



Cuenta Pública 2017  
Notas a los Estados Financieros  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

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 cinco 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 2017 de \$6,438,377.40 (seis millones cuatrocientos treinta y ocho mil trescientos setenta y siete pesos 40/100 m.n.) que se utiliza para los pagos a corto plazo menores a 30 días hábiles de servicios personales y proveedores de bienes y servicios, es de suma importancia señalar que dentro del saldo de esta cuanta existen recursos etiquetados del proyecto PROFEN 2017-2018 que fueron transferidos por un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado en el mes de diciembre para los cuales no fue aperturada la cuenta bancaria correspondientes por un total de \$1,528,423.00 (un millón quinientos veintiocho mil cuatrocientos veintitrés pesos 00/100 m.n.), la segunda cuenta con número de cuenta 253080802 refleja un saldo al 31 de diciembre de 2017 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 2017 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, la cuarta cuenta con número 0462261953 en la que se controlan los recursos etiquetados del proyecto PROFEN 2016-2017 muestra un saldo al 31 de diciembre un total de \$769,808.20 (setecientos sesenta y nueve mil ochocientos ocho pesos 20/100 m.n.) y la quinta y última cuenta con número 0462261962 mediante la cual se registran los movimientos de los recursos etiquetados del programa FAM-IEMS 2016 indica un saldo al 31 de diciembre por \$179,247.23 ciento setenta y nueve mil doscientos cuarenta y siete pesos 23/100 m.n.).

Se tiene una cuenta de inversión en el Grupo Financiero Banorte con número 0503326634 que es utilizada para resguardar los recursos etiquetados que a lo largo de la Institución se han provisionado principalmente para el pago las jubilaciones y liquidaciones del personal que no se encuentra registrado en el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes (ISSSSPEA) la cual refleja al 31 de diciembre un total de \$4,447,595.96 (cuatro millones cuatrocientos cuarenta y siete mil quinientos noventa y cinco mil 96/100 m.n.).

A large, stylized handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is written over the text of the second paragraph and extends into the margin.



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 2017 en las cuentas que integran el activo fijo reflejan un total acumulado de \$4,314,234.71 (cuatro millones trescientos catorce mil doscientos treinta y cuatro pesos 71/100 m.n.) y en las cuentas que integran las depreciaciones del activo fijo muestran una depreciación acumulada de \$3,170,372.22 (tres millones ciento setenta mil trescientos setenta y dos pesos 22/100 m.n.) derivando el valor contable al 31 de diciembre de los activos fijos el total de \$1,143,862.49 (Un millón ciento cuarenta y tres mil ochocientos sesenta y dos pesos 49/100 m.n.), 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 tiene un valor en libros del Mobiliario y Equipo de Administración un saldo de \$330,986.90 (trescientos treinta mil novecientos ochenta y seis pesos 90/100 m.n.) generado por los saldos de bienes Muebles de Oficina y estantería, Muebles Excepto de Oficina y estantería, así como del Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información por un total de \$2,203,609.55 (dos millones doscientos tres mil seiscientos nueve pesos 55/100 m.n.) y la resta de las depreciaciones respectivas por un total de \$1,872,622.65 (un millón ochocientos setenta y dos mil seiscientos veintidós pesos 65/100 m.n.), dichas depreciaciones son afectadas a una tasa del 10%, 10% y 33% respectivamente.

3.- En Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo se muestra un saldo de \$654,883.99 (seiscientos cincuenta y cuatro mil ochocientos ochenta y tres pesos 99/100 m.n.) el cual es resultado de los saldos de las cuentas Cámaras Fotográficas y de Video, Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo así como de Objetos de valor por un total de \$654,883.99 (seiscientos cincuenta y cuatro mil ochocientos ochenta y tres pesos 99/100 m.n.) menos las depreciaciones de las cuentas en cuestión por un total de \$584,672.14 (quinientos ochenta y cuatro mil seiscientos setenta y dos pesos 14/100 m.n.), los cuales se deprecian a una tasa del 33%, 10% y 10% respectivamente.

4.- El saldo en Vehículos y Equipo de transporte asciende a \$643,060.17 (seiscientos cuarenta y tres mil sesenta pesos 17/100 m.n.) el cual se generó por el saldo en dicha cuenta por un monto de \$1,023,732.00 (un millón veintitrés mil setecientos treinta y dos pesos 00/100 m.n.) y la depreciación respectiva por un total de \$380,671.83 (trescientos ochenta mil seiscientos setenta y un pesos 83/100 m.n.), la cual se deprecia a una tasa del 20%.

5.- El monto registrado en Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta es por un total de \$98,267.49 (noventa y ocho mil doscientos sesenta y siete pesos 49/100 m.n.), generado por el saldo en la cuenta señalada por un total de \$261,009.17 (doscientos sesenta y uno mil nueve pesos 17/100 m.n.) y la depreciación respectiva por un monto de \$162,741.68 (ciento sesenta y dos mil setecientos cuarenta y un pesos 68/100 m.n.) la cual se deprecia a una tasa del 10%.



6.- El monto que se tiene en la cuenta de Software es por un total de \$1,336.08 (mil trescientos treinta y seis pesos 08/100m.n.) derivado del saldo de dicha cuenta por un monto de \$ 171,000.00 (ciento setenta y un mil 00/100 m.n.) y la depreciación correspondiente por un saldo de \$169,663.92 (ciento sesenta y nueve mil seiscientos sesenta y tres pesos 92/100 m.n.) y la tasa de depreciación aplicable es del 20%.

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	FACTIVIDAD DE PAGO
Cheques de nomina	\$ 23,002.91	Menor a 30 días	Si
Cheques de aguinaldo	26,147.57	Menor a 30 días	Si
Sueldo base al personal permanente	26,598.46	Menor a 30 días	Si
Aguinaldos	720,333.64	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	137,103.71	Menor a 30 días	Si
Fondo de prestaciones económicas ISSSSPEA	44,513.55	Menor a 30 días	Si
Aportaciones a fondo de vivienda ISSSSPEA	2,582.42	Menor a 30 días	Si
Cuotas sistema de ahorro para el retiro ISSSSPEA	3,038.71	Menor a 30 días	Si
Fondo de ahorro ISSSSPEA	3,683.22	Menor a 30 días	Si
Beca INJUVE	80.05	Menor a 30 días	Si
Alvarado Morquecho Patricio	20,160.00	Menor a 30 días	Si
DIGITALAGS SA DE CV	58,868.00	Menor a 30 días	Si
Instituto de Educación de Aguascalientes reembolso PROFEN 2016-2017	502,657.34	Menor a 30 días	Si
JND Constructor SA de CV	276,944.82	Menor a 30 días	Si
Medrano Parada María Luisa del Consuelo	176,140.00	Menor a 30 días	Si
Muebles Noriega SA de CV	141,747.00	Menor a 30 días	Si



Urbanizaciones y Edificaciones Romel SA de CV	430,047.30	Menor a 30 días	Si
Grupo Torres Corzo Automotriz Aguascalientes	303,600.00	Menor a 30 días	Si
Instituto de Educación de Aguascalientes	16,208.71	Menor a 30 días	Si
Impuesto sobre nomina	62,737.30	Menor a 30 días	Si
ISR salarios	277,346.08	Menor a 30 días	Si
Subsidio al empleo	-466.79	Menor a 30 días	Si
ISR asimilados	191,743.02	Menor a 30 días	Si
5% Retención Ahorro ISSSSPEA	7,350.19	Menor a 30 días	Si
4% retención Defunciones ISSSSPEA	5,889.52	Menor a 30 días	Si
Préstamos a corto plazo ISSSSPEA	43,363.21	Menor a 30 días	Si
Préstamos Hipotecarios ISSSSPEA	17,439.22	Menor a 30 días	Si
Retenciones SUTEMA	285.00	Menor a 30 días	Si
Secretaria de la Función Pública	1,911.84	Menor a 30 días	Si
Indemnizaciones	3,706,655.12	Menor o igual a 365 días	Si
Prestaciones y haberes de retiro jubilados (jubilaciones ISSSSPEA)	3,051,237.87	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 2017:

Derechos	
<b>Derechos Por Prestación De Servicios</b>	<b>9,709,414.50</b>
Fichas De Admisión Bachillerato	68,252.00
Fichas De Admisión De Licenciatura	38,340.00
Inscripciones De Bachillerato	968,460.00
Colegiaturas De Bachillerato	5,006,419.00
Inscripciones De Licenciatura	487,273.00
Colegiaturas De Licenciatura	2,313,730.50
Legalización De Certificados De Bachillerato	146,388.00
Exámenes Extraordinarios De Bachillerato	227,130.00



Exámenes Extraordinarios De Licenciatura	11,978.00
Titulaciones	390,950.00
Expedición Y/O Reposición De Credenciales	33,504.00
Reposición Certificados De Bachillerato	14,628.00
Reposición Certificados De Licenciatura	2,362.00
<b>Productos</b>	
<b>Productos De Tipo Corriente</b>	<b>395,444.07</b>
Engargolados	600.00
Cooperativa	58,221.00
Exclusividad Coca Cola	11,000.00
Rendimientos Bancarios	216,513.07
Toga	31,302.00
Flores Y Teatro Bachillerato	48,443.00
Flores Y Teatro Licenciatura	28,416.00
Impresiones De Computo	949.00
<b>Aprovechamientos</b>	
<b>Multas</b>	<b>204,887.00</b>
Recargos Colegiaturas Licenciatura	42,539.00
Recargos Colegiatura Bachillerato	162,348.00
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra Ayudas</b>	
<b>Subsidios Y Subvenciones</b>	<b>19,001,423.00</b>
Programa De Administración De Bienes Y Recursos (SEFI)	17,473,000.00
PROMIN PACTEN 2016-2017	1,528,423.00
<b>Ayudas Sociales</b>	<b>729,540.00</b>
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:

<b>1000 Servicios Personales</b>	<b>23,744,979.34</b>
1100 Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	4,038,541.78



1200 Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	5,876,172.60
1300 Remuneraciones Adicionales Y Especiales	6,578,132.19
1400 Seguridad Social	2,769,012.36
1500 Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	4,483,120.41
<b>2000 Materiales Y Suministros</b>	<b>1,775,072.77</b>
2100 Materiales De Administración, Emisión De Documento	996,317.64
2200 Alimentos Y Utensilios	321,517.07
2400 Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	297,978.65
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	33,542.09
2600 Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	87,650.05
2700 Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos	23,540.74
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	14,526.53
<b>3000 Servicios Generales</b>	<b>3,724,835.97</b>
3100 Servicios Básicos	420,609.75
3200 Servicios De Arrendamiento	41,709.40
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y O	314,214.87
3400 Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	39,901.43
3500 Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento	1,780,952.74
3600 Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	113,800.20
3700 Servicios De Traslado Y Viáticos	82,768.20
3800 Servicios Oficiales	408,898.86
3900 Otros Servicios Generales	521,980.52
<b>4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>940,800.00</b>
4400 Ayudas Sociales	765,540.00
<b>5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>1,191,659.22</b>
5100 Mobiliario y Equipo de Administración	410,041.40
5200 Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	43,276.80
5400 Vehículos y Equipo de Transporte	508,100.00
5600 Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	59,241.02
5900 Activos Intangibles	171,000.00

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

1.- No se realizó cambio en el patrimonio contribuido de 2017.

2.- El monto del patrimonio generado en el ejercicio 2017 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	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	8,500.00	8,500.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	7,387,483.75	8,421,276.07
Inversiones temporales	4,447,595.96	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Depósito de fondos de terceros y otros	7,945.00	7,945.00
Total de efectivo y equivalentes	11,851,524.71	8,437,721.07

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

Nombre	Monto	% de subsidio sector central	Pagos realizados al 31 de diciembre
Archivero cuatro gavetas	4,019.40	0.00	1 de 1
Escritorio modular en l	11,734.56	0.00	1 de 1
Escritorio operatorio	6,950.72	0.00	1 de 1
Librero con puerta baja	1,893.00	0.00	1 de 1
Librero con puerta baja	1,893.00	0.00	1 de 1
Librero con puerta baja	1,893.00	0.00	1 de 1
Librero con puerta baja	1,893.00	0.00	1 de 1
Librero con puerta baja	1,893.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1



Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Mesa escolar individual	697.00	0.00	1 de 1
Cristarron	1,701.72	0.00	1 de 1
Cristarron	1,701.72	0.00	1 de 1
Cristarron	1,701.72	0.00	1 de 1
Cristarron	1,701.72	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1
Silla tapizada de tela	477.00	0.00	1 de 1















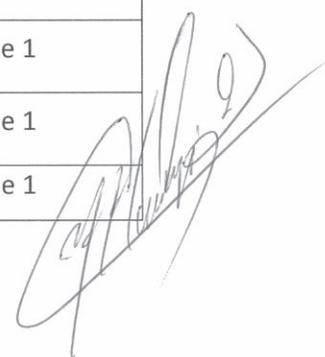
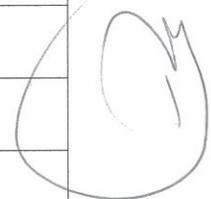
Escritorio secretarial modelo i	4,616.80	0.00	1 de 1
Escritorio secretarial modelo i	4,616.80	0.00	1 de 1
Escritorio secretarial modelo i	4,616.80	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Silla secretarial modelo gerencial	1,566.00	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1



Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Archivero metálico cuatro gavetas	4,017.08	0.00	1 de 1
Mesa binaria 1.2*.60*.75	800.04	0.00	1 de 1
Eq. Computo	21,736.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Multifuncional	5,568.00	0.00	1 de 1
Pantalla digital interactiva multitoque	70,992.00	0.00	1 de 1
Access point	1,824.68	0.00	1 de 1
Access point	1,824.68	0.00	1 de 1
Access point	1,824.68	0.00	1 de 1
Videocámara	4,497.32	0.00	1 de 1
Farol de 4 luces	7,888.00	0.00	1 de 1
Farol de 4 luces	7,888.00	0.00	1 de 1
Equipo de sonido bafle de 15"	2,961.71	0.00	1 de 1
Equipo de sonido bafle de 15"	2,961.71	0.00	1 de 1
Equipo de sonido bafle de 15"	2,961.71	0.00	1 de 1
Equipo de sonido bafle de 15"	2,961.71	0.00	1 de 1
Banca hool mediana	4,500.80	0.00	1 de 1
Escalera de tijera aluminio doce peldaños cuprum no serie f3288-03	6,554.00	0.00	1 de 1
Escalera de tijera aluminio doce peldaños cuprum no serie f3288-03	6,554.00	0.00	1 de 1
Desmalezadora stihl fs460c em serie 181533279	14,343.01	0.00	1 de 1
Desmalezadora a gasolina fs38 serie 808894791	2,334.00	0.00	1 de 1
Motosierra stihl ms250 barra 18" r	5,043.00	0.00	1 de 1



.0325 rmc-68 excenta no serie 811244454			
Cortacetos stihl hs45 no de serie 810365767	4,807.00	0.00	1 de 1
Bomba sumergible axlent-igoto 1hp 25 gpm	9,500.01	0.00	1 de 1
Sopladora sthil	10,106.00	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2016	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2017	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2018	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2019	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2020	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2021	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2022	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2023	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2024	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2025	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2026	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2027	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2028	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2029	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2030	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2031	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2032	1,488.28	0.00	1 de 1
Licencia microsoft office profesional	1,488.28	0.00	1 de 1





plus sngl olkp2033			
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2034	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2035	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2036	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2037	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2038	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2039	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2040	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2041	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2042	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2043	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2044	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2045	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2046	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2047	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2048	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2049	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2050	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2051	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2052	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2053	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2054	1,488.28	0.00	1 de 1



licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2055	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2056	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2057	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2058	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2059	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2060	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2061	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2062	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2063	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2064	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2065	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2066	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2067	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2068	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2069	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2070	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2071	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2072	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2073	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2074	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2075	1,488.28	0.00	1 de 1



licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2076	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2077	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2078	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2079	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2080	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2081	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2082	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2083	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2084	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2085	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2086	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2087	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2088	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2089	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2090	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2091	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2092	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2093	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2094	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2095	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2096	1,488.28	0.00	1 de 1



licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2097	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2098	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2099	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2099	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2100	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2101	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2102	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2103	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2104	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2105	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2106	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2107	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2108	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2109	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2110	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2111	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2112	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2113	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2114	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2115	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2116	1,488.28	0.00	1 de 1



licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2117	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2118	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2119	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2120	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2121	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2122	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2123	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2124	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2125	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2126	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2127	1,488.28	0.00	1 de 1
licencia microsoft office profesional plus sngl olkp2128	1,488.28	0.00	1 de 1
Nissan versa 2018	204,500.00	0.00	1 de 1
Nissan np300 2018	303,600.00	0.00	1 de 1

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

CONCEPTO	2017	2016
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	0.00	0.00
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	3,170,372.22	2,738,919.02
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.

**b) NOTAS DE MEMORIA**

Cuenta Pública 2017  
 ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES  
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2017  
 (cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$30,040,708.57</b>
-------------------------------------	------------------------

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	-	

<b>4.- Ingresos Contables</b>	<b>\$30,040,708.57</b>
-------------------------------	------------------------



**Cuenta Pública 2017**  
**ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables**  
**Correspondiente del 1o de enero al 31 de diciembre de 2017**  
**(cifras en pesos)**

**1.- Total de egresos (presupuestarios) \$31,202,087.30**

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,191,659.22</b>
Mobiliario y equipo de administración	410,041.40	
Mobiliario educacional y recreativo	43,276.80	
Equipo e instrumental médico y laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	508,100.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	59,241.02	
Activos biológicos	-	
Bienes Inmuebles	-	
Activos Intangibles	171,000.00	
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	-	



<b>3.- Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>-</b>
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.- Total de Gastos Contables \$ 30,010,428.08**





### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

Los estados financieros de la Institución muestran la sanidad en sus finanzas.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El soporte económico y financiero reflejado en los estados financieros del ejercicio 2017 son suficiente para hacer frente a los compromisos adquiridos durante dicho ejercicio.

#### 3. Autorización e Historia

La Escuela Normal de Aguascalientes fue creada el 18 de septiembre de 1878 la cual ha pasado en diversas ocasiones ajustes y modificaciones en su ley orgánica siendo la última el día 4 de junio del 2007.

Durante el ejercicio fiscal 2017 no sufrió cambios en su estructura.

#### 4. Organización y Objeto Social

El Objeto social de la institución es la atención a mujeres en edad y posibilidad escolar de cursar la educación media superior y la licenciatura en educación primaria y preescolar.

Su principal actividad es establecer los procedimientos y requisitos de acreditación y certificación de estudios de acuerdo con las disposiciones aplicables.

El ejercicio fiscal que se presenta es el de 2017.

El régimen jurídico al que pertenece la institución es al de personas morales con fines no lucrativos.

Las obligaciones fiscales que tiene el ente son la de Retención de ISR por sueldos y salarios, Retención de ISR por ingresos asimilados a salarios, Retención de ISR por servicios profesionales, Retención de ISR de ingresos por arrendamiento.

La estructura organizacional básica de la entidad es Consejo Directivo, Dirección General, Subdirección Académica, Subdirección Administrativa y los Jefes de Departamento, de área o de división que señale el reglamento interior.

#### 5. Bases de preparación de los Estados Financieros

Para la elaboración de los estados financieros de la entidad del ejercicio 2017 se aplicaron las normatividades emitidas por la CONAC y las disposiciones legales aplicables a la Institución.



#### 6. Políticas de contabilidad Significativas

El método utilizado para la actualización de los activos, pasivos y hacienda Pública y/o patrimonio es el de costo histórico y no se reconoce el costo inflacionario. La entidad no realiza operaciones en el extranjero, no tiene inversiones, no contamos con inventario de bienes.

#### 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera.

#### 8. Reporte analítico del activo

El valor contable de los activos presentados en el estado financiero de la entidad son de los bienes muebles que no se han depreciado en su totalidad o tienen un valor de \$1.00 (un peso 00/100 m.n.) para tener el control de los mismos. Los porcentajes de depreciación son variados en función a lo establecido en las normas emitidas por el CONAC.

#### 9. Fideicomisos, mandatos y análogos.

La entidad no tiene ningún tipo de fideicomiso

#### 10. Reporte de la recaudación

La entidad subsiste con las transferencias de la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes las cuales representan el 58.45% de la recaudación total en el ejercicio, un 34.10% pertenece a lo recaudado por ingresos propios que corresponden a los servicios que ofrece la institución, el 2.44% son las transferencias realizadas por entidades estatales para el pago de becas a la práctica docente del nivel superior y el 5.01% restante pertenece a las transferencias de recursos federales etiquetados para la operación de programas convenidos.

Las transferencias estatales se realizan de manera quincenal, los ingresos propios se reciben día con día y las transferencias de las becas, así como las federales son programadas por las instituciones en fechas según convenio.

#### 11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

La institución no tiene deuda en el ejercicio 2017 por lo que sus finanzas son sanas.

#### 12. Calificación Otorgada

La institución durante el ejercicio 2017 no realizó ninguna transacción que haya sido sujeta a calificación.



### 13. Proceso de Mejoras

El techo presupuestal se ejerció de manera responsable de tal forma que la institución cumplió con las metas y objetivos en la atención a la comunidad escolar.

### 14. Información por Segmentos

El segmento que atiende la Institución es de educación media superior y superior de tal forma para el ejercicio 2017 se atendió de forma eficiente y eficaz la prestación de los servicios educativos ofertados.

### 15. Eventos posteriores al cierre

La Institución no presenta eventos económicos posteriores al cierre del ejercicio 2017 que representen variación o riesgo alguno para el desarrollo económico y financiero.

### 16. Partes Relacionadas

La institución no cuenta con partes relacionadas.

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

Lic. Teresa de Jesús Ramírez Gómez  
Directora General de la Escuela  
Normal de Aguascalientes

C.P. Gerardo Medina Gómez  
Subdirector Administrativo  
de la ENA