

2013

2014

2014

PASIVO

2014

2014

ACTIVO

	2013	2014	2014
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	181,524,551.88	295,123,766.09	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	209,359,551.98	481,977,136.14	1,551,494,370.07
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	130,229.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>390,884,103.86</b>	<b>777,231,131.23</b>	<b>1,551,494,370.07</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	41,901,673.13	39,587,969.60	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	407,808.09	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	143,740,267.30	138,691,031.39	0.00
BIENES MUEBLES	366,641,983.61	316,501,354.82	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	1,919,129.35	1,558,238.67	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-247,791,236.99	-187,070,979.57	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>306,819,624.43</b>	<b>309,267,614.91</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,551,494,370.07</b>	<b>1,207,323,754.04</b>	<b>1,207,323,754.04</b>

	2013	2014	2014
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			1,207,323,754.04
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO			0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO			0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO			0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO			0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO			0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>1,551,494,370.07</b>	<b>1,207,323,754.04</b>	<b>1,207,323,754.04</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO			0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO			0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>1,551,494,370.07</b>	<b>1,207,323,754.04</b>	<b>1,207,323,754.04</b>

	2013	2014	2014
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			0.00
APORTACIONES			0.00
DONACIONES DE CAPITAL			0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-853,790,641.72	-120,825,007.90	-120,825,007.90
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-457,656,222.06	-111,626,407.30	-111,626,407.30
REVALUOS	-396,134,419.66	-9,199,600.60	-9,199,600.60
RESERVAS	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-853,790,641.72</b>	<b>-120,825,007.90</b>	<b>-120,825,007.90</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>697,703,728.35</b>	<b>1,086,498,746.14</b>	<b>1,086,498,746.14</b>

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

Vo. Bo.  
L.C.C. GLORIA ESTEBAN TORRES ALONSO  
COORDINADORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

REVISOR  
LIC. CELSA CHILCAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

ELABORADOR  
LIC. SANTA RITA DEL VALLE CONTRERAS  
MEX.  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

AUTORIZADO  
C.P. JOSÉ ABERTO ALONSO OVANDO  
DIRECTOR GENERAL



GOBIERNO DEL ESTADO DE  
QUINTANA ROO

SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Estado de Actividades  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014  
(Cifras en pesos)



CONCEPTO	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	28,865,443.19	16,111,651.20
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	10,109,251.68
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	27,863,165.43	6,002,359.54
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	972,277.76	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	4,681,454,497.54	4,795,241,361.64
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,681,454,497.54	4,795,241,361.64
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	13,603,412.27	8,404,463.46
INGRESOS FINANCIEROS	5,212,258.88	7,550,134.85
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIO	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	7,094,690.12	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,296,463.27	854,328.61
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>4,723,923,363.00</b>	<b>4,819,767,476.30</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	4,975,444,522.93	4,779,093,361.96
SERVICIOS PERSONALES	4,618,312,012.06	4,599,262,334.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	88,957,283.76	37,387,791.96
SERVICIOS GENERALES	268,175,227.11	143,343,235.37
<b>TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	196,856,396.17	145,294,189.95
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	918,000.00	6,778,234.68
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	195,638,395.17	136,515,955.27
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (Nota 2)</b>	9,278,656.96	6,096,331.70
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS Y OBSOLESCENCIA	9,278,534.94	6,096,331.70
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO Y OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	122.02	0.00
<b>INVERSION PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>5,181,579,675.06</b>	<b>4,931,383,883.60</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>-467,656,222.06</b>	<b>-111,626,407.30</b>

No se incluyen: utilidades e intereses. Por regla de operación se revelan como Ingresos Financieros.

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

ELABORÓ

REVISÓ

Ve. Eo

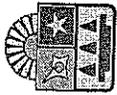
AUTORIZÓ

LIC. SANTA RITA DEL A.  
CONTRERAS MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

LIC. CELSACH CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

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

C.P. JOSE ALBERTO ALONSO OVANDO  
DIRECTOR GENERAL



Gobierno del Estado de  
**Quintana Roo**

**SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2014  
(Cifras en pesos)



	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>		\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Aportaciones		(103,132,207)	(143,627,088)	138,373,448	(108,385,847)
Donaciones de Capital		0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio		0	0	0	0
Resultado de ejercicios anteriores		(103,132,207)	(143,627,088)	138,373,448	(108,385,847)
Resultado del ejercicio: ahorro/desahorro		93,933,607	143,627,088	(138,373,448)	99,187,247
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		0	(111,626,407)	0	(111,626,407)
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>		0	0	0	0
<b>Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio</b>		(9,198,600)	(111,626,407)	0	(120,825,007)
Aportaciones		0	0	0	0
Donaciones de Capital		0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio		0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		(386,935,820)	111,626,407	0	(275,309,413)
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro		0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro		0	(457,656,222)	0	(457,656,222)
Revaltuos		0	0	0	0
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro		0	0	0	0
<b>PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>		\$ (396,134,420)	\$ (457,656,222)	\$ 0	\$ (853,790,642)

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

ELABORÓ

LIC. SANTA RITA DEL A. CONTRERAS  
MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

C.P. JOSÉ ALBERTO ALONSO OVANDO  
DIRECTOR GENERAL

AUTORIZÓ

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**

	2014	2013
<b>ORIGEN</b>	<b>\$4,723,923,353</b>	<b>\$4,819,757,476</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES Y MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	10,109,292.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	27,893,165.43	6,002,360.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	972,277.76	0.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,681,454,497.54	4,795,241,362.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	13,603,412.27	8,404,462.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$5,181,579,575</b>	<b>\$4,925,287,552</b>
SERVICIOS PERSONALES	4,618,312,012.06	4,599,262,334.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	88,957,283.76	37,387,791.96
SERVICIOS GENERALES	268,175,227.11	143,343,235.37
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	918,000.00	6,778,234.68
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	195,938,395.17	138,515,955.27
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	9,278,656.96	-
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ (457,656,222)</b>	<b>\$ (105,530,076)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$272,861,421</b>	<b>\$56,080,619</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,049,235.91	0.00
BIENES MUEBLES	50,140,629	155,267,866.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	217,671,557	(99,187,247.00)
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (Nota 2)</b>	<b>\$ (272,861,421)</b>	<b>\$ (56,080,619)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>\$272,747,813</b>	<b>\$403,473,033</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	272,747,813	403,473,033
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ (344,170,616)</b>	<b>\$4,051,776</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-344,170,616	4,051,776
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (Nota 3)</b>	<b>\$616,918,429</b>	<b>\$399,421,257</b>
<b>INCREMENTOS/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Nota 4)</b>	<b>(113,599,214) \$</b>	<b>237,810,562</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERÍODO/EJERCICIO (Nota 4)</b>	<b>295,123,766.09</b>	<b>57,313,203.88</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO/EJERCICIO (Nota 4)</b>	<b>181,524,552</b>	<b>295,123,766</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

LIC. SANTA RITA DEL A.  
CONTRERAS MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

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

CP. JOSÉ ALBERTO ALONSO  
OVANDO  
DIRECTOR GENERAL

	ORIGEN	APLICACION
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	113,599,214	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	272,617,584.16	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACEN	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	130,229.00	0.00
<b>ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	2,313,703.53
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	407,808.09
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	5,049,235.91
BIENES MUEBLES	0.00	50,140,628.79
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	360,890.68
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	60,720,257.42	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	191,204,575.05	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	152,966,040.98	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
RESULTADOS DEL EJECICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	346,029.815
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	386,935,819.06
REVALUOS		
RESERVAS		
RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>791,237,900.82</b>	<b>791,237,900.82</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.

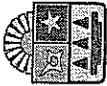
AUTORIZÓ

LIC. SANTA RITA DEL A.  
 CONTRERAS MEX  
 JEFA DEL DÉPTO. 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 ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014  
(Cifras en pesos)



DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL AL 01 DE DICIEMBRE 2014	SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<i>Deuda Interna</i>				
Corto Plazo				
Instituciones de crédito	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamiento Financiero	NA	NA	0.00	0.00
<i>Deuda Externa</i>				
Organismos Financieros Internacionales	NA	NA	0.00	0.00
Deuda Bilateral	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	NA	NA	0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
<i>Deuda Interna</i>				
Instituciones de crédito	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamiento Financiero	NA	NA	0.00	0.00
<i>Deuda Externa</i>				
Organismos Financieros Internacionales	NA	NA	0.00	0.00
Deuda Bilateral	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	NA	NA	0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>				
Servicios Personales			2,079,601.30	-
Proveedores Por Pagar			9,837,577.60	35,327,518.08
Retenciones y Contribuciones			417,396,339.95	504,201,304.17
Otras Cuentas por pagar			853,485,473.17	1,011,965,547.82
Subtotal Otros Pasivos			1,282,798,992.02	1,551,494,370.07
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			1,282,798,992.02	1,551,494,370.07

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

ELABORÓ

LIC. SANTA RITA DEL VALLE CONTRERAS  
MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CÁMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

VO.Bo.

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

AUTORIZÓ

C.P. JOSE ALBERTO ALCORCOSO OVANDO  
DIRECTOR GENERAL



Gobierno del Estado de  
Quintana Roo

SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO

Estado Analítico del Activo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2014



Resultados

Nombre	Saldo Inicial		Movimiento		Saldo Final	
	Deudor	Creditor	Deudor	Creditor	Deudor	Creditor
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	233,129,388.54	2,192,719,158.56	2,244,323,995.22	181,524,551.88	61,604,836.66	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	385,180,018.56	661,360,522.02	837,160,988.60	209,359,551.98	175,820,466.58	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>						
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	39,587,969.60	2,313,703.53	0.00	41,901,673.13	-2,313,703.53	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	407,808.09	0.00	0.00	407,808.09	0.00	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	138,691,031.39	5,049,235.91	0.00	143,740,267.30	-5,049,235.91	
BIENES MUEBLES	334,486,434.51	32,155,549.10	0.00	366,641,983.61	-32,155,549.10	
ACTIVOS INTANGIBLES	1,584,338.59	334,790.76	0.00	1,919,129.35	-334,790.76	
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	-238,512,702.05	110,392.65	9,388,927.59	-247,791,236.99	9,278,534.94	
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ELABORÓ

LIC. SANTA RITA BELA CONTRERAS  
MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

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

AUTORIZÓ

C.B. JOSE ALBERTO ALONSO OVANDO  
DIRECTOR GENERAL

Nombre	(cifras en pesos)		Movimientos		Saldo Final Deudor	Flujo del periodo (S:SP)
	Saldo Iniciales		cargos	Abonos		
<b>ACTIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,282,798,992.02	688,476,210.15	957,171,588.20	1,551,494,370.07	-268,695,378.05	
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>						
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ELABORÓ

LIC. SANTA RITA DEL A. CONTRERAS MEX  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHU CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

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

AUTORIZÓ

C.P. JOSÉ 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 31 de Diciembre del 2014, 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**

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 Situación Financiera.

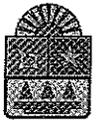
Estado de Actividades.

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.

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 las 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 de los Servicios de Educativos de Quintana Roo.

### **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

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 y de conformidad a las normas y metodología emitida en la materia por el CONAC, por lo que:

- a) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.
- b) Los ingresos por subsidios federales, se reconocen y se registran en el momento que se reciben.
- c) Los ingresos propios, se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Inversiones en valores, se registran al costo de adquisición.



- e) Los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- f) Bienes muebles se registran a su valor de adquisición.
- g) Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

. Mobiliario y equipo de oficina	10%
. Equipo de laboratorio	20%
. Equipo de transporte	20%
. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
. Equipo de comunicación y Telecomunicación	10%
. Maquinaria, equipo y herramientas	10%

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

. Bienes Intangibles	20%
----------------------	-----

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.

### 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**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

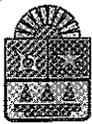
CUENTA	2014	2013
EFFECTIVO	265,718.38	335,055.99
BANCOS	41,370,997.59	112,795,625.42
INVERSIONES TEMPORALES	139,887,835.91	181,993,084.68
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>181,524,551.88</b>	<b>295,123,766.09</b>

**Nota 1.-** La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Diciembre del 2014 es de \$181,524,551.88 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 a la Dirección de Recursos Materiales, Coordinación General de Administración y Finanzas, así como a la Dirección General del Organismo.

**Nota 2.-** La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Diciembre del 2014 es de \$41,370,997.59; 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 Diciembre del 2014, es por \$139,887,835.91 y representa el recurso invertido del Fondo para la Educación Básica y Normal (FAEB) 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.

CUENTA	SALDO
GOBIERNO DEL ESTADO	139,887,835.91
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>139,887,835.91</b>



## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

**Nota 4.-** Las cuentas por cobrar se integran por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado y por los saldos por conceptos de gasto a comprobar, viáticos, pasajes, otros gastos a comprobar y otros deudores.

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

CUENTAS	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	205,735,815.62	344,354,488.59
DEUDORES DIVERSOS	3,623,736.36	137,622,647.55
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>209,359,551.98</b>	<b>481,977,136.14</b>

**Nota 5.-** El saldo de la cuenta **Cuentas por Cobrar** al mes de Diciembre del 2014, es por \$205,735,815.62 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 de los ejercicios 2011, 2012 y 2013, 2014 como se detalla en el recuadro.

CUENTAS	2014	2013
SH ESTATAL	187,584,629.16	344,348,981.27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18,151,186.46	5,507.32
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>205,735,815.62</b>	<b>344,354,488.59</b>

**Nota 6.-** El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos** por \$3,623,736.36 se integra de los saldos por concepto de Gastos a Comprobar, viáticos, pasajes, otros gastos a comprobar y otros deudores.

## 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	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	41,901,673.13	39,587,969.60
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>41,901,673.13</b>	<b>39,587,969.60</b>



### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

**Nota 8.-** El saldo de la cuenta de **Otros Derechos a Recibir Efectivo** representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de 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 esta integrada de la siguiente manera:

CUENTAS	2014	2013
DEPOSITOS EN GARANTÍA	407,808.09	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>407,808.09</b>	<b>0.00</b>

### OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

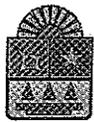
**Nota 9.-** El saldo de la cuenta de **Otros Activos Circulantes** representa los recursos propiedad de terceros que se encuentra en poder de los Servicios Educativos, como garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración. Es precisamente el anticipo que se dejan en garantía por la renta de edificios propiedad de los Servicios Educativos y que en el ejercicio 2013 se integró de la siguiente manera.

CUENTAS	2014	2013
DEPOSITOS EN GARANTÍA	0.00	130,229.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>130,229.00</b>

### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

**Nota 10.-** El saldo de la cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** por \$143,740,267.30 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	2014	2013
TERRENOS	84,272,245.14	84,272,245.14
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,418,786.25	54,418,786.25
OBRAS EN PROCESO	5,049,235.91	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>143,740,267.30</b>	<b>138,691,031.39</b>



## BIENES MUEBLES

**Nota 11.-** El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es por \$366,641,983.61 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	2014	2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	258,094,954.83	229,391,613.87
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,665,484.10	27,661,364.23
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	605,094.32	573,915.54
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,656,955.92	34,321,242.05
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,182,072.38	24,115,797.07
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	437,422.06	437,422.06
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>366,641,983.61</b>	<b>316,501,354.82</b>

## BIENES INTANGIBLES

**Nota 12.-** El saldo de la cuenta de **Bienes Intangibles** es por \$1,919,129.35 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	2014	2013
SOFTWARE	1,578,345.17	1,527,245.25
LICENCIAS	340,784.18	30,993.42
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1919,129.35</b>	<b>1,558,238.67</b>



### DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Nota 13.- El saldo de las depreciaciones y amortizaciones queda de la siguiente manera:

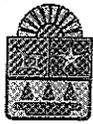
CUENTAS	2014	2013
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-247,065,803.37	-186,632,370.44
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	-725,433.62	-438,608.13
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>247,791,236.99</b>	<b>-187,070,978.57</b>

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nota 14.- El saldo de la cuenta **Pasivo Circulante** al 31 de Diciembre 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	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	28,235,661.51
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	35,327,518.08	20,140,952.73
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.	504,201,304.17	299,947,632.96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,011,965,547.82	858,999,506.84
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1,551,494,370.07</b>	<b>1,207,323,754.04</b>



## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Nota 1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

**Ingresos de la Gestión.** El saldo de esta cuenta es de \$28,865,443.19 la cual se integra por los conceptos de derechos por Prestación de Servicios tales como: 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	2014	2013
DERECHOS	0.00	10,109,291.66
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	27,893,165.43	6,002,359.54
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	972,277.76	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>28,865,443.19</b>	<b>16,111,651.20</b>

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$4,681,454,497.54 y 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 y Estatal, 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	2014	2013
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,681,454,497.54	4,795,241,361.14
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>4,681,454,497.54</b>	<b>4,795,241,361.14</b>

**Otros ingresos y beneficios.** El saldo de esta cuenta es de \$13,603,412.27 y se integra por los conceptos de ingresos financieros, otros ingresos y beneficios varios conforme a lo siguiente:



CUENTA	2014	2013
INGRESOS FINANCIEROS	5,212,258.88	7,550,134.85
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	7,094,690.12	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,296,463.27	854,328.61
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>13,603,412.27</b>	<b>8,404,463.46</b>

## Nota 2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

**Gastos de Funcionamiento.** El saldo de esta cuenta es de \$ 4,975,444,522.93 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA		2014
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>		<b>4,618,312,012.06</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	2,556,748,024.45	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	123,067,543.45	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	528,446,422.71	
SEGURIDAD SOCIAL	429,921,264.63	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	967,496,333.35	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	12,632,423.47	
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>88,957,283.76</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN	42,269,075.25	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	17,785,795.30	
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	1,054.00	
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	10,854,941.82	
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	175,772.04	
COMBUSTIBLES	7,979,798.73	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONA	7,791,232.53	



HERRAMIENTAS	2,099,614.09	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		<b>268,175,227.11</b>
SERVICIOS BÁSICOS	79,970,148.93	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	6,668,968.45	
SERVICIOS PROFESIONALES	24,551,227.03	
SERVICIOS FINANCIEROS	1,920,925.18	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN	29,794,754.37	
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	176,033.46	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	5,992,194.14	
SERVICIOS OFICIALES	7,519,754.02	
OTROS SERVICIOS GENERALES	111,581,221.53	
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>4,975,444,522.93</b>

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$196,856,395.17 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTA	2014	2013
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	918,000.00	6,778,234.68
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	146,759,321.96	121,236,521.00
BECAS	7,616,207.31	6,473,112.50
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	412,073.63	10,806,321.77
AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS Y ACADÉMICAS	41,150,792.27	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>196,856,395.17</b>	<b>145,294,189.95</b>



**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.** El saldo de esta cuenta es de \$9,278,656.96 se integra por el concepto de gasto financiero conforme a la integración siguiente:

CUENTA	2014	2013
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	9,278,534.94	5,983,357.93
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	122.02	112,973.77
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>9,278,656.96</b>	<b>6,096,331.70</b>

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre del 2014 se refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de (\$ 853,790,642.00), mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por (\$396,134,420.) y patrimonio generado en el ejercicio por (\$ 457,656,222.00).

**Nota 1.-** El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al 31 de Diciembre refleja un importe de (\$396,134,420.00), el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2014
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(492,227,357.00)
SALDO INICIAL DE RESULT. EJERC. ANTES DE ARMONIZACIÓN	96,092,938.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>\$ (396,134,420)</b>

**Nota 2.-** El saldo de la cuenta **PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014** refleja un importe de (853, 790,642.00), y se obtuvieron los siguientes resultados contables conforme a la siguiente integración.

CUENTA	2014
PATRIMONIO NETO 2013	(396,134,420.00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	(457,656,222.00)
<b>PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	<b>\$ (853,790,642.00)</b>

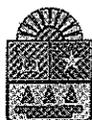


### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Nota 1.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de la Operación** por \$(457, 656,222.00) y \$(105, 530,076.00) se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
<b>ORIGEN</b>	<b>\$4,723,923,353.00</b>	<b>\$4,819,757,476.00</b>
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	27,893,165.43	16,111,65.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADO	972,277.76	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,681,454,497.54	4,795,241,362.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	13,603,412.27	8,404,462.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$5,181,579,575.00</b>	<b>\$4,925,287,552.00</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,975,444,522.93	4,779,993,362.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	918,000.00	6,778,235.00
AYUDAS SOCIALES	195,938,395.17	138,515,955.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN.	9,278,656.96	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>	<b>\$ (457,656,222.00)</b>	<b>\$ (105,530,076.00)</b>

**Nota 2.-** Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por \$(272,861,421.00) y \$(56,080,619.00) se encuentra integrado de la siguiente manera:



CUENTA	2014	2013
<b>ORIGEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$272,861,421.00</b>	<b>\$56,080,619.00</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,049,235.91	0.00
BIENES MUEBLES	50,140,629.00	155,267,866.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	217,671,557.00	(99,187,247.00)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$( 272,861,421.00)</b>	<b>\$(56,080,619.00)</b>

**Nota 3.-** Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por \$616,918,429.00 y \$399,421,257.00 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
<b>ORIGEN</b>	<b>\$272,747,813.00</b>	<b>\$403,473,033.00</b>
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	272,747,813.00	403,473,033.00
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$(344,170,616.00)</b>	<b>\$4,051,776.00</b>
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	-344,170,616.00	4,051,776.00
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$616,918,429.00</b>	<b>\$399,421,257.00</b>

**Nota 4.-** El análisis de los saldos al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 del **Incrementos/Disminución neta en el Efectivo y Equivalentes** por \$181,524,552.00 y \$295,123,766.00 se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2014	2013
EFECTIVO	265,718.00	335,056.00
BANCOS	41,370,998.00	112,795,625.00
INVERSIONES TEMPORALES	139,887,836.00	181,993,085.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>181,524,552.00</b>	<b>295,123,766.00</b>



**Nota 5.-** Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

CUENTA	2014	2013
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-448,377,687.00	-105,530,075.00
MAS		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-9,278,535.00	-6,096,332.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>-457,656,222.00</b>	<b>-111,626,407.00</b>

### NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

#### Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2014	2013
EFECTIVO	265,718.38	335,055.99
BANCOS	41,370,997.59	112,795,625.42
INVERSIONES TEMPORALES	139,887,835.91	181,993,084.68
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>181,524,551.88</b>	<b>295,123,766.09</b>

#### Nota 2. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

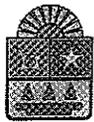
Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	205,735,815.62	344,354,488.59
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,623,736.36	137,622,647.55
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>209,359,551.98</b>	<b>481,977,136.14</b>

#### Nota 3. ACTIVOS NO CIRCULANTES

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

ACTIVOS NO CIRCULANTES	2014	2013
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	41,901,673.13	39,587,970.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>41,901,673.13</b>	<b>39,587,969.60</b>



**Nota 4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P**

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P	2014	2013
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	407,808.09	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>407,808.09</b>	<b>0.00</b>

**Nota 5.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

CUENTAS	2014	2013
TERRENOS	84,272,245.14	84,272,245.14
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,418,786.25	54,418,786.25
OBRAS EN PROCESO	5,049,235.91	0.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>143,740,267.30</b>	<b>138,691,031.39</b>

**Nota 6.- BIENES MUEBLES**

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

CUENTAS	2014	2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	258,094,954.83	229,391,613.87
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,665,484.10	27,661,364.23
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	605,094.32	573,915.54
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,656,955.92	34,321,242.05
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,182,072.38	24,115,797.07
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	437,422.06	437,422.06
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>366,641,983.61</b>	<b>316,501,354.82</b>



### Nota 7.- BIENES INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

CUENTAS	2014	2013
SOFTWARE	1,578,345.17	1,527,245.25
LICENCIAS	340,784.18	30,993.42
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1919,129.35</b>	<b>1,558,238.67</b>

### Nota 8. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Al 31 de Diciembre de 2014, está integrado como sigue:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2014	2013
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-247,065,803.00	-186,632,372.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	-725,434.00	-438,608.00
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>-247,791,237.00</b>	<b>-187,070,980.00</b>

### NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

La finalidad de este estado financiero es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de los Servicios Educativos de Quintana Roo y sirve de base para la elaboración del flujo de efectivo.

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

**Efectivo y equivalentes:** Se originaron recursos por un importe de \$113,599,214.00 correspondiente a los ingresos en efectivo, bancos e inversiones temporales.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** Se originaron recursos por un importe de \$ 272,617,584.16 correspondiente a los ingresos en cuentas por cobrar a corto plazo y a los deudores diversos por cobrar a corto plazo.

**Otros activos circulantes:** Se originaron recursos por un importe de \$130,229.00 correspondiente a depósitos en garantía.



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**



**Inversiones Financieras a L.P:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 2,313,703.53 correspondientes a Fideicomisos.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes a L.P:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 407,808.09 correspondiente a otros derechos a recibir efectivo.

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 5,049,235.91 correspondiente a obras en proceso.

**Bienes muebles:** Se aplicaron recursos por un importe de \$50,140,628.79 correspondiente a la adquisición de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas.

**Activos intangibles:** Se aplicaron recursos por un importe de \$360,890.68 correspondiente a software y licencias.

**Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes:** Se originaron recursos por un importe de \$60,720,257.42 correspondiente a los bienes inmuebles, muebles e intangibles.

**Cuentas por pagar a L.P:** Se originaron recursos por un importe de \$ 191,204,575.05 correspondiente a servicios personales por pagar, proveedores por pagar a C.P, a retenciones y contribuciones.

**Otras pasivos a C.P:** Se originaron recursos por un importe de \$152,966,040.98 correspondiente a otras cuentas por pagar a corto plazo.

**Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro):** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 346, 029,815.00

**Resultado de ejercicios anteriores:** Se aplicaron recursos por un importe de \$386, 935,819.06



## 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 1. Otros Pasivos.** El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre es por la cantidad de \$1,551,494,370.07 y representa las obligaciones contraídas por los Servicios Educativos de Quintana Roo y está integrada de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	2014
PROVEEDORES POR PAGAR	35,327,518.08
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	504,201,304.17
OTROS CUENTAS POR PAGAR	1,011,965,547.82
<b>SUMA TOTAL</b>	<b>1,551,494,370.07</b>

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Se reportaron 41 litigios laborales por un importe de \$4, 815,988.00, dada la naturaleza de las prestaciones reclamadas pueden llegar a considerarse pasivos laborales de obtenerse resoluciones desfavorables.