



Servicios Educativos de Quintana Roo

Estado de Situación Financiera al 30 de Septiembre de 2017 y Año Fiscal 2016

(Cifras en pesos)



	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	133,463,363.56	66,928,052.86	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	578,954,115.90	657,680,653.11
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,602,022.08	36,413,709.20	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
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>213,065,385.64</b>	<b>103,341,762.06</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>578,954,115.90</b>	<b>657,680,653.11</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,339,366.17	1,339,366.17	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,225,854.45	144,225,854.45	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	430,934,859.69	429,215,397.55	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,433,301.54	2,433,301.54	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	-343,184,398.30	-343,184,398.30	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	418,285.99	59,740.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>236,167,269.54</b>	<b>234,089,261.41</b>	<b>Total Del Pasivo</b>	<b>578,954,115.90</b>	<b>657,680,653.11</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			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
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-129,721,460.72</b>	<b>-320,249,629.64</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	191,107,731.22	108,502,428.97
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-320,829,191.94	-428,752,058.61
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-129,721,460.72</b>	<b>-320,249,629.64</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>449,232,655.18</b>	<b>337,431,023.47</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>449,232,655.18</b>	<b>337,431,023.47</b>

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

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

VO BO

MTR. VICTOR MALDONADO HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE ADMN. Y  
FINANZAS

AUTORIZÓ

DRA. MARCELA FERMELI KETANOURT  
DIRECTORA GENERAL

**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado de Situación Financiera Detallado -LDF**  
**al 30 de Septiembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016**  
**(cifras en pesos)**

	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
Efectivo y Equivalentes	133,463,363.56	66,928,052.86	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	578,954,115.90	657,680,653.11
Efectivo	825,643.31	429,280.23	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,228,065.56
Bancos/Tesorería	123,345,980.89	60,401,593.38	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,731,508.61	10,294,688.81
Bancos/Dependencias y Otros.	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	9,291,739.36	6,097,179.25	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo.	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	143,800,909.89	143,292,888.26
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo.	0.00	0.00
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>79,602,022.08</b>	<b>36,413,709.20</b>	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	431,421,697.40	501,865,010.68
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	51,229,750.23	31,439,353.58	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.	28,372,271.85	4,974,355.62	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y prestación de	0.00	0.00	<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Mu	0.00	0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles y Cc	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Inventarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para su Venta	0.00	0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de elaboración	0.00	0.00	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Suministros para Producción	0.00	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Almacenes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación Por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Ef	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	h1) Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
Valores en Garantía	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye Depósitos de Fondos)	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asecuramientos y Dación en Pago.	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>578,954,115.90</b>	<b>657,680,653.11</b>
<b>Adquisición con Fondos de Terceros.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>213,065,385.64</b>	<b>103,341,762.06</b>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,339,366.17	1,339,366.17	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,225,854.45	144,225,854.45	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	430,934,859.69	429,215,397.55	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	2,433,301.54	2,433,301.54	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-343,184,398.30	-343,184,398.30	<b>Total del Pasivo</b>	<b>578,954,115.90</b>	<b>657,680,653.11</b>
<b>Activos Diferidos</b>	<b>418,285.99</b>	<b>59,740.00</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>236,167,269.54</b>	<b>234,089,261.41</b>	Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-129,721,460.72</b>	<b>-320,249,629.64</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	191,107,731.22	108,502,428.97
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-320,829,191.94	-428,752,058.61
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-129,721,460.72</b>	<b>-320,249,629.64</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>449,232,655.18</b>	<b>337,431,023.47</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>449,232,655.18</b>	<b>337,431,023.47</b>

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

ELABORÓ: LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN, JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ: LIC. CELSACHI CAMPOS, DIRECTORA DE FINANZAS

Vd. Bc. MTRO. VICTOR MALDONADO HERRERA, COORDINADOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ: LIC. LARISA DOMÍNGUEZ, DIRECTORA GENERAL



**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017 y Año Fiscal 2016**  
(Cifras en pesos)



	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>11,950,956.79</b>	<b>19,587,672.68</b>
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
Aprovechamiento de Tipo Corriente	11,950,956.79	19,587,672.68
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,454,229,592.56</b>	<b>5,866,527,764.82</b>
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,454,229,592.56	5,866,527,764.82
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>7,567,206.51</b>	<b>43,148,817.44</b>
Ingresos Financieros	624,040.12	1,314,576.90
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	7,657.40
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,943,166.39	41,826,583.14
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,473,747,755.86</b>	<b>5,929,264,254.94</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>3,090,261,668.42</b>	<b>5,532,770,527.59</b>
Servicios Personales	2,960,785,924.59	5,250,821,682.87
Materiales y Suministros	22,884,721.67	119,356,283.64
Servicios Generales	106,591,022.16	162,592,561.08
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>192,333,522.77</b>	<b>250,102,801.33</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	192,333,522.77	250,102,801.33
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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
Apoysos Financieros	0.00	0.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>44,833.45</b>	<b>37,888,497.05</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	37,606,532.99
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	44,833.45	281,964.06
<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>3,282,640,024.64</b>	<b>5,820,761,825.97</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>191,107,731.22</b>	<b>108,502,428.97</b>

Nota: No se ha registrado Servicios Personales del FONE de Agosto y Septiembre debido a que no se cuenta con la información.

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

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO  
KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHIL CAMPOS  
DIRECTORA DE  
FINANZAS

Vr. Bo.

MTR. VICTOR MALDONADO  
HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE  
ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

DRA. MARISOL ALAMEILA  
BETANCOURT  
DIRECTORA GENERAL



**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2017 y Año Fiscal 2016**



(Cifras en pesos)

Concepto	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 INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>
Aportaciones	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>(428,752,058.61)</b>	<b>108,502,428.97</b>	<b>0.00</b>	<b>(320,249,629.64)</b>
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	108,502,428.97	0.00	108,502,428.97
Resultados de ejercicio anteriores	0.00	(428,752,058.61)	0.00	0.00	(428,752,058.61)
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto al final del ejercicio 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>(428,752,058.61)</b>	<b>108,502,428.97</b>	<b>0.00</b>	<b>(320,249,629.64)</b>
<b>Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>107,922,866.67</b>	<b>82,605,302.25</b>	<b>0.00</b>	<b>190,528,168.92</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro	0.00	0.00	191,107,731.22	0.00	191,107,731.22
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	107,922,866.67	(108,502,428.97)	0.00	(579,562.30)
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 2016**

0.00	(320,829,191.94)	191,107,731.22	0.00	(129,721,460.72)
------	------------------	----------------	------	------------------

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

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo. Bo.

MTR. VICTOR MALDONADO  
HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE ADMÓN.  
Y FINANZAS

AUTORIZÓ

DRA. MARISOL ARRIOLA BETANCOURT  
DIRECTORA GENERAL



**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2017**  
 (Cifras en pesos)



	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	0.00	66,535,310.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	43,188,312.88
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o de Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	1,719,462.14
Activos Intangibles	0.00	0.00
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	358,545.99
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	78,726,537.21
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
Titulos 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
<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
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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	82,605,302.25	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	107,922,866.67	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	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
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

REVISÓ

Vo.Bo

AUTORIZÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTUN  
 JEFA DEL DEPTO. DE  
 CONTABILIDAD

LIC. CELSA CHICCAMPOS  
 DIRECTORA DE FINANZAS

MTR. VICTOR MALDONADO HERRERA  
 COORDINADOR GENERAL DE ADMON.  
 Y FINANZAS

DRA. MARISOL ALAMILZA BETANCOURT  
 DIRECTORA GENERAL



**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2017 y Año Fiscal 2016**  
 (Cifras en pesos)



CONCEPTO	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$3,473,747,755.86</b>	<b>\$5,929,264,254.94</b>
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	11,950,956.79	19,587,672.68
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,454,229,592.56	5,866,527,764.82
Otros Orígenes de Operación	7,567,206.51	43,148,817.44
<b>Aplicación</b>	<b>\$3,282,640,024.64</b>	<b>\$5,783,155,292.98</b>
Servicios Personales	2,960,785,924.59	5,250,821,682.87
Materiales y Suministros	22,884,721.67	119,356,283.64
Servicios Generales	106,591,022.16	162,592,561.08
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	192,333,522.77	250,102,801.33
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	44,833.45	281,964.06
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$191,107,731.22</b>	<b>\$146,108,961.96</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,844,861.77</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	2.94
Otros Orígenes de Inversión	0.00	2,844,858.83
<b>Aplicación</b>	<b>\$45,266,321.01</b>	<b>\$38,402,901.37</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,719,462.14	28,057,236.49
Otras Aplicaciones de Inversión	43,546,858.87	10,345,664.88
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$45,266,321.01</b>	<b>\$ (35,558,039.60)</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$508,021.63</b>	<b>\$56,067,989.24</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	508,021.63	56,067,989.24
<b>Aplicación</b>	<b>\$79,814,121.14</b>	<b>\$158,589,487.74</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	79,814,121.14	158,589,487.74
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-\$79,306,099.51</b>	<b>-\$102,521,498.50</b>
<b>Incrementos/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>66,535,310.70</b>	<b>8,029,423.86</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>66,828,052.86</b>	<b>58,898,629.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>133,463,363.56</b>	<b>66,928,052.86</b>

Nota No se ha registrado Servicios Personales del FONE de Agosto y Septiembre debido a que no se cuenta con la información.  
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas adjuntas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO  
 KANTUN  
 JEFA DEL DEPTO. DE  
 CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHI CAMROS  
 DIRECTORA DE FINANZAS

Vp. Bo.

MTRO. VICTOR MALDONADO  
 HERRERA  
 COORDINADOR GENERAL DE  
 ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

DRA. MARIDEL ACAMILLA  
 BETANCOURT  
 DIRECTORA GENERAL



Servicios Educativos de Quintana Roo

Estado Analítico del Activo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017



Nombre	(cifras en pesos)		Movimientos		Saldo Final Deudor	Flujo del periodo (SI-SF)
	Saldos Iniciales		cargos	Abonos		
<b>ACTIVO</b>						
<b>Activo Circulante</b>						
Efectivo y Equivalentes	66,928,052.86	1,143,329,844.75	1,076,794,534.05		133,463,363.56	-66,535,310.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	36,413,709.20	3,508,447,106.69	3,465,258,793.81		79,602,022.08	-43,188,312.88
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	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	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>						
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,339,366.17	0.00	0.00		1,339,366.17	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	144,225,854.45	0.00	0.00		144,225,854.45	0.00
Bienes Muebles	429,215,397.55	1,727,338.54	7,876.40		430,934,859.69	-1,719,462.14
Activos Intangibles	2,433,301.54	0.00	0.00		2,433,301.54	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-343,184,398.30	0.00	0.00		-343,184,398.30	0.00
Activos Diferidos	59,740.00	358,545.99	0.00		418,285.99	-358,545.99
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. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSACHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Co. Bo.

LIC. VÍCTOR MALDONADO HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE ADMON. Y  
FINANZAS

AUTORIZÓ

LIC. MERCEDES AMILLA  
BETANCOURT  
DIRECTORA GENERAL



**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2017**  
 (Cifras en pesos)



DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
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
<b>Subtotal Corto Plazo</b>	NA	NA	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
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
<b>Subtotal Largo Plazo</b>	NA	NA	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>657,680,653.11</b>	<b>578,954,115.90</b>
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>657,680,653.11</b>	<b>578,954,115.90</b>

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

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHICHAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

VOBO.

MITRO. VICTOR VALADONADO  
HERPÉRA  
COORDINADOR GENERAL DE  
ADMÓN. Y FINANZAS

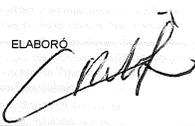
AUTORIZÓ

BETANCOUR  
DIRECTORA GENERAL

**Servicios Educativos de Quintana Roo**  
**Estado Analítico del Pasivo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017**  
(cifras en pesos)

Nombre	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final	Flujo del periodo (SI-SF)
		cargos	Abonos		
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>					
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	657,680,653.11	528,479,031.44	449,752,494.23	578,954,115.90	78,726,537.21
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	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	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. CARELIA ESCOBEDO  
KANTUN  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ



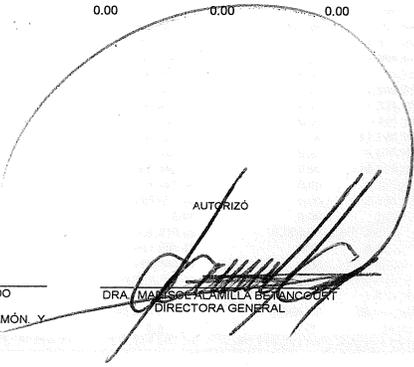
LIC. CELSA CHI CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vc. Ep



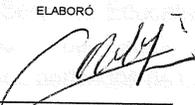
MTR. VICTOR MALDONADO  
HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE ADMÓN. Y  
FINANZAS

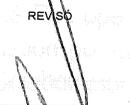
AUTORIZÓ

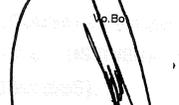


DRA. MARI SOLEDAD CAMILLA BENAVENTE  
DIRECTORA GENERAL

Cuenta	Nombre	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Actuales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-0000-0000-0000-0000	Efectivo		613,152.51				
1112-0000-0000-0000-0000	Bancos		164,750,636.61	597,936.00	385,445.20		825,643.31
1114-0000-0000-0000-0000	Inversiones Temporales		7,628,625.16	85,666,765.82	127,071,421.54		123,345,980.89
1122-0000-0000-0000-0000	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		39,249,084.31	4,763,121.03	3,100,006.83		9,291,739.36
1123-0000-0000-0000-0000	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		8,163,792.36	56,302,996.63	44,328,330.71		51,229,750.23
1231-0000-0000-0000-0000	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		1,339,366.17	20,583,114.93	374,635.44		28,372,271.85
1233-0000-0000-0000-0000	Terenos		84,272,245.14	0.00	0.00		1,339,366.17
1235-0000-0000-0000-0000	Edificios no Habitacionales		59,219,523.52	0.00	0.00		84,272,245.14
1241-0000-0000-0000-0000	Obras en Proceso		734,085.79	0.00	0.00		59,219,523.52
1242-0000-0000-0000-0000	Mobiliario y Equipo de Administración		291,870,401.52	143,327.96	0.00		734,085.79
1243-0000-0000-0000-0000	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		71,685,709.11	24,861.12	0.00		291,870,401.52
1244-0000-0000-0000-0000	Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio		606,584.95	0.00	0.00		71,685,709.11
1245-0000-0000-0000-0000	Equipo de Transporte		34,466,283.92	0.00	0.00		606,584.95
1247-0000-0000-0000-0000	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		30,900,272.05	0.00	0.00		34,466,283.92
1251-0000-0000-0000-0000	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		1,237,419.06	0.00	0.00		30,900,272.05
1254-0000-0000-0000-0000	Software		1,737,845.04	0.00	0.00		1,237,419.06
1263-0000-0000-0000-0000	Licencias		695,456.50	0.00	0.00		1,737,845.04
1265-0000-0000-0000-0000	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles			0.00	0.00		695,456.50
1279-0000-0000-0000-0000	Amortización Acumulada de Bienes Intangibles			341,156,350.16	0.00		341,156,350.16
2111-0000-0000-0000-0000	Otros Activos Diferidos		418,285.99	2,028,048.14	0.00		2,028,048.14
2112-0000-0000-0000-0000	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			0.00	34,979,170.84		418,285.99
2117-0000-0000-0000-0000	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			3,731,508.61	13,120,963.51		
2119-0000-0000-0000-0000	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			143,216,700.15	944,384.69		
3221-0000-0000-0000-0000	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			443,387,046.36	14,306,624.57		
4169-0000-0000-0000-0000	Resultado de Ejercicios Anteriores			-320,824,188.84	5,003.10		
4221-0000-0000-0000-0000	Otros Aprovechamientos			10,192,605.85	0.00		
4311-0000-0000-0000-0000	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			3,400,280,730.28	0.00		
4399-0000-0000-0000-0000	Intereses Ganados de Valores Créditos Bonos			600,504.94	0.00		
5111-0000-0000-0000-0000	Otros Ingresos y Beneficios Varios			6,387,792.62	0.00		
5112-0000-0000-0000-0000	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,606,673,348.87		0.00	0.00	2,606,673,348.87	
5113-0000-0000-0000-0000	Remuneración Acumulada de Bienes Intangibles	69,733,192.66		15,111,042.34	119,561.70	84,724,673.30	
5114-0000-0000-0000-0000	Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,455,409.39		0.00	0.00	1,455,409.39	
5115-0000-0000-0000-0000	Seguridad Social	265,125,954.70		757,726.23	0.00	265,883,680.93	
5121-0000-0000-0000-0000	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,798,235.80		250,576.30	0.00	2,048,812.10	
5122-0000-0000-0000-0000	Materiales de Administración, Emisión de Documento	5,671,449.82		1,429,387.96	1,195.84	7,099,641.94	
5124-0000-0000-0000-0000	Alimentos y Utensilios	8,574,144.21		117,409.95	0.00	8,691,554.16	
5125-0000-0000-0000-0000	Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,000,995.31		397,806.07	0.00	1,398,801.38	
5125-0000-0000-0000-0000	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	21,292.40		10,432.21	0.00	31,724.61	
5127-0000-0000-0000-0000	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,598,180.66		50,019.87	0.00	3,648,200.53	
5129-0000-0000-0000-0000	Vestuarios, Blancos y Prendas de Protección	1,439,970.71		93,479.52	0.00	1,533,450.23	
5131-0000-0000-0000-0000	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	409,568.31		71,780.51	0.00	481,348.82	
5132-0000-0000-0000-0000	Servicios Básicos	62,628,806.80		8,960,333.06	0.00	71,589,139.86	
5133-0000-0000-0000-0000	Servicios de Arrendamiento	5,578,083.11		260,599.01	0.25	5,838,681.87	
5134-0000-0000-0000-0000	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	9,503,502.67		1,009,989.29	0.00	10,513,491.96	
5135-0000-0000-0000-0000	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,097,315.97		34,925.94	0.00	2,132,241.91	
5136-0000-0000-0000-0000	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	2,013,541.96		466,511.02	0.00	2,480,052.98	
5137-0000-0000-0000-0000	Servicio de Comunicación Social y Publicidad	203,815.40		0.00	0.00	203,815.40	
5138-0000-0000-0000-0000	Servicios de Traslado y Viáticos	3,077,522.69		605,213.12	4,000.00	3,678,735.81	
5139-0000-0000-0000-0000	Servicios Oficiales	8,088,250.39		441,960.45	0.00	8,530,210.84	
5241-0000-0000-0000-0000	Otros Servicios Generales	1,456,206.17		168,445.36	0.00	1,624,651.53	
5242-0000-0000-0000-0000	Ayudas Sociales a Personas	114,504,205.77		9,986,752.50	76,392.70	124,414,565.57	
5244-0000-0000-0000-0000	Becas	1,933,990.00		0.00	0.00	1,933,990.00	
5590-0000-0000-0000-0000	Ayudas Sociales a Actividades Científicas o Académicas	53,945,016.64		12,043,117.29	3,166.73	65,984,967.20	
	Otros Gastos	36,328.15		8,505.30	0.00	44,833.45	
	<b>Sumas Iguales:</b>	<b>4,030,157,098.27</b>	<b>4,030,157,098.27</b>	<b>283,714,283.50</b>	<b>283,714,283.50</b>	<b>4,075,057,078.12</b>	<b>4,075,057,078.12</b>

ELABORÓ  LIC. CABELA ESCOBEDO KANTÚN  
 JEFA DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ  LIC. CELSA CHICAMPÓS  
 DIRECTORA DE FINANZAS

Vo.Bo  Mtro. VÍCTOR MALDONADO HERRERA  
 COORDINADOR GENERAL DE ADMÓN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ  Dra. MARISOL ALAMILLO BETANCOURT  
 DIRECTORA GENERAL



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



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Cifras en Pesos)

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 30 de Septiembre de 2017 y 2016, 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 30 de Septiembre del 2017, 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.



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



### **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, Ley de Disciplina Financiera 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.



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



- 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 ORGANISMO 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, la Ley de Disciplina Financiera y con la normatividad en la materia emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable "CONAC", se emiten los presentes Estados Financieros de los Servicios de Educativos de Quintana Roo.

### **Políticas De Contabilidad Significativas**

La contabilidad de los Servicios Educativos de Quintana Roo se registra de conformidad con el Catálogo de Cuentas contables y Presupuestales del Nuevo Manual de Contabilidad Gubernamental y de conformidad a las normas y metodología emitida en la materia por el CONAC, por lo que:

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



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



Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33%
Aparatos Deportivos	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
Equipo de laboratorio e Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
Equipo de Transporte	20%
Equipo de comunicación y Telecomunicación	10%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10%
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	10%

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

Bienes Intangibles	33%
--------------------	-----

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.



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



**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

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

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**Reporte de la Recaudación**

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

**Información sobre la deuda y el Reporte analítico de la deuda**

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

**Calificaciones otorgadas**

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

**Proceso de mejora**

**a) Principales políticas de control interno**

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

**b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

Los Servicios Educativos de Quintana Roo cuenta con informes trimestrales que dan seguimiento a los objetivos planteados en el programa operativo anual, evaluando el grado de avance y la justificación de las incidencias.

**Información por segmentos**

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



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



**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.

**Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**Notas de Desglose**

**Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

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

CUENTAS	2017	2016
Efectivo	825,653.31	429,280.23
Bancos	123,345,980.89	60,401,593.38
Inversiones Temporales	9,291,739.36	6,097,179.25
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 133,463,373.56</b>	<b>\$ 66,928,052.86</b>

**Nota 1.-** La disponibilidad en la cuenta de **Efectivo** al Cierre del mes de Septiembre del 2017 es de \$ 825,653.31 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 de fondo revolvente asignado a la Coordinación General de Administración y Finanzas.

**Nota 2.-** La disponibilidad en la cuenta de **Bancos** al Cierre del mes de Septiembre del 2017 es de \$ 123,345,980.089; la cuenta de bancos corresponde principalmente a los recursos del Fondo de Aportaciones para la



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



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 Septiembre del 2017, es por \$ 9,291,739.36 y representa el recurso invertido del Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y el Gasto Operativo (FONE) y Convenios (programas adicionales) cuya recuperación se efectúa en un plazo inferior a tres meses, a fin de que generen rendimientos y por consecuencia ingresos adicionales para su aplicación en el fondo. Estas inversiones se encuentran en HSBC e Interacciones casas de bolsa.

CUENTAS	2017	2016
Gobierno del Estado	3,540,000.00	1,865,000.00
Inversiones SEQ	5,751,739.36	4,232,179.25
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 9,291,739.36</b>	<b>\$ 6,097,179.25</b>

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

La integración del saldo al 30 de Septiembre del 2017 queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2016
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	51,229,750.23	30,439,353.58
Deudores Diversos	28,372,271.85	4,974,355.62
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 79,602,022.08</b>	<b>\$ 36,413,709.20</b>

**Nota 5.-** El saldo de la cuenta **Cuentas por Cobrar** al mes de Septiembre del 2017, es por \$ 51,229,750.23 y se integra principalmente por los importes de recursos pendientes de ministrar el Gobierno del Estado como parte del compromiso del presupuesto de Estado. Cabe mencionar que están pendientes de radicar recursos del ejercicio 2014, 2015, 2016 y 2017 como se detalla en el recuadro.

CUENTAS	2017	2016
Secretaría de Finanzas y Planeación	51,160,522.00	30,370,125.35
Otras Cuentas Por Cobrar	69,228.23	69,228.23
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 51,229,750.23</b>	<b>\$ 30,439,353.58</b>

**Nota 6.-** El saldo de la cuenta de **Deudores Diversos** por \$ 28,372,271.85 se integra de los saldos por concepto de Gastos a Comprobar, otros gastos a comprobar y otros deudores.



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



**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	2017	2016
Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	1,339,366.17	1,339,366.17
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 1,339,366.17</b>	<b>\$ 1,339,366.17</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

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

CUENTAS	2017	2016
Terrenos	84,272,245.14	84,272,245.14
Edificios No Habitacionales	59,219,523.52	59,219,523.52
Obras en Proceso	734,085.79	734,085.79
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 144,225,854.45</b>	<b>\$ 144,225,854.45</b>

**Bienes Muebles**

**Nota 9.-** El saldo de la cuenta de **Bienes Muebles** es por \$ 430,934,859.69 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	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	292,013,729.48	290,985,215.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	71,710,570.23	71,217,187.70
Equipo e Instrumental Médico de Laboratorio	606,584.95	606,584.95
Equipo de Transporte	34,466,283.92	34,466,283.92
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,900,272.05	30,702,706.80
Colecciones, Obras De Arte y Objetos de Valor	1,237,419.06	1,237,419.06
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 430,934,859.69</b>	<b>\$ 429,215,397.55</b>



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



### Bienes Intangibles

Nota 10.- El saldo de la cuenta de **Bienes Intangibles** es por \$ 2,433,301.54 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	2017	2016
Software	1,737,845.04	1,737,845.04
Licencias	695,456.50	695,456.50
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 2,433,301.54</b>	<b>\$ 2,433,301.54</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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

CUENTAS	2017	2016
Depreciación de Bienes Muebles	-341,156,350.16	-341,156,350.16
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-2,028,048.14	-2,028,048.14
<b>Suma Total</b>	<b>\$ -343,184,398.30</b>	<b>\$ -343,184,398.30</b>

### Activos Diferidos

Nota 12.- El saldo de la cuenta de **Otros Activos Diferidos** representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades 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 está integrada de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2016
Otros activos diferidos	418,285.99	59,740.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 418,285.99</b>	<b>\$ 59,740.00</b>



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



**Pasivo**

**Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

**Nota 13.-** El saldo de la cuenta **Pasivo Circulante** al 30 de Septiembre del 2017, refleja el total de nuestros compromisos o adeudos, así como obligaciones contraídas con terceros producto de sus operaciones normales y extraordinarias, con vencimiento en un lapso menor a un año, así como los Impuestos Federales y Cuotas y Aportaciones a los Sistemas de Seguridad Social. Los principales saldos al cierre del mes son los siguientes:

CUENTAS	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,228,065.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,731,508.61	10,294,688.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C. P.	143,800,909.89	143,292,888.26
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	431,421,697.40	501,865,010.68
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 578,954,115.90</b>	<b>\$ 657,680,653.11</b>

**Notas al Estado de Actividades**

**Nota 14.- Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de la Gestión.** El saldo de esta cuenta es de \$ 11,950,956.79 la cual se integra por los conceptos de: Inscripciones, Constancias de Estudio, Exámenes de Estudio, Reintegros de Convenios, Reintegros de nóminas, Reintegros Estatales, Ingresos Propios, Registro de Profesiones que percibe el Organismo y queda de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2016
Aprovechamiento de Tipo Corriente	11,950,956.79	19,587,672.68
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 11,950,956.79</b>	<b>\$ 19,587,672.68</b>

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$ 3,454,229,592.56 y se integra por el concepto de transferencias internas y asignaciones al sector público que corresponde a los ingresos percibidos por el Organismo derivado de ministraciones del Gobierno Federal y Estatal, de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio 2017, los cuales se registran de conformidad a la calendarización aprobada para los recursos recibidos para la ejecución de programas federales.

CUENTAS	2017	2016
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,454,229,592.55	5,866,527,764.82
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 3,454,229,592.55</b>	<b>\$ 5,866,527,764.82</b>



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



Otros ingresos y beneficios. El saldo de esta cuenta es de \$ 7,567,206.51 y se integra por los conceptos de ingresos financieros, otros ingresos y beneficios varios conforme a lo siguiente:

CUENTAS	2017	2016
Ingresos Financieros	624,040.12	1,304,576.90
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	7,657.40
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,943,166.39	41,826,583.14
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 7,567,206.51</b>	<b>\$ 43,148,817.44</b>

**Nota 15.- Gastos y Otras Pérdidas**

Gastos de Funcionamiento. El saldo de esta cuenta es de \$ 3,090,261,668.42 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a la integración siguiente:

CUENTAS	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>2,960,785,924.59</b>	<b>5,250,821,682.87</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,606,673,348.87	4,670,554,836.02
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	84,724,673.30	89,732,566.21
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,455,409.39	165,056.30
Seguridad Social	265,883,680.93	490,097,278.73
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,048,812.10	271,945.60
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>22,884,721.67</b>	<b>119,356,283.64</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documento	7,099,641.94	67,056,836.96
Alimentos y Utensilios	8,691,554.16	24,930,672.48
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	1,325.00
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,398,801.38	7,010,302.86
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	31,724.61	118,715.51
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	3,648,200.53	10,596,128.44
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección	1,533,450.23	6,071,346.21
Herramientas, Refacciones y Herramientas Menores	481,348.82	3,569,946.18
<b>Servicios Generales</b>	<b>106,591,022.16</b>	<b>162,592,561.08</b>
Servicios Básicos	71,589,139.86	85,713,716.57
Servicios de Arrendamiento	5,838,681.87	10,175,820.96



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



CUENTAS	2017	2016
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	10,513,491.96	25,330,061.39
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,132,241.91	4,361,869.05
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento Conservación	2,480,052.98	10,767,103.74
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	203,815.40	308,430.86
Servicios de Traslado y Viáticos	3,678,735.81	5,826,595.11
Servicios Oficiales	8,530,210.84	11,632,567.63
Otros Servicios Generales	1,624,651.53	8,476,395.77
<b>Suma Total</b>	<b>\$3,090,261,668.42</b>	<b>\$5,532,770,527.59</b>

**Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.** El saldo de esta cuenta es de \$ 192,333,522.77 se integra por los conceptos de gasto financieros conforme a lo siguiente:

CUENTAS	2017	2016
Ayudas Sociales a Personas	124,414,565.57	158,363,040.89
Becas	1,933,990.00	3,441,607.06
Ayudas sociales a Instituciones sin fines de lucro	0.00	324,050.76
Ayudas Sociales a Actividades Científicas y Académicas	65,984,967.20	87,974,102.62
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 192,333,522.77</b>	<b>\$ 250,102,801.33</b>

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

CUENTAS	2017	2016
Depreciación y Amortizaciones	0.00	0.00
Otros Gastos	44,833.45	281,964.06
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 44,833.45</b>	<b>\$ 281,964.06</b>

**Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 30 de Septiembre del 2017 refleja un total en el patrimonio neto final por la cantidad de \$ -129,721,460.72 mismo que se encuentra integrado de la siguiente manera: patrimonio generado de ejercicios anteriores por \$ -320,829,191.94 y patrimonio generado en el ejercicio por \$ 191,107,731.22



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



**Nota 16.-** El saldo de la cuenta Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores al 30 de Septiembre del 2017 refleja un importe de \$ -320,829,191.94, el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2016
Resultados de Ejercicios Anteriores	-416,905,119.03	-524,832,988.80
Saldo Inicial de Result. Ejerc. Antes de Armonización	96,075,927.09	96,080,930.19
<b>Suma Total</b>	<b>\$ -320,829,191.94</b>	<b>\$ -428,752,058.61</b>

**Nota 17.-** El saldo de la cuenta Patrimonio Neto al 30 de Septiembre del 2017 refleja un importe de \$ -129,721,460.72 el cual está integrado de la siguiente manera:

CUENTAS	2017	2016
Resultados de Ejercicios Anteriores	-320,829,191.94	-428,752,058.61
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	191,107,731.22	108,502,428.97
<b>Patrimonio Neto al 30 de Septiembre de 2017</b>	<b>\$ -129,721,460.72</b>	<b>\$ -320,249,629.64</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.

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

**Efectivo y equivalentes:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 66,535,310.70 correspondientes a las cuentas de efectivo, bancos e inversiones temporales.

**Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 43,188,312.88 correspondiente a cuentas por cobrar a corto plazo y deudores diversos por cobrar a corto plazo.

**Bienes Muebles:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 1,719,462.14 correspondiente a mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativos, maquinaria y otros equipos.

**Activos Diferidos:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 358,545.99 correspondiente a depósitos en garantía.

**Cuentas por pagar a C.P:** Se aplicaron recursos por un importe de \$ 78,726,537.21 correspondiente a proveedores por pagar a corto plazo, retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, otras cuentas por pagar a corto plazo.



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



**Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro):** Se originaron recursos por un importe de \$ 82,605,302.25

**Resultados de ejercicios anteriores:** Se originaron recursos por un importe de \$ 107,922,866.67

**Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Nota 19.-** Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Septiembre del 2017 y 2016, del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** por \$ 191,107,731.22 y \$146,108,961.96, el cual está integrado de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Origen</b>	<b>\$ 3,473,747,755.86</b>	<b>\$ 5,929,264,254.94</b>
Aprovechamiento de Tipo Corriente	11,950,956.79	19,587,672.68
Transferencias, Asignaciones Y Subsidios y Otras Ayudas	3,454,229,592.56	5,866,527,764.82
Otros Origenes de Operación	7,567,206.51	43,148,817.44
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 3,282,640,024.64</b>	<b>\$ 5,783,155,292.98</b>
Servicios Personales	2,960,785,924.59	5,250,821,682.87
Materiales y Suministros	22,884,721.67	119,356,283.64
Servicios Generales	106,591,022.16	162,592,561.08
Ayudas Sociales	192,333,522.77	250,102,801.33
Otras Aplicaciones de Operación	44,833.45	281,964.06
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$ 191,107,731.22</b>	<b>\$ 146,108,961.96</b>

**Nota 20.-** Dentro de las Actividades de Inversión se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Septiembre del 2017 y 2016 del origen y aplicación en los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** por \$ -45,266,321.28 y \$ -35,558,039.60 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Origen</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 2,844,859.38</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	2,844,859.38
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 45,266,321.28</b>	<b>\$ 38,402,898.98</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	1,719,462.41	28,057,233.55
Otras Aplicaciones de Inversión	43,546,858.87	10,345,665.43
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ -45,266,321.28</b>	<b>\$ -35,558,039.60</b>



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



**Nota 21.-** Dentro de las Actividades de Financiamiento se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de Septiembre del 2017 y 2016 del origen y aplicación en el **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** por \$ -79,306,099.51 y \$ -102,521,498.50 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2016
<b>Origen</b>	<b>\$ 508,021.63</b>	<b>\$ 0.00</b>
Otros Orígenes de Financiamiento	508,021.063	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>\$ 79,814,121.14</b>	<b>\$ 102,521,498.50</b>
Otras Aplicaciones de Financiamiento	79,814,121.14	102,521,498.50
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ -79,306,099.51</b>	<b>\$ -102,521,498.50</b>

**Nota 22.-** El saldo del Efectivo y Equivalentes al 30 de Septiembre del 2017 y 2016 es por \$ 133,463,363.56 y \$ 66,928,052.86 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2016
Efectivo	825,643.31	429,280.23
Bancos	123,345,980.89	60,401,593.38
Inversiones Temporales	9,291,739.36	6,097,179.25
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 133,463,363.56</b>	<b>\$ 66,928,052.86</b>

**Nota 23.-** Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

CUENTAS	2017	2016
Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	191,107,731.22	70,895,895.98
Mas		
Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	37,606,532.99
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 191,107,731.22</b>	<b>\$ 108,502,428.97</b>



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



Notas al Estado Analítico del Activo

Nota 24.- Efectivo y Equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2017	2016
Efectivo	825,643.31	429,280.23
Bancos	123,345,980.89	60,401,593.38
Inversiones Temporales	9,291,739.36	6,097,179.25
Suma Total	\$ 133,463,363.56	\$ 66,928,052.86

Nota 25.- Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2017	2016
Cuentas Por Cobrar A Corto Plazo	51,229,750.23	30,439,353.58
Deudores Diversos Por Cobrar A Corto Plazo	28,372,271.85	4,974,355.62
Suma Total	\$ 79,602,022.08	\$ 36,413,709.20

Nota 26.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2017	2016
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,339,366.17	1,339,366.17
Suma Total	\$ 1,339,366.17	\$ 1,339,366.17

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

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2017	2016
Terrenos	84,272,245.14	84,272,245.14
Edificios no Habitacionales	59,219,523.52	59,219,523.52
Obras en Proceso	734,085.79	734,085.79
Suma Total	\$ 144,225,854.45	\$ 144,225,854.45



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



**Nota 28.- Bienes Muebles**

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	292,013,729.48	290,985,215.12
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	71,710,570.23	71,217,187.70
Equipo e Instrumental Médico De Laboratorio	606,584.95	606,584.95
Equipo de Transporte	34,466,283.92	34,466,283.92
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,900,272.05	30,702,706.80
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	1,237,419.06	1,237,419.06
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 430,934,859.69</b>	<b>\$ 429,215,397.55</b>

**Nota 29.- Bienes Intangibles**

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Software	1,737,845.04	1,737,845.04
Licencias	695,456.50	695,456.50
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 2,433,301.54</b>	<b>\$ 2,433,301.54</b>

**Nota 30. Depreciación, Deterioro Y Amortización Acumulada De Bienes**

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	2017	2016
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-341,156,350.16	-341,156,350.16
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	-2,028,048.14	-2,028,048.14
<b>Suma Total</b>	<b>\$ -343,184,398.30</b>	<b>\$ -343,184,398.30</b>

**Nota 30.- Activos Diferidos**

Al 30 de Septiembre del 2017, está integrado como sigue:

CUENTAS	2017	2016
Otros Activos Diferidos	418,285.99	59,740.00
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 418,285.99</b>	<b>\$ 59,740.00</b>



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



**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 periodo, 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 periodo, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de endeudamiento es decir el no originado en operaciones de crédito público y son los que están en la cuenta de otros pasivos.

**Nota 32. Otros Pasivos.** El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre del 2017 es por la cantidad de \$ 578,954,115.90 y representa las obligaciones contraídas por los Servicios Educativos de Quintana Roo y está integrada de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS	2017	2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,228,065.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,731,508.61	10,294,688.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	143,800,909.89	143,292,888.26
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	431,421,697.40	501,865,010.68
<b>Suma Total</b>	<b>\$ 578,954,115.90</b>	<b>\$ 657,680,653.11</b>

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

Se reportaron litigios 176 laborales por un importe de \$ 43,365,442.60 pesos, dada la naturaleza de las prestaciones reclamadas pueden llegar a considerarse pasivos laborales de obtenerse resoluciones desfavorables.

**Notas de Memoria**

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

**Nota 33.- Cuentas de Orden Contable**

Al 30 de Septiembre del 2017 los Servicios Educativos de Quintana Roo no cuenta con valores, Emisión de Obligaciones, Avals y Garantías, Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares, ni Bienes Concesionados o en comodato, pero cuenta con juicios laborales y de terceros.



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



**Nota 34.- Cuentas de Ingresos Presupuestales**

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

**Nota 35.- Cuentas de Egresos Presupuestales**

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

ELABORÓ

LIC. CARELIA ESCOBEDO  
KANTÚN  
JEFA DEL DEPTO. DE  
CONTABILIDAD

REVISÓ

LIC. CELSA CHUC CAMPOS  
DIRECTORA DE FINANZAS

Vo. Bo.

MTR. VICTOR MALDONADO  
HERRERA  
COORDINADOR GENERAL DE  
ADMN. Y FINANZAS

AUTORIZÓ

DRA. MARISOL ALAMILLO  
BETANCOURT  
DIRECTORA GENERAL