



Gobierno del Estado de Quintana Roo

Servicios Educativos de Quintana Roo



Resultados

Estado de Situación Financiera al 31 de Julio de 2015 y Ejercicio Fiscal 2014

(Cifras en pesos)

2015 2014 2015 2014

ACTIVO	2015	2014	PASIVO	2015	2014
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	215,485,767.01	181,524,551.88	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,184,772,521.32	1,551,494,370.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	29,917,096.78	208,359,551.98	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	245,402,863.79	390,884,103.86	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,184,772,521.32	1,551,494,370.07
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	41,901,673.13	41,901,673.13	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	333,440.04	407,808.09	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	143,740,267.30	143,740,267.30	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	378,509,471.21	366,641,983.61	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	1,932,770.14	1,919,129.35	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-247,791,236.99	-247,791,236.99	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	318,626,384.83	306,819,624.49	TOTAL DEL PASIVO	1,184,772,521.32	1,551,494,370.07

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2015	2014
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	-620,743,272.70	-853,790,641.72
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	304,642,770.69	-457,656,222.06
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-925,388,043.39	-396,134,419.66
REVALUOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-620,743,272.70	-853,790,641.72

TOTAL DEL ACTIVO	2015	2014	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2015	2014
	564,029,248.62	697,703,728.35		564,029,248.62	697,703,728.35

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

REVISÓ
LIC. CELSA CHI CAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS

Via Bo.
L.C.C. GLORIA ESTHER TORRES
ALONSO
COORDINADORA GENERAL DE ADMÓN Y FINANZAS

REVISÓ
MITRO. JOSÉ ALBERTO ALONSO
ORDÓÑEZ
DIRECTOR GENERAL

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



Servicios Educativos de Quintana Roo

Estado de Actividades

Del 01 de Enero al 31 de Julio de 2015 y Ejercicio Fiscal 2014

Resultados

(Cifras en pesos)

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA GESTIÓN	15,445,373.26	28,865,443.19
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	15,445,373.26	27,893,166.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	972,277.76
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,944,336,619.48	4,681,454,407.54
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,944,336,619.48	4,681,454,407.54
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	3,538,469.97	13,603,412.27
INGRESOS FINANCIEROS	1,511,175.63	6,212,258.89
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	7,094,690.12
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,027,284.34	1,298,483.27
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,963,320,452.70	4,723,923,353.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,628,505,711.66	4,975,444,522.93
SERVICIOS PERSONALES	2,259,291,979.76	4,618,312,012.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,357,761.79	88,957,283.78
SERVICIOS GENERALES	248,858,970.10	268,175,227.11
TRANSFERENCIA ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	130,170,949.28	196,856,395.17
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	918,000.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	130,170,949.28	196,856,395.17
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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	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
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	21.08	9,278,656.96
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	9,278,656.96
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	21.08	122.02
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	2,659,677,682.01	5,181,579,575.06
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	304,642,770.69	-457,656,222.06

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

ELABORÓ

REVISÓ

Vc. Bo.

AUTORIZÓ

LIC. SANTA RITA DEL A. CONTRERAS MEX Jefa del DEPTO. DE CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHINAMPÓS DIRECTORA DE FINANZAS

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

MR. JOSE ROBERTO 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 Julio del 2015 y Ejercicio Fiscal 2014
(Cifras en pesos)

Resultados

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	(396,134,419.66)	(457,656,222.06)	0.00	(853,790,641.72)
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	(457,656,222.06)	0.00	(457,656,222.06)
Resultado de ejercicios anteriores	0.00	(396,134,419.66)	0.00	0.00	(396,134,419.66)
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al final del ejercicio 2014	0.00	(396,134,419.66)	(457,656,222.06)	0.00	(853,790,641.72)
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	(529,251,623.73)	762,298,992.75	0.00	233,047,369.02
Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro	0.00	0.00	304,642,770.69	0.00	304,642,770.69
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	(529,251,623.73)	457,656,222.06	0.00	(71,595,401.67)
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015

0.00	(925,386,043.39)	304,642,770.69	0.00	(620,743,272.70)
------	------------------	----------------	------	------------------

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 BRACAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS

VOBO.

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

AUTORIZÓ

MTRO. JOSE ALBERTO ALONSO OVARADO
DIRECTOR GENERAL



Gobierno del Estado de
Quintana Roo

Servicios Educativos de Quintana Roo
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Julio del 2015 y Ejercicio Fiscal 2014
(Cifras en pesos)



Resultados

CONCEPTO	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$2,963,320,452.70	\$4,723,923,353
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	15,445,373.25	27,893,165.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	972,277.76
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,944,336,619.48	4,681,454,497.54
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	3,538,459.97	13,603,412.27
APLICACIÓN	\$2,658,677,682.01	\$5,181,579,575
SERVICIOS PERSONALES	2,269,291,979.76	4,618,312,012.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,357,781.79	88,957,283.76
SERVICIOS GENERALES	248,856,970.10	268,175,227.10
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	919,000.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	130,170,949.28	195,938,395.17
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	21.08	9,278,656.98
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$304,642,770.69	\$ (457,656,222)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$182,052,713.08	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	182,052,713.08	0.00
APLICACIÓN	\$14,417,018.22	\$272,861,421
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	5,049,235.91
BIENES MUEBLES	11,867,487.60	50,140,629.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	2,549,530.62	217,671,557.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$167,635,694.86	\$ (272,861,421)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$3,742,761.27	\$272,747,813
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	3,742,761.27	272,747,813
APLICACIÓN	\$442,060,011.69	\$ (344,170,616)
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	442,060,011.69	-344,170,616
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (438,317,250.42)	\$616,918,429
INCREMENTOS/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,981,215.13	(113,599,214)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	181,524,551.88	295,123,766.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	215,485,767.01	181,524,552

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 GARCÍA CAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo. Bo.

L.C.C. GLORIA ESPER TORRES
ALONSO
COORDINADORA GENERAL DE
ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

MTR. JOSÉ ALBERTO ALONSO
OVANDO
DIRECTOR GENERAL



Servicios Educativos de Quintana Roo
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Julio del 2015



(Cifras en pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	33,961,215.13
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	179,442,455.20	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	74,368.05	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	11,867,487.60
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	13,840.79
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	366,721,848.75
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS 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	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
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
PASIVOS DIFERIDOS 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
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	762,298,992.75	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	529,251,623.73
REVALUOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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 CHUC CAMPOS
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.

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

AUTORIZÓ

LIC. JOSÉ A. BERTS ALONSO OVANDO
DIRECTOR GENERAL

 Servicios Educativos de Quintana Roo Gobierno del Estado de Quintana Roo		Estado Analítico del Activo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2015 (cifras en pesos)			 Resultados SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Nombre	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final	Flujo del periodo (SI-SN)	
		cargos	Abonos			

ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	181,524,551.88	1,444,544,378.12	1,410,583,162.99	215,485,767.01	-33,961,215.13
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	209,359,551.98	3,003,657,234.83	3,183,099,690.03	29,917,098.78	179,442,455.20
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
ACTIVO NO CIRCULANTE					
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	41,901,873.13	0.00	0.00	41,901,873.13	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	407,308.00	260,785.60	335,183.85	333,440.04	74,368.05
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	143,740,287.30	0.00	0.00	143,740,287.30	0.00
BIENES MUEBLES	366,641,983.81	13,197,309.40	1,329,821.80	378,509,471.21	-11,867,487.60
ACTIVOS INTANGIBLES	1,919,129.35	13,840.79	0.00	1,932,770.14	-13,840.79
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-247,791,236.99	0.00	0.00	-247,791,236.99	0.00
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

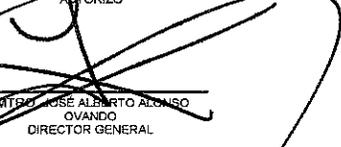
 LIC. SANTA RITA DE LA CONTRERAS
 MEX
 JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

 LIC. CELSA CH. CAMPOS
 DIRECTORA DE FINANZAS

Vo. Bo.

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

AUTORIZÓ

 MTR. 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 Julio del 2015
(Cifras en pesos)



DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS AGREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de crédito	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	NA	NA	0.00	0.00
Deuda Externa				
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	NA	NA	0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de crédito	NA	NA	0.00	0.00
Títulos y Valores	NA	NA	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	NA	NA	0.00	0.00
Deuda Externa				
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	NA	NA	0.00	0.00
Otros Pasivos			1,551,494,370.07	1,184,772,521.32
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,551,494,370.07	1,184,772,521.32

ELABORÓ: REVISÓ: Vo.Bo. AUTORIZÓ:

LIC. SANTA RITA DE LA C. CONTRERAS MEX
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

LIC. CELSO CHIRINOS
DIRECTORA DE FINANZAS

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

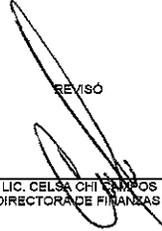
MTR. JOSÉ ALBERTO ALONSO
DIRECTOR GENERAL

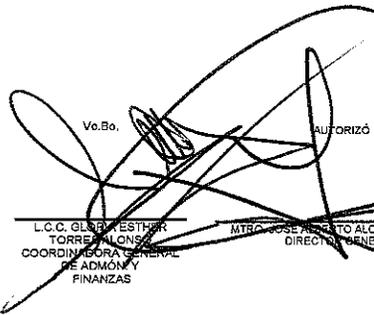
 Quintana Roo	Servicios Educativos de Quintana Roo Estado Analítico del Pasivo del 01 de Enero al 31 de Julio de 2015 <small>(cifras en pesos)</small>			 Resultados	
	Nombre	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
		<small>cargos</small>	<small>Abonos</small>	<small>Deudor</small>	<small>(SI-SF)</small>

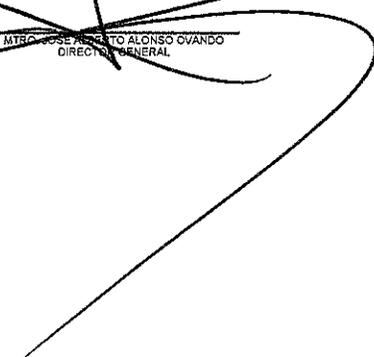
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,551,464,370.07	1,031,768,289.65	665,076,440.90	1,184,772,521.32	366,721,848.75
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES 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
PASIVO NO CIRCULANTE					
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 CHI CAMPOS
 DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo.  AUTORIZÓ
 LIC. GLADYS ESTHER
 TORRE ALONSO
 COORDINADORA GENERAL
 DE ADMÓN. Y
 FINANZAS


 MTRC. JOSE ROBERTO ALONSO OVANDO
 DIRECTOR GENERAL



Servicios Educativos de Quintana Roo

Balanza de comprobación al 31 de Julio 2015



Cuenta	Nombre	Saldo Inicial		Movimiento		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-0000-0000-0000-0000	EFFECTIVO		262,853.92	194,193.58		28,564.67	428,282.83
1112-0000-0000-0000-0000	BANCOS		183,804,801.13	108,805,500.43		194,285,174.44	78,035,127.12
1114-0000-0000-0000-0000	INVERSIONES TEMPORALES		39,002,258.38	125,732,485.77		25,712,387.09	139,022,357.08
1122-0000-0000-0000-0000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		59,107,858.28	854,648,547.25		889,998,932.94	23,757,470.59
1123-0000-0000-0000-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		5,854,708.50	941,192.18		836,284.47	6,159,626.19
1213-0000-0000-0000-0000	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		41,901,673.13	0.00		0.00	41,901,673.13
1229-0000-0000-0000-0000	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO		355,977.16	33,595.84		56,132.96	333,440.04
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		5,049,235.81	0.00		0.00	5,049,235.81
1241-0000-0000-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		260,830,387.69	2,852,287.13		1,308,885.77	282,373,969.05
1242-0000-0000-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		53,154,051.94	868,020.40		0.00	54,022,072.34
1243-0000-0000-0000-0000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO		605,094.32	0.00		0.00	605,094.32
1244-0000-0000-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE		33,858,856.92	165,700.00		0.00	33,822,855.92
1246-0000-0000-0000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		26,332,825.73	136,567.81		21,138.02	26,448,257.52
1247-0000-0000-0000-0000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		1,237,422.06	0.00		0.00	1,237,422.06
1251-0000-0000-0000-0000	SOFTWARE		1,591,985.86	0.00		0.00	1,591,985.86
1254-0000-0000-0000-0000	LICENCIAS		340,784.18	0.00		0.00	340,784.18
1263-0000-0000-0000-0000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES			247,085,803.37		0.00	247,085,803.37
1265-0000-0000-0000-0000	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES			725,433.62		0.00	725,433.62
2111-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00	18,114,199.78		16,114,199.78	0.00
2112-0000-0000-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			14,947,692.82		44,272,330.70	39,070,279.35
2117-0000-0000-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.			295,552,662.60		908,901.64	295,465,476.81
2119-0000-0000-0000-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			854,847,580.87		4,922,759.55	850,236,765.08
3221-0000-0000-0000-0000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-925,369,683.39	10,360.00		0.00	-925,368,043.39
4169-0000-0000-0000-0000	OTROS APROVECHAMIENTOS			10,648,403.58		4,768,968.97	15,445,373.25
4221-0000-0000-0000-0000	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO			2,126,984,258.81		853,233,707.80	2,944,338,819.48
4311-0000-0000-0000-0000	INTERESES GANADOS DE VALORES CRÉDITOS BONOS			1,420,599.90		8,354.85	1,511,175.63
4399-0000-0000-0000-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			4,575,333.25		1,460,049.42	2,027,284.34
5111-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,037,358,087.02		655,023,586.14		2,803,982.49	1,880,577,800.67
5112-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	63,249,028.84		4,140,805.42		0.00	87,389,834.06
5113-0000-0000-0000-0000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	168,089,534.59		753,277.85		0.00	168,842,812.24
5114-0000-0000-0000-0000	SEGURIDAD SOCIAL	115,998,295.77		115,099,113.80		0.00	231,097,409.37
5115-0000-0000-0000-0000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	96,488,552.83		7,864,837.23		0.00	104,353,389.86
5116-0000-0000-0000-0000	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	30,843.58		0.00		0.00	30,843.58
5121-0000-0000-0000-0000	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTO	12,560,100.94		972,908.57		0.00	13,533,009.51
5122-0000-0000-0000-0000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,159,742.89		2,030,265.35		0.00	3,190,008.34
5124-0000-0000-0000-0000	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	2,060,892.51		202,366.47		0.00	2,263,258.98
5125-0000-0000-0000-0000	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	41,045.07		0.00		0.00	41,045.07
5126-0000-0000-0000-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	285,638.52		143,287.42		0.00	438,925.94
5127-0000-0000-0000-0000	VESTUARIOS, BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	519,598.82		62,903.76		0.00	582,502.58
5128-0000-0000-0000-0000	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	187,571.50		121,439.87		0.00	309,011.37
5131-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS BÁSICOS	38,384,859.72		8,280,788.81		118,302.00	44,559,458.53
5132-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,781,332.70		950,685.76		0.00	3,731,968.48
5133-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS	8,822,175.33		1,320,981.15		0.00	9,943,156.48
5134-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	875,362.23		34,403.74		6,709.41	703,056.58
5135-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	1,247,134.00		1,248,380.77		0.00	2,495,514.77
5138-0000-0000-0000-0000	CONSERVACIÓN	39,245.75		7,085.28		0.00	46,331.03
5137-0000-0000-0000-0000	SERVICIO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD			486,847.99		200.00	2,245,991.16
5138-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,770,543.17		541,778.38		1,952.60	2,535,419.20
5138-0000-0000-0000-0000	SERVICIOS OFICIALES	1,985,593.42		56,714,921.32		0.00	182,596,045.91
5139-0000-0000-0000-0000	OTROS SERVICIOS GENERALES	125,881,124.59		444,011.60		180,147.80	84,347,089.51
5241-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	84,093,234.41		1,355,100.00		0.00	3,014,700.00
6242-0000-0000-0000-0000	BECAS	1,659,800.00		4,432,443.82		11,465.52	42,809,150.77
6244-0000-0000-0000-0000	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	38,388,172.47		0.00		0.00	21.08
6290-0000-0000-0000-0000	OTROS GASTOS	21.08		0.00		0.00	21.08

Sumas iguales:

2,631,176,095.03 2,631,176,095.03 2,040,884,881.73 2,040,884,881.73 3,470,499,167.62 3,470,499,167.62

ELABORÓ

REVISÓ

Vo.Bo.

AUTORIZÓ

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

LIC. CELSA CHICAMPÓS DIRECTORA DE FINANZAS

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

ING. JOSÉ ALBERTO ALONSO OVANDO DIRECTOR GENERAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de Julio de 2015 y 2014, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Las presentes Notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de Julio del 2015, del Organismo Público Descentralizado denominado Servicios Educativos de Quintana Roo, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

PANORAMA FINANCIERO

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

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

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Los Servicios Educativos de Quintana Roo, es un Organismo Público Descentralizado, el cual fue creado bajo la denominación de Sistema Educativo Quintanarroense mediante decreto de fecha 19 de Mayo de 1992, como un Organismo Descentralizado del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Quintana Roo, de interés público y social, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, a través de los años se han



realizado reformas al Decreto de creación siendo la última de fecha 08 de Febrero de 2008, mediante el cual se modifica su denominación social, para quedar como SERVICIOS EDUCATIVOS DE QUINTANA ROO.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

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

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

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

Bases de preparación de Estados Financieros y registro de operaciones

Los Servicios Educativos de Quintana Roo prepara los Estados Financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley



General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y la actuación de la Institución por su calidad de Organismo descentralizado perteneciente a la Administración Paraestatal Pública del Gobierno del Estado de Quintana Roo, los estados financieros que se preparan periódicamente en forma mensual son:

Estado de Situación Financiera.

Estado de Actividades.

Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Estado de Flujos de Efectivo.

Estado Analítico del Activo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.

Estado Analítico del Pasivo.

Informe sobre Pasivos Contingentes.

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

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

Los Estados Financieros se formulan con base en la información que emana de los registros de la contabilidad, la cual se prepara empleando bases 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 contables y Presupuestales del Nuevo Manual de Contabilidad Gubernamental y de conformidad a las normas y metodología emitida en la materia por el CONAC, por lo que:

- Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago.
- Los ingresos por subsidios federales, se reconocen y se registran en el momento que se reciben.
- Los ingresos propios, se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- Inversiones en valores, se registran al costo de adquisición.
- Los rendimientos obtenidos por la inversión de los recursos propios generados por el Instituto, se reconocen al momento de la venta y se registran como un ingreso.
- Bienes muebles se registran a su valor de adquisición.
- La depreciación de propiedades, mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

. 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	2015	2014
EFFECTIVO	428,282.83	265,718.38
BANCOS	76,035,127.12	41,370,997.59
INVERSIONES TEMPORALES	139,022,357.06	139,887,835.91
SUMA TOTAL	\$215,485,767.01	\$ 181,524,551.88

Nota 1.- La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Julio del 2015 es de \$428,282.83 representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, pero que son manejados por las escuelas (ingresos propios) y que se utilizan para cubrir algunas de sus necesidades e incluye el importe del fondo revolvente asignado a la Dirección General y a la Coordinación General de Administración y Finanzas.



Nota 2.- La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Julio del 2015 es de \$76,035,127.12; la cuenta de bancos corresponde principalmente a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE), recursos de fuente Estatal, Convenios (Programas Adicionales) e Ingresos Propios de las escuelas.

Nota 3.- El saldo de la cuenta **Inversiones Temporales** al mes de Julio del 2015, es por \$139,022,357.06 y representa el recurso invertido del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE) y Convenios (programas adicionales) cuya recuperación se efectúa en un plazo inferior a tres meses, a fin de que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el fondo. Estas inversiones se encuentran en HSBC e Interacciones casas de bolsa.

CUENTA	2015	2014
GOBIERNO DEL ESTADO	3,696,648.23	139,887,835.91
INVERSIONES SEQ	135,325,708.83	0.00
SUMA TOTAL	\$ 139,022,357.06	\$ 139,887,835.91

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Nota 4.- Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integran por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado 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 Julio queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	23,757,470.59	205,735,815.62
DEUDORES DIVERSOS	6,159,626.19	3,623,736.36
SUMA TOTAL	\$29,917,096.78	\$ 209,359,551.98

Nota 5.- El saldo de la cuenta **Cuentas por Cobrar** al mes de Julio del 2015, es por \$23,757,470.59 y se integra principalmente por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado como parte del compromiso del presupuesto de Estado. Cabe mencionar que están pendientes de radicar recursos del ejercicio 2014 como se detalla en el recuadro.



CUENTAS	2015	2014
SH ESTATAL	23,299,416.31	187,584,629.16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	458,054.28	18,151,186.46
SUMA TOTAL	\$23,757,470.59	\$ 205,735,815.62

Nota 6.- El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos** por \$6,159,626.19 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	2015	2014
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	41,901,673.13	41,901,673.13
SUMA TOTAL	\$ 41,901,673.13	\$ 41,901,673.13

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	2015	2014
DEPOSITOS EN GARANTÍA	333,440.04	407,808.09
SUMA TOTAL	\$ 333,440.04	\$ 407,808.09

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Nota 9.- 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	2015	2014
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	5,049,235.91
SUMA TOTAL	\$ 143,740,267.30	\$ 143,740,267.30

BIENES MUEBLES

Nota 10.- El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es por \$378,509,471.21 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	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	262,373,969.05	258,094,954.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	54,022,072.34	47,665,484.10
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	605,094.32	605,094.32
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,822,655.92	33,656,955.92
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,448,257.52	26,182,072.38
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	1,237,422.06	437,422.06
SUMA TOTAL	\$ 378,509,471.21	\$ 366,641,983.61

BIENES INTANGIBLES

Nota 11.- El saldo de la cuenta de **Bienes Intangibles** es por \$1,932,770.14 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	2015	2014
SOFTWARE	1,591,985.96	1,578,345.17
LICENCIAS	340,784.18	340,784.18
SUMA TOTAL	\$ 1,932,770.14	\$ 1,919,129.35



DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Nota 12.- El saldo de las depreciaciones y amortizaciones queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2015	2014
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-247,065,803.37	-247,065,803.37
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	-725,433.62	-725,433.62
SUMA TOTAL	-\$ 247,791,236.99	-\$247,791,236.99

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Nota 13.- El saldo de la cuenta **Pasivo Circulante** al 31 de Julio 2015, refleja el total de nuestros compromisos o adeudos, así como obligaciones contraídas con terceros producto de sus operaciones normales y extraordinarias, con vencimiento en un lapso menor a un año, así como los Impuestos Federales y Cuotas y Aportaciones a los Sistemas de Seguridad Social. Los principales saldos se integran al cierre del mes son los siguientes:

CUENTA	2015	2014
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,070,279.35	35,327,518.08
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C. P.	295,465,476.91	504,201,304.17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	850,236,765.06	1,011,965,547.82
SUMA TOTAL	\$ 1,184,772,521.32	\$ 1,551,494,370.07



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la Gestión. El saldo de esta cuenta es de \$15,445,373.25 la cual se integra por los conceptos de: donativos a particulares, inscripciones, constancias de estudio, exámenes de estudio, reintegros y cancelación de nominas, reintegros de faeb, reintegros de convenios, reintegros fone, convenio fovissste, registro de profesiones que percibe el ente y queda de la siguiente manera:

CUENTA	2015	2014
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	15,445,373.25	27,893,165.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	972,277.76
SUMA TOTAL	\$ 15,445,373.25	\$28,865,443.19

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. El saldo de esta cuenta es de \$2,944,336,619.48 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 2015, los cuales se registran de conformidad a la calendarización aprobada para los recursos recibidos para la ejecución de programas federales.

CUENTA	2015	2014
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	2,944,336,619.48	4,681,454,497.54
SUMA TOTAL	\$2,944,336,619.48	\$4,681,454,497.54

Otros ingresos y beneficios. El saldo de esta cuenta es de \$3,538,459.97 y se integra por los conceptos de ingresos financieros, otros ingresos y beneficios varios conforme a lo siguiente:

CUENTA	2015	2014
INGRESOS FINANCIEROS	1,511,175.63	5,212,258.88
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	7,094,690.12
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,027,284.34	1,296,463.27
SUMA TOTAL	\$ 3,538,459.97	\$ 13,603,412.27



Nota 2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento. El saldo de esta cuenta es de \$ 2,528,506,711.65 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTA		2015
SERVICIOS PERSONALES		2,259,291,979.76
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,689,577,690.67	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	67,389,834.06	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	166,842,812.24	
SEGURIDAD SOCIAL	231,097,409.37	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	104,353,389.86	
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	30,843.56	
MATERIALES Y SUMINISTROS		20,357,761.79
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN	13,533,009.51	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,190,008.34	
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	2,263,258.98	
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	41,045.07	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	438,925.94	
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	582,502.58	
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y HERRAMIENTAS MENORES	309,011.37	
SERVICIOS GENERALES		248,856,970.10
SERVICIOS BÁSICOS	44,559,456.53	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	3,731,998.46	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	9,943,156.48	
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	703,056.56	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO CONSERVACIÓN	2,495,514.77	



SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	46,331.03	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,245,991.16	
SERVICIOS OFICIALES	2,535,419.20	
OTROS SERVICIOS GENERALES	182,596,045.91	
SUMA TOTAL		\$2,528,506,711.65

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. El saldo de esta cuenta es de \$130,170,949.28 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTA	2015	2014
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	918,000.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	84,347,098.51	146,759,321.96
BECAS	3,014,700.00	7,616,207.31
AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	412,073.63
AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS Y ACADÉMICAS	42,809,150.77	41,150,792.27
SUMA TOTAL	\$ 130,170,949.28	\$ 196,856,395.17

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias. El saldo de esta cuenta es de \$21.08 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTA	2015	2014
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	0.00	9,278,534.94
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	122.02
OTROS GASTOS	21.08	0.00
SUMA TOTAL	\$ 21.08	\$ 9,278,656.96



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Julio del 2015 se refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de -\$ 620,743,272.70, mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por -\$925,386,043.39 y patrimonio generado en el ejercicio por \$ 304,642,770.69

Nota 1.- El saldo de la cuenta **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores** al 31 de Julio refleja un importe de -\$925, 386,043.39, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2015
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,021,478,981.02
SALDO INICIAL DE RESULT. EJERC.ANTES DE ARMONIZACIÓN	96,092,937.63
SUMA TOTAL	-\$ 925,386,043.39

Nota 2.- El saldo de la cuenta **PATRIMONIO NETO AL 31 DE JULIO DEL 2015** refleja un importe de -\$620,743,272.70, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2015
PATRIMONIO NETO 2015	-925,386,043.39
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	344,642,770.69
PATRIMONIO NETO AL 31 DE JULIO DE 2015	-\$ 620,743,272.70

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nota 1.- Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Julio del 2015 y 2014, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** por \$304,642,770.69 y -\$457,656,222.00, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2015	2014
ORIGEN	\$2,963,320,452.70	\$4,723,923,353
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	15,445,373.25	27,893,165.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES O SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADO	0.00	972,277.76



TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,944,336,619.48	4,681,454,497.54
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	3,538,459.97	13,603,412.27
APLICACIÓN	\$2,658,677,682.01	\$5,181,579,575
SERVICIOS PERSONALES	2,259,291,979.76	4,618,312,012.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,357,761.79	88,957,283.76
SERVICIOS GENERALES	248,856,970.10	268,175,227.11
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	918,000.00
AYUDAS SOCIALES	130,170,949.28	195,938,395.17
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	21.08	9,278,656.96
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$304,642,770.69	- \$457,656,222.00

Nota 2.- Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Julio del 2015 y 2014 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por \$167,635,694.86 y -\$272,861,421.00 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2015	2014
ORIGEN	182,052,713.08	0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	182,052,713.08	0.00
APLICACIÓN	14,417,018.22	272,861,421.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	5,049,235.91
BIENES MUEBLES	11,867,487.60	50,140,629.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	2,549,530.62	217,671,557.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$167,635,694.86	-\$ 272,861,421.00

Nota 3.- Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de Julio del 2015 y 2014 del origen y aplicación en el **Flujos de**



Efectivo de las Actividades de Financiamiento por **-\$438,317,250.42** y **\$616,918,429.00** y se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2015	2014
ORIGEN	3,742,761.27	272,747,813.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	3,742,761.27	272,747,813.00
APLICACIÓN	442,060,011.69	-344,170,616.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	442,060,011.69	-344,170,616.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-\$ 438,317,250.42	\$616,918,429.00

Nota 4.- El saldo del **Efectivo y Equivalentes al 31 de Julio del 2015 y 2014** es por **\$215,485,767.01** y **\$184,524,552.00** y se encuentra integrado de la siguiente manera.

CUENTA	2015	2014
EFECTIVO	428,282.83	265,718.00
BANCOS	76,035,127.12	41,370,998.00
INVERSIONES TEMPORALES	139,022,357.06	139,887,836.00
SUMA TOTAL	\$ 215,485,767.01	\$181,524,552.00

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	2015
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	304,642,770.69
MAS	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0.00
SUMA TOTAL	\$ 304,642,770.69



NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2015	2014
EFFECTIVO	428,282.83	265,718.38
BANCOS	76,035,127.12	41,370,997.59
INVERSIONES TEMPORALES	139,022,357.06	139,887,835.91
SUMA TOTAL	\$ 215,485,767.01	\$181,524,551.88

Nota 2. DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	23,757,470.59	205,735,815.62
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,159,626.19	3,623,736.36
SUMA TOTAL	\$29,917,096.78	\$209,359,551.98

Nota 3. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2015	2014
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	41,901,673.13	41,901,673.13
SUMA TOTAL	\$41,901,673.13	\$41,901,673.13

Nota 4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	2015	2014
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	333,440.04	407,808.09
SUMA TOTAL	\$ 333,440.04	\$ 407,808.09



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

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2015	2014
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	5,049,235.91
SUMA TOTAL	\$ 143,740,267.30	\$ 143,740,267.30

Nota 6.- BIENES MUEBLES

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

CUENTAS	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	262,373,969.05	258,094,954.83
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	54,022,072.34	47,665,484.10
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO DE LABORATORIO	605,094.32	605,094.32
EQUIPO DE TRANSPORTE	33,822,655.92	33,656,955.92
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	26,448,257.52	26,182,072.38
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS DE VALOR	1,237,422.06	437,422.06
SUMA TOTAL	\$ 378,509,471.21	\$ 366,641,983.61

Nota 7.- BIENES INTANGIBLES

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

CUENTAS	2015	2014
SOFTWARE	1,591,985.96	1,578,345.17
LICENCIAS	340,784.18	340,784.18
SUMA TOTAL	\$ 1,932,770.14	\$ 1,919,129.35



Nota 8. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Al 31 de Julio de 2015, está integrado como sigue:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2015	2014
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-247,065,803.37	-247,065,803.37
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES	-725,433.62	-725,433.62
SUMA TOTAL	-\$247,791,236.99	-\$247,791,236.99

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.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: Se originaron recursos por un importe de \$ 179,442,455.20 correspondiente a cuentas por cobrar a corto plazo y a deudores diversos por cobrar a corto plazo.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes a L.P: Se originaron recursos por un importe de \$ 74,368.05 correspondiente a depósitos en garantía.

Efectivo y equivalentes: Se aplicaron recursos por un importe de \$33,961,215.13 correspondientes a las cuentas de efectivo, bancos e inversiones temporales.

Bienes muebles: Se aplicaron recursos por un importe de \$11,867,487.60 correspondiente a la adquisición de mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, maquinaria otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos de valor.

Activos intangibles: Se aplicaron recursos por un importe de \$13,640.79 correspondiente a la adquisición de software.



Cuentas por pagar a C.P: Se aplicaron recursos por un importe de \$366,721,848.75 correspondiente a proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, otras cuentas por pagar a corto plazo.

Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro): Se originaron recursos por un importe de \$762,298,992.75

Resultado de ejercicios anteriores: Se aplicaron recursos por un importe de \$529,251,623.73

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 Julio es por la cantidad de \$1,184,772,521.32 y representa las obligaciones contraídas por los Servicios Educativos de Quintana Roo y está integrada de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	2015	2014
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,070,279.35	35,327,518.08
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	295,465,476.91	504,201,304.17
OTROS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	850,236,765.06	1,011,965,547.82
SUMA TOTAL	\$1,184,772,521.32	\$1,551,494,370.07



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Se reportaron 45 litigios laborales por un importe de \$19,767,683.10, dada la naturaleza de las prestaciones reclamadas pueden llegar a considerarse pasivos laborales de obtenerse resoluciones desfavorables.

NOTAS DE MEMORIA

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

Nota 1.- Cuentas de Orden Contable

Al 31 de Julio del 2015 los Servicios Educativos de Quintana Roo no cuenta con valores, Emisión de Obligaciones, Avals y Garantías, Juicios, Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, ni Bienes Concesionados o en comodato.

Nota 2.- Cuentas de Ingresos Presupuestales

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

Nota 3.- Cuentas de Egresos Presupuestales

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