

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

A. Notas de Desglose.

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Fondos con afectación específica.

Este rubro integra el fondo fijo y la cuenta bancaria.

Descripción	Saldo al 30 de Septiembre de 2018
Efectivo	\$ 12,000.00
Bancos	177,433.40
TOTAL	<u>\$ 189,433.40</u>

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

2. Por tipo de contribución.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Esta parte de las notas de desglose está conformada por la cuenta de Deudores Diversos, correspondiente a préstamos a Empleados a los cuales se les descuenta quincenalmente.

Descripción	Saldo al 30 de Septiembre de 2018
Deudores diversos	\$ 34,850.00
Total	<u>\$34,850.00</u>

3. En desagregación por su vencimiento (No aplica).

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4. Bienes disponibles para su transformación (No aplica).
5. Cuentas de almacén. (No aplica)

INVERSIONES FINANCIERAS

6. Inversiones Financieras en Fideicomisos (No aplica).
7. Saldos de participaciones y aportaciones de capital (No aplica).

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8. Bienes muebles e inmuebles.

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
Otros bienes inmuebles	\$5'941,322.05

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

BIENES MUEBLES	SALDO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
Muebles de oficina y estantería	\$563,759.71
Equipo de cómputo y tecnologías	597,097.31
Aparatos deportivos	10,800.00
Equipo escolar de aulas	632,987.40
Equipo escolar didáctico	162,770.00
Equipo escolar cívico y cultural	51,490.00
Equipo escolar de bibliotecas	21,500.00
Otro mobiliario y equipo escolar recreativo	22,760.00
Equipo escolar de laboratorio	78,200.00
Control escolar	115,110.00
Editorial	58,000.00
Sonido	70,720.00
Intendencia	122,501.00
Jardinería	6,400.00
TOTAL	\$2'514,095.42

9. Activos intangibles y diferidos (No aplica)

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. Criterios utilizados para las Estimaciones (No aplica)

OTROS ACTIVOS

11. Otros activos circulantes y no circulantes (No aplica)

PASIVO

1. Relación de cuentas y documentos por pagar (No aplica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

2. Fondos de bienes de terceros en administración y/o Garantía a Corto Plazo. (No aplica).
3. Pasivos diferidos y otros. (No aplica)

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN

1. De los rubros de ingresos de gestión

La Escuela Normal Superior de Nayarit, solo obtiene ingresos Propios, que corresponden a los Derechos por Prestación de Servicios, la cantidad recaudada al 30 de Septiembre de 2018 es de **\$4'663,943.00**

2. Otros ingresos (No aplica).

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos y otros Pérdidas

Los Gastos de funcionamiento al 30 de Septiembre de 2018 están integrados de la siguiente manera:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	IMPORTE
Servicios Personales	4'295,435.46
Materiales y Suministros	57,858.56
Servicios Generales	104,009.01
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<u>\$4'457,303.03</u>

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

1. Modificaciones al Patrimonio contribuido.

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, derivan del traspaso de Ejercicios Anteriores.

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA	IMPORTE
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$8'473,060.90
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00
Resultado del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro	206,639.97
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto	0.00
TOTAL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA	<u>\$8'679,700.87</u>

2. Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio.

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa deriva del traspaso de ejercicios anteriores.

Hacienda Pública / Patrimonio	Importe
Resultado de Ejercicios Anteriores	8'473,060.90
Resultado de Ejercicio Actual	206,639.97
TOTAL	<u>8'679,700.87</u>

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo
EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

1. Análisis de los saldos inicial y final en efectivo y equivalentes

En este apartado se analizan los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACIÓN
Efectivo / Equivalentes	189,433.40	45,038.92	144,394.48
Inversiones temporales	0.00	0.00	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00	0.00
TOTAL:	\$189,433.40	\$45,038.92	\$144,394.48

2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.- No aplica

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

a) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (No aplica)

b) CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

1. Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS INGRESOS	IMPORTE
Ley de ingresos estimada	\$6,500,000.00
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	0.00
Ley de ingresos devengada	\$4'663,943.00
Ley de ingresos recaudada	\$4'663,943.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

2. Cuentas de Egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE LOS EGRESOS	IMPORTE
Presupuesto de egresos aprobado	\$6,500,000.00
Presupuesto de egresos modificado	0.00
Presupuesto de egresos comprometido	\$4'457,303.03
Presupuesto de egresos devengado	\$4'457,303.03
Presupuesto de egresos ejercido	\$4'457,303.03
Presupuesto de egresos pagado	\$4'457,303.03

C) Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

La Escuela Normal Superior de Nayarit, es un organismo público con domicilio en la ciudad de Tepic Nayarit, con personalidad Jurídica y con patrimonio propio; tiene por objeto la formación integral de profesionales de la educación, con un perfil de egreso que les permita hacer frente a los retos de una sociedad cambiante y globalizada; como también preparar para la docencia maestros técnicos de la educación e investigadores científico pedagógicos que satisfagan progresivamente las necesidades de Especialistas del Sistema Educativo Nacional; ofrecer posibilidades de mejoramiento a los maestros en servicio, en los diversos grados de la enseñanza y en relación con su propia esfera de acción; a través del desarrollo de competencias, habilidades, destrezas y valores de manera que coadyuve a la preparación de las futuras generaciones.

2. Panorama Económico y Financiero

La Escuela Normal Superior de Nayarit, opera con recursos propios.

3. Autorización e Historia

- La Escuela Normal Superior de Nayarit se creó el 2 de Julio de 1958
- La estructura no ha sufrido cambios desde su creación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.- La Escuela Normal Superior de Nayarit, tiene por objeto la formación integral de profesionales de la educación, con un perfil de egreso que les permita hacer frente a los retos de una sociedad cambiante y globalizada
- b) Principal actividad.- La formación integral de profesionales de la educación
- c) De conformidad con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), particularmente en la explicación del término denominado Periodo Contable, se precisó que en lo que se refiere a la Contabilidad Gubernamental el período relativo es de un año calendario que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre.
- d) Régimen Jurídico.- Los ordenamientos jurídicos que regulan y orientan las acciones que lleva a cabo la Escuela Normal Superior de Nayarit, son fundamentalmente los que se relacionan a continuación:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado Libre y soberano de Nayarit
- Ley Federal de Educación
- Ley Federal de Educación del Estado de Nayarit
- Ley que crea la Escuela Normal Superior de Nayarit el 2 de julio de 1958.
- Ley Orgánica de la Escuela Normal Superior de Nayarit
- Reglamento Interior de la Escuela Normal Superior de Nayarit
- Decreto de creación de la Escuela Normal Superior de Nayarit.

e).- Consideraciones fiscales del Ente.- No aplica

f).- Estructura Organizacional básica.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Dirección del plantel.

Subdirección Administrativa

Subdirección Académica.

g).- Fideicomisos, mandatos y análogos.- No aplica

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a las normas emitidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental emitidas por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información. No aplica.
- c) Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.
- d) Normatividad supletoria. (No aplica)
- e) Implementación de la base devengado (No aplica)

E) Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Escuela Normal Superior de Nayarit, ha estado cumpliendo con las disposiciones marcadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.
- b) Operaciones en el extranjero (No aplica).
- c) Método de valuación de la inversión en acciones. (No aplica).
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. (No aplica).
- e) Beneficios a empleados. (No aplica).
- f) Provisiones (No aplica).
- g) Reservas (No aplica).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores. (No aplica)
- i) Reclasificaciones. (No aplica)
- j) Depuración y cancelación de saldos. (No aplica)

F) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario. (No aplica)

G) Reporte Analítico del Activo.

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación. (No aplica)
- b) Cambios en el porcentaje de Depreciación. (No aplica)
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio. (No aplica)
- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés. (No aplica)
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos. (No aplica)
- f) Otras circunstancias que afecten el activo (No aplica)
- g) Desmantelamiento de activos (No aplica)
- h) Administración de activos (No aplica)

H) Fideicomisos, Mandatos y Análogos. (No aplica)

I) Reporte de la Recaudación. (No aplica)

J) Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. (No aplica)

K) Calificaciones otorgadas. (No aplica)

L) Proceso de Mejora. (No aplica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

M) Información por segmentos. (No aplica)

N) Eventos posteriores al cierre. (No aplica)

O) Partes Relacionadas. (No aplica)

P) 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 responsabilidad del emisor.



PROFR. RAFAEL MEDINA ALBA

DIRECTOR DEL PLANTEL



PROFR. JUAN MANUEL SANDOVAL MARTÍNEZ

SUBDIRECTOR ACADÉMICO



PROFR. JOSÉ ALBERTO RODRÍGUEZ AGUILAR

SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO