



Gobierno del Estado de
Quintana Roo



SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

ESTADO DE QUINTANA ROO

DIRECCIÓN DE FINANZAS

**"ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE
ABRIL DE 2014"**

CHETUMAL, QUINTANA ROO

Av. Insurgentes N° 600
Col. Gonzalo Guerrero
C.P. 77020 Chetumal, Quintana Roo
Tel. 983 83 50770 Ext. 4447

SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Estado de Posición Financiera, Balance General al 30 de Abril de 2014

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO (Nota 1)
BANCOS (Nota 2)
INVERSIONES TEMPORALES (Nota 3)

93,273,023.62
401,196.49
16,416,427.97
76,455,399.16

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 4)
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 5)

491,440,243.27
340,907,689.56
150,532,553.71

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

BIENES EN GARANTIA (Nota 6)

92,200.00
92,200.00

TOTAL ACTIVO CIRCULANTE

584,805,466.89

ACTIVO NO CIRCULANTE

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS (Nota 7)

39,587,969.60
39,587,969.60

BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
TERRENOS (Nota 8)
EDIFICIOS NO HABITACIONALES (Nota 8)

138,691,031.39
84,272,245.14
54,418,786.25

BIENES MUEBLES

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (Nota 8)
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (Nota 8)
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO (Nota 8)
EQUIPO DE TRANSPORTE (Nota 8)
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS (Nota 8)
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR (Nota 8)

316,567,141.18
229,428,689.63
27,668,522.59
573,915.54
34,321,242.05
24,137,349.31
437,422.06

ACTIVOS INTANGIBLES

SOFTWARE (Nota 8)
LICENCIAS (Nota 8)

1,574,525.07
1,527,245.25
47,279.82

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES (Nota 8)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES (Nota 8)

-187,070,979.57

-186,632,370.44
-438,609.13

TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE

309,349,687.67

TOTAL ACTIVOS

894,155,154.56

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

894,155,154.56

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

REVISÓ

AUTORIZÓ

L.C. WILBERT CHAVEZ 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

C.P. JOSÉ ALBERTO ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL



Gobierno del Estado de
Quintana Roo

SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades
Del 01 de Enero al 30 de Abril de 2014



Resultados
CON BENEFICIOS PARA TODOS

CONCEPTO

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN(Nota 1)	12,209,087.07
DERECHOS	4,257,798.17
OTROS DERECHOS	24,320.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,309,735.32
INGRESOS POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	617,233.58
TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Nota1)	1,408,747,955.24
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,408,747,955.24
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 1)	1,593,576.73
INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS B.	1,593,576.73
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	420,378.70
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	420,378.70
TOTAL INGRESOS	1,422,970,997.74

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO(Nota 2)	1,492,297,217.23
SERVICIOS PERSONALES	1,451,228,377.93
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,707,124.97
SERVICIOS GENERALES	38,361,714.33
TRASNFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS(Nota 2)	56,816,787.05
AYUDAS SOCIALES	56,816,787.05
TOTAL OTROS GASTOS YOTRAS PÉRDIDAS	1,549,114,004.28
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL PERIODO/EJERCICIO	-126,143,006.54

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.

C.P. JOSÉ ALBERTO ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN

ORIGEN (Nota 1)	\$1,422,970,998
INGRESOS DE LA GESTIÓN	\$12,209,087
DERECHOS	4,257,798.17
OTROS DERECHOS	24,320.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,309,735.32
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	617,233.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,408,747,955.24
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,408,747,955.24
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$1,593,577
INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS B.	1,593,576.73
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$420,379
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	420,378.70
APLICACIÓN (Nota 1)	\$1,549,114,004
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$1,492,297,217
SERVICIOS PERSONALES	1,451,228,377.93
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,707,124.97
SERVICIOS GENERALES	38,361,714.33
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$56,816,787
AYUDAS SOCIALES	56,816,787.05
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Nota 1)	\$ (126,143,007)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

APLICACIÓN (Nota 2)	\$247,781
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	82,073
OTROS	165,709
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 2)	\$ (247,781)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN (Nota 3)	\$ (67,870,257)
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	(58,407,150)
DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	(9,463,107)
APLICACIÓN (Nota 3)	\$7,589,697
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	(38,029)
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	7,627,726
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (Nota 3)	\$ (75,459,955)
INCREMENTOS/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Nota 4)	(201,850,742)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO/EJERCICIO 2013 (Nota 4)	295,123,766.09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO/EJERCICIO 2014 (Nota 4)	93,273,024

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.

AUTORIZO



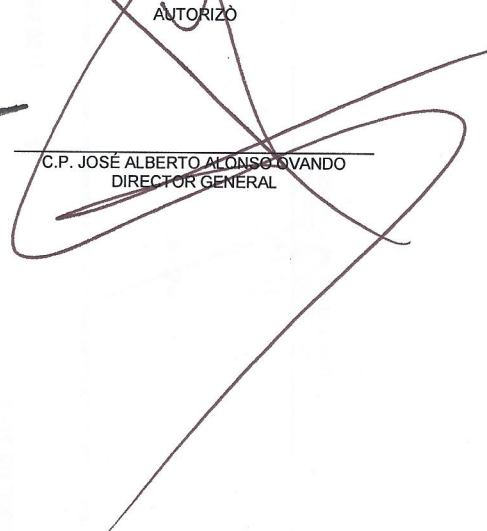
L.C. WILBERT CHÁVEZ BRAVO
JEFE DEL DEPTO. DE
CONTABILIDAD



LIC. CELSA QUI CAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS



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



C.P. JOSÉ ALBERTO ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL



SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
del 1 de Enero al 30 de Abril del 2014
(Cifras en pesos)



	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Traspaso del resultado del ejercicio anterior a Hacienda pública patrimonio generado de Ejercicios anteriores					
Resultado del ejercicio: ahorro/desahorro		93,933,607	143,627,088 (111,626,407)		\$ 99,187,247 (111,626,407)
Cambios en políticas contables y Cambios por errores contables					\$ 0 \$ 0
Devolucion de Recursos no erogados Proyecto					\$ 0 \$ 0
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013					
Incremento por altas de activo fijo					
Aportaciones y Donaciones de Capital					
Actualizaciones del Patrimonio					
Variaciones del Patrimonio Neto del Ejercicio					
Ganancia / Perdida por revaluos		(9,198,601)	(111,626,407)	0	(120,825,008)
Reservas					
Traspaso de la cuenta de patrimonio del ejercicio anterior a patrimonio generado de ejercicios anteriores		(111,792,116)	111,626,407 (126,143,007)		(165,709) (126,143,007)
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro					
Otras Variaciones del Patrimonio Neto					

PATRIMONIO NETO AL 30 DE ABRIL DE 2014
(Nota 1)

\$ (120,990,716) \$ (126,143,007) \$ 0 \$ (247,133,723)

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

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

C.P. JOSE ALBERTO ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL



SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Balanza de comprobación al 30 de Abril 2014



Cuenta	Nombre	Saldo Inicial		Movimiento		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-0000-0000-0000-0000	EFFECTIVO		409,449.69	1,920.00	10,173.20		401,196.49
1112-0000-0000-0000-0000	BANCOS	12,945,294.76		1,117,530,238.86	1,114,059,105.65	16,416,427.97	
1114-0000-0000-0000-0000	INVERSIONES TEMPORALES	91,106,428.61		89,228,970.55	103,880,000.00	76,455,399.16	
1122-0000-0000-0000-0000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	341,593,344.06		342,246,062.92	342,931,717.42	340,907,689.56	
1123-0000-0000-0000-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	150,591,309.19		2,319,364.60	2,378,120.08	150,532,553.71	
1192-0000-0000-0000-0000	BIENES EN GARANTIA	57,200.00		35,000.00	0.00	92,200.00	
1213-0000-0000-0000-0000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	39,587,969.60		0.00	0.00	39,587,969.60	
1231-0000-0000-0000-0000	TERRENOS	84,272,245.14		0.00	0.00	84,272,245.14	
1233-0000-0000-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,418,786.25		0.00	0.00	54,418,786.25	
1235-0000-0000-0000-0000	OBRAS EN PROCESO	0.00		0.00	0.00	0.00	
1241-0000-0000-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	229,428,689.63		0.00	0.00	229,428,689.63	
1242-0000-0000-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	27,668,522.59		0.00	0.00	27,668,522.59	
1243-0000-0000-0000-0000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	573,915.54		0.00	0.00	573,915.54	
1244-0000-0000-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	34,321,242.05		0.00	0.00	34,321,242.05	
1246-0000-0000-0000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,137,349.31		0.00	0.00	24,137,349.31	
1247-0000-0000-0000-0000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	437,422.06		0.00	0.00	437,422.06	
1251-0000-0000-0000-0000	SOFTWARE	1,527,245.25		0.00	0.00	1,527,245.25	
1254-0000-0000-0000-0000	LICENCIAS	47,279.82		0.00	0.00	47,279.82	
1263-0000-0000-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		186,632,370.44	0.00	0.00		186,632,370.44
1265-0000-0000-0000-0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES		438,609.13	0.00	0.00		438,609.13
2111-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		36,797.93	216,267,708.52	216,266,508.53		35,597.94
2112-0000-0000-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		13,528,612.37	9,303,819.07	8,288,433.20		12,513,226.50
2117-0000-0000-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.		262,949,640.97	86,421,385.67	80,114,308.62		256,642,563.92
2119-0000-0000-0000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		834,842,519.43	32,190,766.78	69,445,736.58		872,097,489.23
3221-0000-0000-0000-0000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-120,935,464.12	55,252.37	0.00		-120,990,716.49
3251-0000-0000-0000-0000	CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4143-0000-0000-0000-0000	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,518,279.45	0.00	1,739,518.72		4,257,798.17
4149-0000-0000-0000-0000	OTROS DERECHOS		15,200.00	0.00	9,120.00		24,320.00
4169-0000-0000-0000-0000	APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE		6,626,921.48	1,717.41	484,531.25		7,309,735.32
4170-0000-0000-0000-0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORG		391,014.30	0.00	226,219.28		617,233.58
4221-0000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P		1,062,597,275.00	0.00	346,150,680.24		1,408,747,955.24
4311-0000-0000-0000-0000	INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS BONOS		1,407,966.21	0.00	165,610.52		1,593,576.73
4399-0000-0000-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		412,097.30	0.00	8,281.40		420,378.70
5111-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER	606,207,267.94		202,163,569.56	1,135,828.11	807,235,009.39	
5112-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITOR	32,440,854.32		10,964,285.83	53,561.47	43,351,578.68	
5113-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	164,023,587.82		38,978,996.91	432,970.30	202,569,614.53	
5114-0000-0000-0000-0000	SEGURIDAD SOCIAL	79,195,888.11		58,764,465.21	0.00	137,960,333.32	
5115-0000-0000-0000-0000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	198,255,379.52		52,717,145.76	448,588.46	250,523,936.82	
5116-0000-0000-0000-0000	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	30,411.76		9,557,493.43	0.00	9,587,905.19	
5121-0000-0000-0000-0000	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTO	294,624.38		776,382.17	0.00	1,071,006.55	
5122-0000-0000-0000-0000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	117,465.52		182,549.90	0.00	300,015.42	
5123-0000-0000-0000-0000	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMEF	0.00		0.00	0.00	0.00	
5124-0000-0000-0000-0000	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIO	876,305.07		123,473.24	0.00	999,778.31	
5125-0000-0000-0000-0000	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATOR	2,894.87		1,560.00	0.00	4,454.87	
5126-0000-0000-0000-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	103,354.41		25,790.77	0.00	129,145.18	
5127-0000-0000-0000-0000	VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION PERSON	5,198.83		2,089.96	0.00	7,288.79	
5129-0000-0000-0000-0000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	153,965.99		41,470.06	0.00	195,436.05	
5131-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS BASICOS	15,379,976.02		5,886,140.72	1,296.00	21,264,820.74	
5132-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	89,277.25		206,081.02	0.00	295,358.27	
5133-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y O	2,449,973.76		485,652.37	0.00	2,935,626.13	
5134-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	233,287.09		291,662.86	482.56	524,467.39	
5135-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENT	502,957.07		676,437.79	0.00	1,179,394.86	
5136-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00		0.00	0.00	0.00	
5137-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	918,480.86		493,904.94	53,649.78	1,358,736.02	
5138-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS OFICIALES	475,430.97		171,284.75	0.00	646,715.72	
5139-0000-0000-0000-0000	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,114,717.51		41,877.69	0.00	10,156,595.20	
5212-0000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	0.00		0.00	0.00	0.00	
5241-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	25,532,545.40		20,970,625.00	126,201.00	46,376,969.40	
5242-0000-0000-0000-0000	BECAS	834,300.00		0.00	0.00	834,300.00	
5243-0000-0000-0000-0000	AYUDA SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00		50,000.00	0.00	50,000.00	
5244-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS Y ACADEMIC	20,300,021.97		1,231,019.10	11,975,523.42	9,555,517.65	
5515-0000-0000-0000-0000	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	0.00		0.00	0.00	0.00	
5517-0000-0000-0000-0000	AMORTIZACION DE EQUIPO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00		0.00	0.00	0.00	

Sumas Iguales:

2,251,661,839.89	2,251,661,839.89	2,300,406,165.79	2,300,406,165.79	2,630,341,138.41	2,630,341,138.41
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

ELABORO

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

REVISO

LIC. CELSA CHICAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

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

AUTORIZO

C.P. JOSE ALBERTO ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de Abril del 2014, 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 Secretaria 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.



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011 - 2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.

Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



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.



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Resultados
CON BENEFICIOS PARA TODOS

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.



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Nota 1.- La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Abril del 2014 es de \$ 401,196.49 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, e incluye el importe de los saldos de fondos revolventes asignados al departamento de adquisiciones, coordinación general de administración y a la dirección general del organismo, por lo que la cuenta de efectivo y equivalentes queda de la siguiente manera:

CUENTA	2014	2013
EFFECTIVO	401,196.49	335,055.99
BANCOS	16,416,427.97	112,795,625.42
INVERSIONES TEMPORALES	76,455,399.16	181,993,084.68
SUMA TOTAL	93,273,023.62	295,123,766.09

Nota 2.- La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Abril del 2014 es de \$ 16, 416,427.97, 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 Abril del 2014, es por \$ 76, 455, 399.16 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 en HSBC e Interacciones casas de bolsa. Este cuenta representa los recursos que son invertidos para que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el fondo.

CUENTA	SALDO
GOBIERNO DEL ESTADO	76,455,399.16
SUMA TOTAL	76,455,399.16



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Resultados
CON BENEFICIOS PARA TODOS

Nota 4.- El saldo de la cuenta **Cuentas por Cobrar** al mes de Abril del 2014, es por \$ 340, 907,689.56 y se integra principalmente por los importes de recurso pendientes de ministrar el Gobierno del Estado como parte del compromiso del presupuesto de Estado. Cabe mencionar que están pendientes de radicar recursos de los ejercicios 2011, 2012 y 2013 como se detalla en el recuadro.

CUENTAS	SALDO
SH ESTATAL	340,902,182.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,507.32
SUMA TOTAL	340,907,689.56

Nota 5.- El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos** por \$ 150, 532,553.71 se integra de los saldos por concepto de Gastos a Comprobar, viáticos, pasajes, otros gastos a comprobar y otros deudores.

Nota 6.- El saldo de la cuenta de **Bienes en Garantía** por \$ 92,200.00 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 \$ 39, 587,969.60 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, Inmuebles e Intangibles** por \$ 309,349, 687.67 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.

Así mismo se aplicó la depreciación a los bienes muebles por un importe de \$ -186,632,370.44 y la amortización acumulada a los bienes intangibles por \$ -438,609.13 que sumado al valor total de los bienes muebles nos da un importe real de los bienes por la cantidad \$ -187,070,979.57



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Nota 9.- El saldo de la cuentas **Pasivo Circulante** al 30 de Abril 2014, 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:

CUENTA	SALDO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,597.94
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,513,226.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.	256,642,563.92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	872,097,489.23
SUMA TOTAL	1,141,288,877.59

Nota 10.- El saldo de la cuenta de **Hacienda Pública/Patrimonio Total** al 30 de Abril 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:

CUENTA	SALDO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-126,143,006.54
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-120,990,716.49
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO TOTAL	(247,133,723.03)

Cabe mencionar que los resultados de ejercicios anteriores incluyen ajustes realizados por las depreciaciones y amortizaciones.



NOTAS AL ESTADO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión. El saldo de esta cuenta es de \$ 12, 209,087.07 se integra por los conceptos de derechos por Prestación de Servicios, que incluye: inscripciones, constancias de estudio y exámenes de estudio, Otros Derechos que incluye los derechos por venta de bases de licitación y Aprovechamientos de Tipo Corriente que incluye: reintegros de cancelación de nominas, reintegros de FAEB, reintegros de convenios e ingresos propios que percibe el ente y queda de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,257,798.17
OTROS DERECHOS	24,320.00
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	7,309,735.32
INGRESOS POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	617,233.58
SUMA TOTAL	12,209,087.07

Transferencias. El saldo de esta cuenta es de \$ 1,408, 747,955.24 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 2014, 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	1,408,747,955.24
SUMA TOTAL	1,408,747,955.24



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Otros ingresos y beneficios. El saldo de esta cuenta es de \$ 1, 593,576.73 se integra por los conceptos de ingresos financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
INTERESES GANADOS DE VALORES CREDITOS BONOS Y OTROS	1,593,576.73
SUMA TOTAL	1,593,576.73

Otros ingresos y beneficios varios. El saldo de esta cuenta es de \$ 420,378.70 se integra por los conceptos de ingresos financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	420,378.70
SUMA TOTAL	420,378.70

Nata 2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos de Funcionamiento. El saldo de esta cuenta es de \$ 1,492, 297,217.23 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA		SALDO
SERVICIOS PERSONALES		1,451,228,377.93
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	807,235,009.39	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	43,351,578.68	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	202,569,614.53	
SEGURIDAD SOCIAL	137,960,333.32	



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Resultados
CON BENEFICIOS PARA TODOS

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	250,523,936.82	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	9,587,905.17	
MATERIALES Y SUMINISTROS		2,707,124.97
MATERIALES DE ADMINISTRACION	1,071,006.55	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	300,015.42	
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIO	999,778.31	
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	4,454.67	
COMBUSTIBLES	129,145.18	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONA	7,288.79	
HERRAMIENTAS	195,436.05	
SERVICIOS GENERALES		38,361,714.33
SERVICIOS BASICOS	21,264,820.74	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	295,358.27	
SERVICIOS PROFESIONALES	2, 935,626.13	
SERVICIOS FINANCIEROS	524,467.39	
SERVICIOS DE INSTALACION	1,179,394.86	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	1,358,736.02	
SERVICIOS OFICIALES	646,715.72	
OTROS SERVICIOS GENERALES	10,156,595.20	
SUMA TOTAL		1,492,297,217.23



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. El saldo de esta cuenta es de 56, 816,787.05 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA	SALDO
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	46,376,969.40
BECAS	834,300.00
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	50,000.00
AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS Y ACADEMICAS	9,555,517.65
SUMA TOTAL	56, 816,787.05

NOTAS AL ESTADO DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Nota 1.- Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Abril del 2014 y 2013, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de la Operación** por (126, 143,007.00) y (105, 530,076.00) se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
ORIGEN	\$1,422,970,998.00	\$4,819,757,476.00
INGRESOS DE LA GESTIÓN	12,209,087.00	16,111,651.00
TRASNFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,408,747,955.24	4,795,241,361.64
OTROS ERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	7,550,135.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,593,577.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	420,379.00	854,328.61
APLICACIÓN	\$1,549,114,004.00	\$4,925,287,552.00
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,492,297,217.00	4,779,993,362.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,816,787	145,294,190.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	\$(126,143,007.00)	\$ (105,530,076.00)



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.

Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Resultados
CON BENEFICIOS PARA TODOS

Nota 2.- Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Abril del 2014 y 2013 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por (247,781.00) y (56,080,619.00) se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2014	2013
ORIGEN	0.00	0.00
VENTA DE ACTIVOS FISICOS	0.00	0.00
APLICACIÓN	\$247,781.00	\$56,080,619.00
BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	82,073.00	155,267,866.00
OTROS	165,709.00	(99,187,247.00)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (247,781.00)	\$(56,080,619.00)

Nota 3.- Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Abril del 2014 y 2013 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por (75,459,955.00) y 399,421,257.00 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
ORIGEN	\$(67,870,257.00)	\$403,473,033.00
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	(58,407,150.00)	236,074,092.00
DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS	(9,463,107.00)	167,398,941.00
APLICACIÓN	\$7,589,697.00	\$4,051,776.00
INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS	(38,029.00)	116,429.00
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	7,627,726.00	3,935,347.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	\$(75,459,955.00)	\$399,421,257.00



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas.
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



Nota 4.- El análisis de los saldos al 30 de Abril del 2014 y 2013 del Incrementos/Disminución neta en el Efectivo Y Equivalentes por 93, 273,023.62 y 295, 123,766.09 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
EFFECTIVO	401,196.49	335,055.99
BANCOS	16,416,427.97	112,795,625.42
INVERSIONES TEMPORALES	76,455,399.16	181,993,084.68
SUMA TOTAL	93,273,023.62	295,123,766.09

ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO.

En el estado de variaciones en el patrimonio al 30 de Abril del 2014 se refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de (\$ 247, 133,723.03), mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por (\$ 120, 990,716.49) y patrimonio generado en el ejercicio por (\$ 126, 143,006.54).

Nota 1.-El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al 30 de Abril refleja un importe de (\$ 120, 990,716.49), el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(220,083,654.12)
SALDO INICIAL DE RESULT. EJERC.ANTES DE ARMONIZA	99,092,937.63
SUMA TOTAL	(120,990,716.49)



Gobierno del Estado de
Quintana Roo
2011-2016

Servicios Educativos de Quintana Roo
Coordinación General de Administración y Finanzas
Dirección de Finanzas.
Departamento de Contabilidad



El saldo de la cuenta **PATRIMONIO NETO AL 30 DE ABRIL DEL 2014** refleja un importe de (247, 133,723.03), y se obtuvieron los siguientes resultados contables conforme a la siguiente integración.

CUENTA	SALDO
PATRIMONIO NETO 2013	(120,990,716.49)
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	(126,143,006.54)
PATRIMONIO NETO AL 30 DE ABRIL DE 2014	\$ (247,133,723.03)

RESULTADOS
CONFIANZA
ESFUERZO
LIBERTAD
BENEFICIOS
RESULTADOS