>281,878,953.72</b>





**Nota 6.-** El saldo de la cuenta de **Bienes en Garantía** por \$ 398,648.50, representa los recursos propiedad de terceros que se encuentra en poder de los Servicios Educativos, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración. Es precisamente el anticipo que se deja en garantía por la renta de edificios donde se ubican oficinas de los Servicios Educativos.

**Nota 7.-** El saldo de la cuenta de **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos** por \$ 53, 824,075.05 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.

**Nota 8.-** El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** por \$ 448, 557,450.38 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.

CUENTA		SALDO
<b>BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		<b>138,691,031.39</b>
TERRENOS	84,272,245.14	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,101,203.26	
OBRAS EN PROCESO	317,582.99	
<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>308,653,696.70</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	226,776,637.16	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,915,475.14	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	573,915.54	
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,029,742.05	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	23,920,504.75	
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	437,422.06	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>1,212,722.29</b>
SOFTWARE	1,197,235.57	
LICENCIAS	15,486.72	
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>448,557,450.38</b>

Así mismo se aplicó la depreciación a los bienes muebles por un importe de \$ -283,347,798.92 y la amortización acumulada a los bienes intangibles por \$ -702,386.07 que sumado al valor total de los bienes muebles nos da un importe real de los bienes por la cantidad \$ 217,489,689.26



**Nota 9.-** El saldo de la cuentas **Pasivo Circulante** al 31 de Octubre, 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 a los sistemas de seguridad social. Los principales saldos se integran al cierre del mes son los siguientes:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,364,512.02
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,551,979.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.	305,169,755.26
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,015,415,432.55
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1,239,951,471.87</b>

**Nota 11.-** El saldo de la cuenta de **Hacienda Pública/Patrimonio Total** al 31 de Octubre se constituye por los bienes muebles e inmuebles, así como los derechos que por cualquier título legal obtenga; los ingresos que perciba como resultado de las actividades que realice en cumplimiento de sus objetivos o que pueda obtener por cualquier otro medio legal; las cantidades que por diferentes conceptos se le asignen en el presupuesto anual de egresos del Gobierno Federal y Estatal, así como de las que reciba de fundaciones, instituciones, empresas y particulares; los fondos derivados de fideicomisos, para el impulso y sostenimiento de la Educación, los cuales están integradas de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO</b>
RESULTADO DEL EJERCICIOS	47,795,253.89
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-95,040,640.70
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO TOTAL</b>	<b>(47,245,387)</b>



## NOTAS AL ESTADO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

**Ingresos de Gestión.** El saldo de esta cuenta es de \$ 13,769,337.55 se integra por los conceptos de derechos por Prestación de Servicios, Otros Derecho y Aprovechamientos de Tipo Corriente que percibe el ente.

CUENTA	SALDO
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	8,551,861.13
OTROS DERECHOS	34,640.00
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	5,182,836.42
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>13,769,337.55</b>

**Transferencias.** El saldo de esta cuenta es de \$ 3,653,990.104.18 se integra por el concepto de transferencias internas y asignaciones al sector público que corresponde a los ingresos percibidos por el ente derivado de ministraciones del Gobierno Federal, de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2013, los cuales se registran de conformidad a la calendarización aprobada para los recursos recibidos para la ejecución de programas federales.

CUENTA	SALDO
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,653,990.104.18
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>3,653,990.104.18</b>



**Otros ingresos y beneficios.** El saldo de esta cuenta es de \$ 5,512,349.56 se integra por los conceptos de ingresos financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS BONOS Y OTROS	5,512,349.56
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>5,512,349.56</b>

**Otros ingresos y beneficios varios.** El saldo de esta cuenta es de \$ 535,521.12 se integra por los conceptos de ingresos financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	535,521.12
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>535,521.12</b>

## Nata 2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

**Gastos de Funcionamiento.** El saldo de esta cuenta es de \$ 3, 508, 203,483.20 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	3,404,279,672.94
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	2,156,254,191.65
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	71,662,603.16
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	305,877,380.80
SEGURIDAD SOCIAL	313,055,418.41
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	556,911,794.61
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	518,284.31
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	19,780,092.34



MATERIALES DE ADMINISTRACION	8,730,174.81	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,687,979.93	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMER	623.69	
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIO	2,069,563.41	
PRODUCTOS QUIMICOS	220,433.02	
COMBUSTIBLES	4,147,994.19	
VESTUARIOS	2,359,386.73	
HERRAMIENTAS	563,936.56	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		<b>84,143,717.92</b>
SERVICIOS BASICOS	55,748,521.59	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,420,191.14	
SERVICIOS PROFESIONALES	9,827,658.56	
SERVICIOS FINANCIEROS	943,717.77	
SERVICIOS DE INSTALACION	3,458,979.53	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL	62,202.15	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5,390,710.19	
SERVICIOS OFICIALES	3,557,956.92	
OTROS SERVICIOS GENERALES	733,780.07	
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>3,508,203,483.20</b>

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** El saldo de esta cuenta es de 116,172,574.12 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
TRANSFERENCIA INTERNAS AL	6,778,234.68



SECTOR PUBLICO	
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	96,882,338.66
BECAS	3,056,337.50
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	9,455,663.28
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>116,172,574.12</b>

**Otros gastos y pérdidas extraordinarias.** El saldo de esta cuenta es de \$1, 636,001.20 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	1,596,622.52
AMORTIZACION DE EQUIPO DE ACTIVOS INTANGIBLES	39,378.68
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1, 636,001.20</b>





## NOTAS AL ESTADO DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**Nota 1.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de la Operación** por 47,795,254 y 51,658,327 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
<b>ORIGEN</b>	<b>\$3,673,807,312</b>	<b>3,021,202,766</b>
INGRESOS DE LA GESTIÓN	\$13,769,338	12,241,166
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,653,990,104.18	3,308,546,097
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,512,349.56	4,771,204
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	535,521.12	436,647.22
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$3,626,012,059</b>	<b>\$3,274,336,787</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3,508,203,483	3,172,451,614
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$116,172,574	100,249,172
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,636,001	1,636,001
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>\$47,795,254</b>	<b>51,658,327</b>

**Nota 2.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por 52,504,402 y (47,121,615) se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
<b>ORIGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VENTA DE ACTIVOS FISICOS	0	0
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$52,504,402</b>	<b>\$47,121,615</b>
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	-	841,651
OTROS	52,504,402	46,279,964
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (52,504,402)</b>	<b>\$ (47,121,615)</b>



**Nota 3.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por 125,747,855 y 27,022,036 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
<b>ORIGEN</b>	<b>\$141,550,208</b>	<b>\$39,203,755</b>
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	141,550,208	39,156,496
DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	47,258
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$15,802,352</b>	<b>\$12,181,718</b>
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	15,802,352	12,181,718
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	-	-
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$125,747,855</b>	<b>\$27,022,036</b>

**Nota 4.-** El análisis de los saldos al 31 de Octubre y 30 de Septiembre de 2013 del **Incrementos/Disminución neta en el Efectivo Y Equivalentes** por 368,718,806 y 247,680,100.16se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	OCTUBRE	SEPTIEMBRE
EFFECTIVO	445,702.85	464,211.34
BANCOS	86,394,149.91	22,011,917.08
INVERSIONES TEMPORALES	281,878,953.72	225,203,971.20
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>368,718,806.48</b>	<b>247,680,100</b>



### ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO.

En el estado de variaciones en el patrimonio al 31 de Octubre de 2013 se refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de (\$ 47, 245,387), mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por (\$ 95, 040,) y patrimonio generado en el ejercicio por (\$ 47,795,254 ).

**Nota 1.-**El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al 31 de Octubre refleja un importe de (\$ 95,040,641), el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
RESULTADOS DE EJERCICIOS 2012	(92,694,042)
REMANENTE ANTES DE 1999	973,458
REMANENTE 1999	1,610,930
REMANENTE 2000	12,719,970
REMANENTE 2001	(38,886,785)
REMANENTE 2002	(19,116,915)
REMANENTE 2003	16,001,858
REMANENTE 2004	86,458,976
REMANENTE 2005	(73,422,835)
REMANENTE 2006	8,203,567
REMANENTE 2007	19,527,742
REMANENTE 2008	70,491,286
REMANENTE 2009	202,825,219
REMANENTE 2010	(222,757,439)
REMANENTE 2011	(205,349,078)
AJUSTE POR CAMBIOS DE POLITICAS CONTABLES	138,373,448
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>(95,040,641)</b>



El saldo de la cuenta **PATRIMONIO NETO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2013** refleja un importe de (42, 536,238), siendo que durante el mes de Marzo se obtuvieron los siguientes resultados contables conforme a la siguiente integración.

CUENTA	SALDO
PATRIMONIO NETO AL 31 DE AGOSTO DE 2013	(47,914,602)
INCREMENTO POR ALTA DE ACTIVO FIJO	846,075
TRASPASO DE LA CUENTA DE PATRIMONIO DEL EJERCICIO ANTERIOR A PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.	(51,658,327)
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	47,795,254
PATRIMONIO NETO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013	\$ (47,245,387)

