

Cuenta Pública 2015

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

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 2015 de \$4,324,646.57 (cuatro millones trescientos veinticuatro mil seiscientos cuarenta y seis pesos 57/100 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, la segunda con número de cuenta 253080802 con un saldo al 31 de diciembre de 2015 de \$50.77 (cincuenta pesos 77/100 m.n.) y la tercera con número de cuenta 0275349716 con un saldo al 31 de diciembre de 2015 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, estos recursos son etiquetados por la federación para equipamiento y rehabilitación de educación media superior pagando a los proveedores de bienes y servicios en un plazo no mayor a 60 días hábiles.

3.- Se tiene un deposito 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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

1.- Al 31 de diciembre de 2015 se tiene a dos deudores diversos por la comprobación de gastos realizados en comisiones Institucionales el primero al C. Juan Roberto Arellano Pizaña por un monto de \$131.50 (ciento treinta y un pesos 50/100 m.n.), en segunda instancia a la C. Teresa de Jesús Ramírez

Gómez por \$491.43 (cuatrocientos noventa y un pesos 43/100 m.n.) así como recuperar el costo por la venta de libros de ingles a las alumnas del nivel de educación media superior por un total de \$871.00 (Ochocientos setenta y un pesos 00/100 m.n.).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1.- A la fecha se tiene un registro en libros de Bienes Muebles por un total de \$3,108,149.99 (tres millones ciento ocho mil ciento cuarenta y nueve pesos 00/100 m.n) y de Bienes Inmuebles de \$325,639.00 (Trescientos veinticinco mil seiscientos treinta y nueve pesos 00/100 m.n.), dichos montos se han venido considerando desde el ejercicio 2002 por darle un costo numérico a los activos, derivado de que en los años 70' se recibió la Institución sin ningún tipo de registro ni cuantificación de lo que contenía y su costo, por lo que en el ejercicio 2014 se logro determinar el listado de los bienes muebles y del inmueble con que cuenta la Institución y a la fecha nos encontramos en el proceso de darle un valor económico real en base a las condiciones físicas de los bienes mediante la contratación de un corredor o un actuario para que realice dicho trabajo y nos entregue un dictamen, el cual servirá de base para regularizar los costos de los bienes propiedad de la Escuela, es de suma importancia señalar que las condiciones físicas de los bienes muebles e inmuebles se encuentran en condiciones optimas 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	582,892.20	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	80,882.37	Menor a 30 días	Si
Fondo de prestaciones económicas ISSSSPEA	48,169.15	Menor a 30 días	Si
Aportaciones a fondo de vivienda ISSSSPEA	2,890.69	Menor a 30 días	Si
Cuotas sistema de ahorro para el retiro ISSSSPEA	3,383.08	Menor a 30 días	Si
Fondo de ahorro ISSSSPEA	4,126.49	Menor a 30 días	Si
Beca INJUVE	80.05	Menor a 30 días	Si

Impuesto sobre nomina	72,879.25	Menor a 30 días	Si
ISR salarios	287,768.44	Menor a 30 días	Si
ISR asimilados	143,414.48	Menor a 30 días	Si
5% Retención Ahorro ISSSSPEA	8,228.20	Menor a 30 días	Si
4% retención Defunciones ISSSSPEA	6,620.81	Menor a 30 días	Si
Prestamos a corto plazo ISSSSPEA	58,897.70	Menor a 30 días	Si
Prestamos Hipotecarios ISSSSPEA	12,223.58	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	48,730.99	Menor o igual a 365 días	Si
Sueldos al personal Permanente	270,316.18	Menor o igual a 365 días	Si
Indemnizaciones	1,175,591.94	Menor o igual a 365 días	Si
Prestaciones y haberes de retiro jubilados (jubilaciones ISSSSPEA)	1,441,249.16	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 2015:

Derechos	
Derechos Por Prestación De Servicios	9,044,952.62
Fichas De Admisión Bachillerato	62,878.00
Fichas De Admisión De Licenciatura	28,500.00

Inscripciones De Bachillerato	878,927.00
Colegiaturas De Bachillerato	4,533,562.12
Inscripciones De Licenciatura	492,397.00
Colegiaturas De Licenciatura	2,427,343.50
Legalización De Certificados De Bachillerato	130,685.00
Exámenes Extraordinarios De Bachillerato	120,692.00
Exámenes Extraordinarios De Licenciatura	14,559.00
Titulaciones	341,952.00
Expedición Y/O Reposición De Credenciales	3,530.00
Reposición Certificados De Bachillerato	8,019.00
Reposición Certificados De Licenciatura	1,908.00
Productos	
Productos De Tipo Corriente	180,164.30
Fotocopias	6.00
Cooperativa	52,671.00
Exclusividad Coca Cola	11,000.00
Rendimientos Bancarios	15,454.31
Toga	27,615.00

Flores Y Teatro Bachillerato	46,800.00
Flores Y Teatro Licenciatura	25,095.00
Impresiones De Computo	1,522.99
Aprovechamientos	
Multas	125,688.50
Recargos Colegiaturas Licenciatura	38,301.00
Recargos Colegiatura Bachillerato	87,387.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otra Ayudas	
Subsidios Y Subvenciones	15,334,000.15
Programa De Administración De Bienes Y Recursos (SEFI)	15,334,000.15
Ayudas Sociales	1,119,126.50
Becas A La Practica Docente IEA	1,119,126.50

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 practica 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	21,888,949.10
1100 Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	4,130,224.65
1200 Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	5,416,264.34
1300 Remuneraciones Adicionales Y Especiales	5,918,338.07
1400 Seguridad Social	2,601,256.06
1500 Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	3,822,865.98
2000 Materiales Y Suministros	1,084,144.89
2100 Materiales De Administración, Emisión De Documento	395,788.89
2200 Alimentos Y Utensilios	30,721.56
2400 Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	449,348.68
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	47,671.89
2600 Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	95,703.25
2700 Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos	50,281.16
2900 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	14,629.46
3000 Servicios Generales	1,616,493.45
3100 Servicios Básicos	303,863.09
3200 Servicios De Arrendamiento	54,680.00

3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y O	20,660.24
3400 Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	41,620.92
3500 Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento	349,741.65
3600 Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	94,794.71
3700 Servicios De Traslado Y Viáticos	18,768.00
3800 Servicios Oficiales	254,089.54
3900 Otros Servicios Generales	478,275.30
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	1,119,126.50
4400 Ayudas Sociales	1,119,126.50
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	95,218.12
5100 Mobiliario y Equipo de Administración	51,802.13
5200 Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo	21,663.00
5600 Maquinaria, otros equipos y Herramientas	21,752.99

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

1.- No se realizo cambio en el patrimonio contribuido de 2015.

2.- El monto de que modifica el patrimonio generado en el ejercicio 2015 principalmente proviene de las economías generadas en el rubro de servicios personales aunado al aumento 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	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	8,500.00	8,500.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	4,324,697.49	2,673,315.00
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos de afectación específica	0.00	0.00
Deposito de fondos de terceros y otros	9,438.93	7,945.00
Total de efectivo y equivalentes	4,342,636.42	2,689,760.00

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

NOMBRE	MONTO	% DE SUBSIDIO SECTOR CENTRAL	PAGOS REALIZADOS AL 31 DE DICIEMBRE
4 Archiveros	9,145.44	0.00	1 DE 1
2 Sillas Secretariales	2,398.00	0.00	1 DE 1
1 Tarjeta Conmutador	3,277.00	0.00	1 DE 1
1 Teléfono Secretaria	2,416.73	0.00	1 DE 1
1 Impresora Credenciales	35,763.96	0.00	1 DE 1

45 Pupitres	21,663.00	0.00	1 DE 1
2 Desmalezadoras para jardín	20,553.99	0.00	1 DE 1

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

CONCEPTO	2015	2014
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	0.00	0.00
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	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.

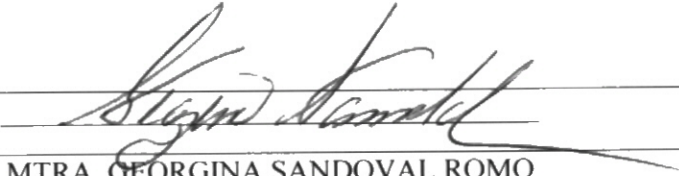
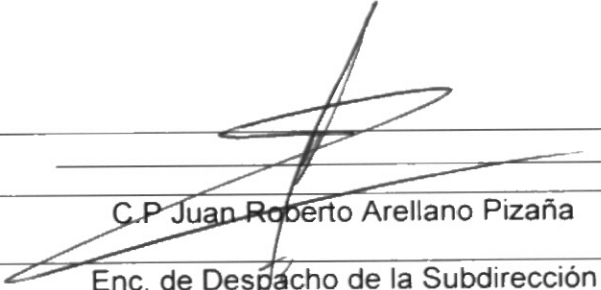
Cuenta Pública 2015 ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (cifras en pesos)
--

1.- Ingresos Presupuestarios	\$25,803,932.00
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	25,803,932.00

Cuenta Pública 2015 ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (cifras en pesos)
--

1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$25,803,932.00
2 - Menos egresos presupuestarios no contables	95,218.12
Mobiliario y equipo de administración	51,802.13
Mobiliario educacional y recreativo	21,603.00
Equipo e instrumental médico y laboratorio	-
Vehículos y equipo de transporte	-
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	21,752.99
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	\$25,708,713.88

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

	
MTRA. GEORGINA SANDOVAL ROMO	C.P. Juan Roberto Arellano Pizaña
Directora General de la Escuela	Enc. de Despacho de la Subdirección
Normal de Aguascalientes	Administrativa de la ENA