

Cuenta Pública 2014
Notas a los Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

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, los cuales son utilizados para el fondo revolvente por un monto de \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 m.n) y los \$3,500.00 (tres mil quinientos 00/100 m.n.) restantes para moneda fraccionada utilizada en los cambios de pagos de los ingresos propios recibidos en ventanilla.

2.- Tenemos dos cuentas bancarias de gasto corriente la primera apertura en el Grupo Financiero Banorte con número de cuenta 099045752 con un saldo al 31 de diciembre de 2014 de \$2,659,530.88 (dos millones seiscientos cincuenta y nueve mil quinientos treinta pesos 88/100 m.n.) la cual es utilizada para el pago de servicios personales y el pago a proveedores de bienes y servicios los cuales son a corto plazo menores a 30 días hábiles, la segunda también se apertura en el Grupo Financiero Banorte con número de cuenta 253080802 con saldo al 31 de diciembre de 2014 de \$13,784.37 (trece mil setecientos ochenta y cuatro pesos 37/100 m.n.) la cual es utilizada para ejercer los recursos del FAM-IEIMS ramo 33 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 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.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

1.- Al 31 de diciembre de 2014 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 inglés 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 \$3,019,459.00 (tres millones diecinueve mil cuatrocientos cincuenta 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 logró determinar el listado de los bienes muebles y del inmueble con que cuenta la Institución y 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 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
Aguinaldos	\$ 638,336.78	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	67,300.00	Menor a 30 días	Si
Fondo de prestaciones económicas ISSSSPEA	47,021.44	Menor a 30 días	Si
Aportaciones a fondo de vivienda ISSSSPEA	2,824.45	Menor a 30 días	Si
Cuotas sistema de ahorro para el retiro ISSSSPEA	3,312.01	Menor a 30 días	Si
Fondo de ahorro ISSSSPEA	4,037.81	Menor a 30 días	Si
Beca INJUVE	80.05	Menor a 30 días	Si
Impuesto sobre nomina	68,775.24	Menor a 30 días	Si
ISR salarios	257,036.09	Menor a 30 días	Si
ISR asimilados	133,720.22	Menor a 30 días	Si
5% Retención Ahorro ISSSSPEA	8,050.55	Menor a 30 días	Si
4% retención Defunciones ISSSSPEA	6,454.12	Menor a 30 días	Si
Prestamos a corto plazo ISSSSPEA	49,130.96	Menor a 30 días	Si
Prestamos Hipotecarios ISSSSPEA	4,622.46	Menor a 30 días	Si
JND constructor S.A de C.V	115,171.83	Menor a 30 días	Si
Muebles Noriega S.A de C.V	14,047.60	Menor a 30 días	Si
VAMSA Aguascalientes S.A de C.V	352,070.00	Menor a 30 días	Si
Cuotas IMSS	273,233.00	Menor a 180 días	Si
Prestaciones y haberes de retiro Jubilados ISSSSPEA	191,359.88	Menor a 365 días	Si
Sueldos al personal Permanente	239,374.64	Mayor 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 2014:

Derechos	
Derechos Por Prestación De Servicios	8,799,297.74
Fichas De Admisión Bachillerato	67,396.00
Fichas De Admisión De Licenciatura	33,750.00
Inscripciones De Bachillerato	841,426.00
Colegiaturas De Bachillerato	4,172,014.00
Inscripciones De Licenciatura	481,610.00
Colegiaturas De Licenciatura	2,560,816.74
Legalización De Certificados De Bachillerato	103,020.00
Exámenes Extraordinarios De Bachillerato	159,176.00
Exámenes Extraordinarios De Licenciatura	26,130.00
Titulaciones	309,876.00
Expedición Y/O Reposición De Credenciales	36,986.00
Reposición Certificados De Bachillerato	5,720.00
Reposición Certificados De Licenciatura	1,377.00
Productos	
Productos De Tipo Corriente	168,036.69
Fotocopias	0.00
Engargolados	0.00
Cooperativa	53,143.00
Exclusividad Coca Cola	11,000.00
Rendimientos Bancarios	16,115.26
Toga	24,794.00
Flores Y Teatro Bachillerato	38,233.00
Flores Y Teatro Licenciatura	22,540.00
Cursos De Regularización	0.00
Impresiones De Computo	2,211.43
Aprovechamientos	
Multas	169,434.01
Recargos Colegiaturas Licenciatura	70,328.02
Recargos Colegiatura Bachillerato	99,105.99
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otra Ayudas	
Subsidios Y Subvenciones	12,239,046.17
Programa De Administración De Bienes Y Recursos (Sefi)	12,239,046.17
Ayudas Sociales	390,775.00
Becas A La Practica Docente Iea	390,775.00

Gastos y Otras Pérdidas

2.- El costo de operación de las Institución se divide en Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, los cuales son indispensable para el funcionamiento y prestación de servicios educativos de nivel medio superior y superior y 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	17,629,021.79
1100 Remuneraciones Al Personal De Carácter Permanente	3,975,287.07
1200 Remuneraciones Al Personal De Carácter Transitorio	4,765,927.69
1300 Remuneraciones Adicionales Y Especiales	5,484,303.20
1400 Seguridad Social	2,503,139.91
1500 Otras Prestaciones Sociales Y Económicas	900,363.92
2000 Materiales Y Suministros	712,215.51
2100 Materiales De Administración, Emisión De Documento	367,944.50
2200 Alimentos Y Utensilios	26,957.10
2400 Materiales Y Artículos De Construcción Y De Repara	165,190.22
2500 Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio	37,760.37
2600 Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	84,465.40
2700 Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos	29,897.92
3000 Servicios Generales	2,167,169.44
3100 Servicios Básicos	352,162.56
3200 Servicios De Arrendamiento	23,991.00
3300 Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos Y O	28,640.24
3400 Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	36,611.94
3500 Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento	822,899.29
3600 Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	6,043.99
3700 Servicios De Traslado Y Viáticos	21,702.57
3800 Servicios Oficiales	381,349.26
3900 Otros Servicios Generales	493,768.59
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	390,775.00
4400 Ayudas Sociales	390,775.00

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

1.- No se realizo cambio en el patrimonio contribuido de 2014.

2.- El monto de que modifica el patrimonio generado en el ejercicio 2014 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	2014	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	8,500.00	8,500.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	2,673,315.00	2,207,874.00
Inversiones temporales		
Fondos de afectación específica		
Deposito de fondos de terceros y otros	7,945.00	7,945.00
Total de efectivo y equivalentes	2,689,760.00	2,224,319.00

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

NOMBRE	MONTO	% DE SUBSIDIO SECTOR CENTRAL	PAGOS REALIZAODOS AL 31 DE DICIEMBRE
1 Camioneta Urvan	352,070.00	0.00	NINGUNO
465 Pupitres	21,444.00	100	NINGUNO
10 Escritorios	23,571.00	100	1 DE 2
10 Sillas	4,524.00	100	NINGUNO
3 Proyectores	19,079.55	100	1 DE 1
3 Micrófonos	18,090.00	0.00	1 DE 1
40 Sillas De Jardín	51,040.00	0.00	1 DE 1
1 Multifuncional	3,317.00	0.00	1 DE 1
2 Grabadoras De Mano	3,998.00	0.00	1 DE 1

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

CONCEPTO	2014	2013
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 2014
ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
(cifras en pesos)**

1.- Ingresos Presupuestarios		\$21,766,589.61
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		21,766,589.61

Cuenta Pública 2014
ESCUELA NORMAL DE AGUASCALIENTES
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los gastos Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
 (cifras en pesos)

1.- Total de egresos (presupuestarios) \$21,596,316.09

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		697,134.35
Mobiliario y equipo de administración	91,527.15	
Mobiliario educacional y recreativo	253,537.20	
Equipo e instrumental médico y laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	352,070.00	
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 analogos	-	
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 perdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	-	

4.- Ingresos Contables \$ 20,899,181.74

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