

**i) NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

Las fuentes de financiamiento con que opera este ente público son recurso de tipo federal, estatal e ingresos propios, los cuales se manejan en un total de 4 cuentas bancarias que al cierre del ejercicio 2018 los saldos en bancos son:

1- Fondos de afectación específica

<b>BANCO</b>	<b>-\$ 354,328.59</b>
--------------	-----------------------

Dando como resultado un saldo en la cuenta de este rubro en un total de \$ -354,328.59 (MENOS TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS VEINTI OCHO PEOS 59/100 M.N.) el cual se encuentra reflejado en el estado de situación financiera, que se deriva de un error de captura en las cuentas arriba mencionadas, la reclasificación se hará en el ejercicio fiscal 2019.

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES Y BIENES Y EJERCICIOS A RECIBIR**

En este rubro se ve reflejado un importe por la cantidad de \$578,730.25 (QUINIENTOS SETENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS TREINTA 25/100 M.N.) que son pendientes de cobro a favor de este centro, quedando reflejado en Estado de Situación Financiera en el apartado de Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes

2- Por tipo de Contribución

3- En desagregación por su vencimiento

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO: (inventarios)**

4- Bienes disponibles para su transformación: No aplica. El Centro de Desarrollo Económico Educativo de la Mesa de El Nayar es un Ente público que su objetivo está enfocado a la Educación y no a la transformación y/o elaboración de bienes, por lo que no es aplicable dicho punto.

5- Cuenta de almacén: Para el control de todos los productos considerados consumibles que se manejan en la cuenta de almacén, se está utilizando el método de primeras entradas y últimas salidas por lo que al momento de que se realiza el gasto se entrega a quien lo solicita para su utilización con lo cual no se ve reflejado en el Estado de Situación Financiera.

**INVERSIONES FINANCIERAS:**

- 6- Inversiones financieras en fideicomisos: (NO APLICA)
- 7- Saldos de participaciones y aportaciones de capital: (NO APLICA)

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES:**

8- Bienes muebles e inmuebles: En este rubro se ve reflejado un importe por la cantidad de \$ 648,556.44 (SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y SEIS 44/100 M.N.) correspondientes a los bienes muebles que componen el patrimonio, como se muestra en el Estado de Situación Financiera en el apartado de bienes muebles e inmuebles.

Descripción del Bien	Valor en Libros
Mobiliario y equipo de administración	\$ 236,017.41
Vehículo y equipo de transporte	\$ 241,283.00
Maquinaria, otros equpos y herramientas	\$ 171,256.03
	<b>\$ 648,556.44</b>

9- Activos intangibles y diferidos: En este rubro se ve reflejado un importe por la cantidad de \$ 24,024.44 (VEINTICUATRO MIL VEINTICUATRO PESOS 44/100 M.M.) correspondientes a los activo intangibles, como se muestra en el Estado de Situación Financiera.

En apego al acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se tiene conciliado el inventario y registro contable al 31 de diciembre 2018.

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS:**

10-Criterios utilizados para las estimaciones: No aplica ya que no se dio de baja ningún bien mueble e inmueble

**OTROS ACTIVOS:**

11-Otros activos circulantes y no circulantes: No aplica

## PASIVO

### RELACION DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

1- Cuentas por pagar a corto plazo: Dentro de este punto aparece la cantidad de \$ -118,798.30 correspondiente a la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo:

NOMBRE	SALDO
COMBUSTIBLE	\$ 36,000.00
ARTICULOS DE OFICINA	\$ 25,600.00
ALIMENTOS	-\$ 180,398.30
	-\$ 118,798.30

Retenciones y contribuciones por pagar y otras cuentas por pagar a corto plazo y \$ 170,306.53 correspondientes a la cuenta provisiones a corto plazo, o gasto comprometido para ejercer en el ejercicio 2019.

NOMBRE	SALDO
ISR	\$ 74,594.00
IMSS	\$ 95,712.53
	\$ 170,306.53

2- Fondo de bienes de terceros en administración:

3- Pasivos diferidos y otros:

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTION

1- De los rubros de ingresos de gestión

INGRESOS PROPIOS	\$ 56,260.00
------------------	--------------

2- Participación, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$ 7,162,036.49
--	-----------------

3- Otros ingresos: No aplica ya que el centro no cuenta con otros ingresos.

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

1- Gastos y otras perdidas: No aplica

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En este rubro se ve reflejado la cantidad de \$210,096.58 (DOSCIENTOS MIL NOVENTA Y SEIS PESOS 58/100 M.N.) correspondiente al resultado de ejercicios anteriores y la cantidad de \$-8,694.28 (MENOS OCHOMIL SEISCIENTOS NOVENTA Y CUATRO 28/100 M.N.) correspondientes al resultado de ahorro y desahorro del ejercicio 2018, como se muestra en el Estado de Variación en la Hacienda pública.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO Y EFECTIVOS

#### EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

1- Análisis de los saldos inicial y final:

AÑO	2018	2017
BANCOS	\$ -354,328.59	\$ 238,873.76

2- Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles: No aplica

3- Conciliaciones de los flujos de efectivos netos de las actividades de operación: No aplica

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

<b>CENTRO DE DESARROLLO ECONOMICO EDUCATIVO DE LA MESA DE EL NAYAR</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>7,220,096.49</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>7,220,096.49</b>

<b>CENTRO DE DESARROLLO ECONOMICO EDUCATIVO DE LA MESA DE EL NAYAR</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>7,226,990.77</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>7,226,990.77</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

- a) Cuentas de orden contables: (NO APLICA)
- b) Cuentas de orden presupuestarias:

## 1- Cuentas de Ingresos

Ley de ingresos estimada	\$	7,670,664.11
Ley de ingresos por ejecutar	\$	450,567.62
Modificaciones a la ley de ingresos	\$	0
Ley de ingresos devengada	\$	7,220,096.49
Ley de ingresos recaudada	\$	7,220,096.49

## 2- Cuentas de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$	7,670,664.11
Presupuestos de egresos por ejercer	\$	443,673.34
Presupuestos de egresos comprometidos	\$	0
Presupuestos de egresos devengado	\$	7,220,096.49
Presupuestos de egresos ejercido	\$	7,220,096.49
Presupuestos de egresos pagado	\$	7,220,096.49

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1- Introducción

El Centro de Desarrollo Económico Educativo de la Mes de El Nayar se maneja con recurso Federal y Estatal siendo estos dos los proveedores financieros de nuestra institución.

### 2- Panorama Económico y Financiero

El Centro de Desarrollo Económico Educativo de la Mesa de El Nayar se sostiene a través de un subsidio que es otorgado por la federación en un 80% y el 20% por el Estado.

3- Autorización e historia

a) Fecha de creación del Ente

El Centro de Desarrollo Económico Educativo de la Mesa de El Nayar es una Institución única en el País, que ofrece desde el año 2002, Educación a Nivel Medio Superior. A partir del 27 de agosto del 2005 surge el Decreto Administrativo que crea el Centro de Desarrollo Económico Educativo de la Mesa de El Nayar como un Organismo Público Descentralizado con patrimonio propio.

b) Principales cambios en su estructura: (NO APLICA)

**4- ORGANIZACIÓN DEL OBJETO SOCIAL**

a) Objeto social:

Impulsar el Desarrollo integral de los pueblos indígenas mediante la formación de bachilleres con conocimiento, habilidades, actitudes y valores que le permitan acceder a instituciones de nivel superior.

b) Principal actividad:

Crear infraestructura social, educativa y productiva que se constituya en factor estratégico para impulsar el desarrollo auténtico y sustentable de los pueblos indígenas de Nayarit; tomando como base la educación media superior, la capacitación para el trabajo

c) Ejercicio fiscal:

Ejercicio Fiscal 2018

d) Régimen jurídico: (NO APLICA)

e) Consideraciones fiscales del Ente:

-ISR retenciones por salarios

- ISR retenciones por servicios profesionales

- ISR por pago de cuentas a terceros o retenciones por arrendamiento.

f) Estructura organizacional básica:

organigrama

g) Fideicomisos, mandatos y análogos: (NO APLICA)

**5- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por CONAC:

Nuestros Estados financieros están basados en la normatividad emitida por el CONAC y las Disposiciones Legales aplicables.

b) Normatividad aplicada: (NO APLICA)

c) Postulados Básicos: (NO APLICA)

d) Normatividad supletoria: (NO APLICA)

e) Implementación de la base devengado: (NO APLICA)

**6- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS: NO APLICA**

a) Método para la actualización: (NO APLICA)

b) Operaciones en el extranjero: (NO APLICA)

c) Método de valuación de la inversión en las 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)

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: (NO APLICA)

i) Reclasificaciones: (NO APLICA)

j) Depuración y cancelación de saldos: (NO APLICA)

**7- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION EN RIESGO: NO APLICA**

a) Activos en moneda extranjera: (NO APLICA)

b) Pasivos en moneda extranjera: (NO APLICA)

c) Posición en moneda extranjera: (NO APLICA)

d) Tipo de cambio: (NO APLICA)

e) Equivalente en moneda nacional: (NO APLICA)

**8- REPORTE ANALITICO 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:

Descripción del Bien	Valor en Libros
Mobiliario y equipo de administración	\$ 236,017.41
Vehículo y equipo de transporte	\$ 241,283.00
Maquinaria, otros equpos y herramientas	\$ 171,256.03
	\$ 648,556.44

d) Riesgos 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)

#### **9- FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANALOGOS**

a) Por ramo administrativo: (NO APLICA)

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad: (NO APLICA)

#### **10- REPORTE DE LA RECAUDACION**

a) Comportamiento de la recaudación: (NO APLICA)

b) Proyección de la recaudación e ingresos mediano plazo: (NO APLICA)

#### **11- INFORME SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

a) Indicadores de la deuda: (NO APLICA)

b) Información de manera agrupada: (NO APLICA)

#### **12-CALIFICACIONES OTORGADAS: (NO APLICA)**

#### **13- PROCESO DE MEJORA:**

a) Principales políticas de control interno: (NO APLICA)

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: (NO APLICA)

#### **14- INFORMACION POR SEGMENTOS: (NO APLICA)**

#### **15- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE: (NO APLICA)**

## 16-PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas

## 17-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE:

(NO APLICA)

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



---

**AUTORIZA**  
LIC. MARISOL MEDINA BALLESTEROS  
DIRECTORA GENERAL



---

**ELABORA**  
LIC. DIEGO IVAN MAYA CRISTOBAL  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO