



Cuenta Pública 2016
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Ente Público: ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalente

1.- Se cuenta con un fondo fijo de caja por un total de \$8,500.00 (ocho mil quinientos pesos 00/100 m.n.), que se utilizan de la siguiente manera: para el fondo revolvente \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 m.n.) y para cambios en moneda fraccionada \$3,500.00 (tres mil quinientos 00/100 m.n.) utilizados en los pagos de los ingresos propios recibidos en ventanilla.

2.- Tenemos tres cuentas bancarias de gasto corriente aperturadas en el Grupo Financiero Banorte la primera con número de cuenta 099045752 con un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$8,421,225.15 (ocho millones cuatrocientos veintiún mil doscientos veinticinco pesos 15/100 m.n.) que se utiliza para los pagos a corto plazo de servicios personales y proveedores de bienes y servicios menores a 30 días hábiles, es de suma importancia señalar que dentro del saldo de esta cuenta bancaria existen recursos que fueron transferidos por Organismos Públicos Descentralizados del Gobierno del Estado en el mes de diciembre y como consecuencia de la entrega recepción de la Administración Pública Estatal no se aperturaron las cuentas bancarias correspondientes para el manejo de los recursos de programas etiquetados por un total de \$2,689,801.23 (dos millones seiscientos ochenta y nueve mil ochocientos un pesos 23/100 m.n.) de los cuales corresponden al proyecto PROFEN 2016-2017 la cantidad de \$2,510,554.00 (dos millones quinientos diez mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 m.n.) y al FAM-2016 la suma de \$179,247.23 (ciento setenta y nueve mil doscientos cuarenta y siete pesos 23/100 m.n.), la segunda cuenta bancaria con número de cuenta 253080802 refleja un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$50.77 (cincuenta pesos 77/100 m.n.) y la tercera cuenta bancaria con número de cuenta 0275349716 señala un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$0.15 (15/100 m.n.) las cuales son utilizada para ejercer los recursos del FAM-IEMS ramo 33 del ejercicio 2014 y 2015 respectivamente.

3.- Se tiene un depósito en garantía con la Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$7,945.00 (siete mil novecientos cuarenta y cinco pesos 00/100 m.n.) derivado del tipo de instalación eléctrica con que cuenta la institución, sus consumos y la subestación interna.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.- Al 31 de diciembre de 2015 en las cuentas que integran el activo fijo no se habían visto afectadas por las depreciaciones correspondientes por lo tanto las depreciaciones del ejercicio 2016 corresponden a



las del periodo y las acumuladas, cabe señalar que el método de depreciación en los bienes muebles es el de Línea Recta el cual indica que se deprecia el valor del bien por la misma cantidad anualmente durante su vida útil.

2.- Se reclasifico el saldo de Bienes Inmuebles el cual se tenía registrado en la cuenta de Edificios no Residenciales por total de \$325,638.75 (trescientos veinticinco mil seiscientos treinta y ocho pesos 75/100 m.n.) al gasto de operación ya que al ser analizados los conceptos respectivos se determinó que correspondían a gastos de rehabilitación y mantenimiento del edificio y no un bien inmueble.

3.- Se tiene un monto registrado en Mobiliario y Equipo de Administración un saldo de \$87,768.72 (ochenta y siete mil setecientos sesenta y ocho pesos 72/100 m.n.) generado por la disminución de las depreciaciones del ejercicio de Muebles de Oficina, Muebles Excepto de Oficina y estantería, así como del Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un total de \$1,705,799.43 (un millón setecientos cinco mil setecientos noventa y nueve pesos 43/100 m.n.), los cuales se deprecian a una tasa del 10%, 10% y 33% respectivamente.

4.- En Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo se tiene un saldo de \$38,750.71 (treinta y ocho mil setecientos cincuenta pesos 71/100 m.n.) el cual es resultado de la disminución de las depreciaciones del ejercicio de Cámaras Fotográficas y de Video, Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo así como de Objetos de valor por un total de \$572,856.48 (quinientos setenta y dos mil ochocientos cincuenta y seis pesos 48/100 m.n.), los cuales tienen una tasa de depreciación del 33%, 10% y 10% respectivamente.

5.- El saldo en Vehículos y Equipo de transporte asciende a \$205,374.14 (doscientos cinco mil trescientos setenta y cuatro pesos 14/100 m.n.) el cual se generó por la depreciación del ejercicio en la cuenta Depreciación Vehículo y Equipo Terrestre por un monto de \$310,257.86 (trescientos diez mil doscientos cincuenta y siete pesos 86/100 m.n.), la cual se deprecia a una tasa del 20%.

6.- El monto registrado en Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta es por un total de \$51,762.90 (cincuenta y un mil setecientos sesenta y dos pesos 90/100 m.n.), generado por la depreciación en la cuenta Depreciación Herramientas y máquinas-herramienta por un total de \$150,005.25 (ciento cincuenta mil cinco pesos 25/100 m.n.), la cual se deprecia a una tasa del 10%.

7.- Es de suma importancia señalar que las condiciones físicas de los bienes muebles e inmuebles se encuentran en condiciones óptimas para su utilización.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1.- Se tienen las siguientes cuentas por pagar:



NOMBRE	MONTO	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD DE PAGO
Cheques de nomina	\$ 23,122.30	Menor a 30 días	Si
Cheques de aguinaldo	26,147.59	Menor a 30 días	Si
Aguinaldos	615,847.78	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	133,636.25	Menor a 30 días	Si
Fondo de prestaciones económicas ISSSSPEA	48,735.67	Menor a 30 días	Si
Aportaciones a fondo de vivienda ISSSSPEA	2,901.43	Menor a 30 días	Si
Cuotas sistema de ahorro para el retiro ISSSSPEA	3,395.38	Menor a 30 días	Si
Fondo de ahorro ISSSSPEA	4,141.81	Menor a 30 días	Si
Beca INJUVE	80.05	Menor a 30 días	Si
Becas y otras ayudas para programas de educación	5,880.00	Menor a 30 días	Si
Impuesto sobre nomina	24,856.04	Menor a 30 días	Si
ISR salarios	88,375.83	Menor a 30 días	Si
ISR asimilados	55,190.16	Menor a 30 días	Si
5% Retención Ahorro ISSSSPEA	8,261.92	Menor a 30 días	Si
4% retención Defunciones ISSSSPEA	6,637.41	Menor a 30 días	Si
Préstamos a corto plazo ISSSSPEA	49,094.75	Menor a 30 días	Si
Préstamos Hipotecarios ISSSSPEA	12,047.47	Menor a 30 días	Si
Sueldos al personal Permanente	321,457.00	Menor o igual a 365 días	Si
Indemnizaciones	2,196,060.79	Menor o igual a 365 días	Si
Prestaciones y haberes de retiro jubilados (jubilaciones ISSSSPEA)	2,077,899.69	Menor o igual a 365 días	Si

II) Notas al estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- La Institución cuenta con Ingresos de gestión los cuales se detallan a continuación por el ejercicio 2016:



Derechos	
Derechos Por Prestación De Servicios	9,498,670.50
Fichas De Admisión Bachillerato	57,159.00
Fichas De Admisión De Licenciatura	32,130.00
Inscripciones De Bachillerato	937,908.00
Colegiaturas De Bachillerato	4,876,472.00
Inscripciones De Licenciatura	469,125.00
Colegiaturas De Licenciatura	2,370,940.50
Legalización De Certificados De Bachillerato	130,033.00
Exámenes Extraordinarios De Bachillerato	147,168.00
Exámenes Extraordinarios De Licenciatura	7,665.00
Titulaciones	437,760.00
Expedición Y/O Reposición De Credenciales	21,300.00
Reposición Certificados De Bachillerato	8,034.00
Reposición Certificados De Licenciatura	2,976.00
Productos	
Productos De Tipo Corriente	206,871.83
Engargolados	600.00
Cooperativa	59,111.50
Exclusividad Coca Cola	11,000.00
Rendimientos Bancarios	18,138.33
Toga	35,346.00
Flores Y Teatro Bachillerato	48,807.00
Flores Y Teatro Licenciatura	32,619.00
Impresiones De Computo	1,250.00
Aprovechamientos	
Multas	176,577.07
Recargos Colegiaturas Licenciatura	46,223.07
Recargos Colegiatura Bachillerato	130,354.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra Ayudas	
Subsidios Y Subvenciones	18,006,801.23
Programa De Administración De Bienes Y Recursos (SEFI)	15,317,000.00
PROMIN PACTEN 2016-2017	2,510,554.00
FAM 2016 Educación Media y Superior	179,247.23
Ayudas Sociales	940,800.00
Becas A La Práctica Docente IEA	940,800.00



Gastos y Otras Pérdidas

2.- El gasto de operación de la Institución se divide en Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Adquisición de Activos Fijos, los cuales son indispensable para el funcionamiento y prestación de servicios educativos de nivel medio superior y superior, por otra parte las ayudas sociales son las becas a la práctica docente que otorga la Secretaria de Educación Pública para las estudiantes de séptimo y octavo semestre de las carreras de educación primaria y educación preescolar, por lo anterior se detallan los costos señalados:

1000 Servicios Personales	22,776,196.63
1100 Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	4,167,385.41
1200 Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	5,752,074.02
1300 Remuneraciones Adicionales Y Especiales	6,750,745.54
1400 Seguridad Social	2,687,824.10
1500 Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	3,418,167.56
2000 Materiales Y Suministros	818,659.07
2100 Materiales De Administración, Emisión De Documento	428,145.82
2200 Alimentos Y Utensilios	51,890.40
2400 Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	194,133.79
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	29,690.01
2600 Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	88,500.00
2700 Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos	17,080.60
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	9,218.45
3000 Servicios Generales	1,596,365.70
3100 Servicios Básicos	306,288.20
3200 Servicios De Arrendamiento	69,810.80
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y O	21,258.80
3400 Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	36,862.58
3500 Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento	250,209.39
3600 Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	55,984.93
3700 Servicios De Traslado Y Viáticos	10,749.00
3800 Servicios Oficiales	368,538.24
3900 Otros Servicios Generales	476,663.76
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	940,800.00
4400 Ayudas Sociales	940,800.00
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,898.00
5100 Mobiliario y Equipo de Administración	4,348.00
5200 Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	3,550.00



III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

1.- No se realizó cambio en el patrimonio contribuido de 2016.

2.- El monto del patrimonio generado en el ejercicio 2016 principalmente proviene de las economías generadas en el rubro de servicios personales complementado con la captación de en el cobro de derechos, productos y aprovechamientos con respecto a lo proyectado para el ejercicio.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

1.- El análisis de los saldos finales de la cuenta efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	8,500.00	8,500.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	8,421,276.07	4,324,697.49
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	7,945.00	9,438.93
Total de efectivo y equivalentes	8,437,721.07	4,342,636.42

2.- Las adquisiciones de activos fijos se detalla a continuación:

NOMBRE	MONTO	% DE SUBSIDIO SECTOR CENTRAL	PAGOS REALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE
1 Silla Ejecutiva Dirección General	2,649.00	0.00	1 DE 1
1 Sillas Secretarial	1,699.00	0.00	1 DE 1
1 Bajo Eléctrico	3,550.00	0.00	1 DE 1



3.- La conciliación de los flujos de efectivo que aplican a la Institución se detallan a continuación:

CONCEPTO	2016	2015
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	0.00	0.00
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	2,738,919.02	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en Provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por reevaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

Con base a la tabla anterior se determina que no tenemos ahorro y/o desahorro por no contar con rubros extraordinarios.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Cuenta Pública 2016
ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016
(cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios

\$28,829,720.63

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	-	-
Incremento por variación en inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	



3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	-	-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos considerados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	

4.- Ingresos Contables

\$28,829,720.63

Cuenta Pública 2016
ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables
Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2016
(cifras en pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios)

\$26,139,919.40

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		7,898.00
Mobiliario y equipo de administración	4,348.00	
Mobiliario educacional y recreativo	3,550.00	
Equipo e instrumental médico y laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obras públicas en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
otros egresos presupuestarios no contables	-	

3.- Más Gastos Contables No Presupuestales

-



Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-
Provisiones	-
Disminución de inventarios	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-
Otros gastos	-
Otros gastos contables no presupuestales	-

4.- Ingresos Contables

\$ 26,132,021.88

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


Mtra. Georgina Sandoval Romo
Directora General de la Escuela
Normal de Aguascalientes


C.P. Juan Roberto Arellano Pizaña
Enc. de Despacho de la Subdirección
Administrativa de la ENA