

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 18,164.06	\$ 34,929.17
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 204,013.70	\$ 204,013.70
Suma	\$ 222,177.76	\$ 238,942.87

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Fideicomiso, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER	\$ 18,164.06
Suma	\$ 18,164.06

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Fideicomiso, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 204,013.70
Suma	\$ 204,013.70

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
NO APLICA	
Suma	\$ -

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NO APLICA		
Suma	\$ -	\$ -

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 30 DE JUNIO DE 2018 %
NO APLICA		
Suma	\$ -	

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)


• Inversiones Financieras

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NO APLICA		
Subtotal	\$ -	\$ -


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. Sra. Gral. De Gob.




Rta Elizabeth Valdez Rocha
Elaboró

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Subtotal	\$ -	\$ -
NO APLICA		
Subtotal	\$ -	\$ -
Subtotal	\$ -	\$ -
Suma	\$ -	\$ -

Activo Diferido
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NO APLICA		

- Estimaciones y Deterioros
- Otros Activos

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NO APLICA		
Suma de Pasivo	\$ -	\$ -

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
NO APLICA	
Suma	\$ -

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del Fideicomiso, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.


Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del Fideicomiso, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018
NO APLICA	
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -


C.P. Manuel Peña
Coord. Gral. Admvo. Sria. Gral. De Gob.




Rita Elizabeth Valdez Rocha
Elaboró

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
Subtotal Aportaciones	\$ -
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
Subtotal Otros	\$ -
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE-INTERESES BANCARIOS	\$ 8,422.07
Subtotal Productos Financieros	\$ 8,422.07
Suma	\$ 8,422.07

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO-SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS	\$ 6,947.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNAC., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS-BECAS	\$ 18,240.00
Suma de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 25,187.18

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
NO APLICA		

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
BANCOS/TESORERIA	\$ 18,164.06	\$ 34,929.17
INVERSIONES TEMP. (HASTA 3 MESES)	\$ 204,013.70	\$ 204,013.70
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 222,177.76	\$ 238,942.87

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	AL 30 DE JUNIO DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$ 16,765.11	-\$ 33,782.93
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida 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

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. Sra. Graf. De Gob.





Rita Elizabeth Valdez Rocha
Elaboró

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
NO APLICA	
Suma de Cuentas de Orden Contables	\$ -

Presupuestarias:

	2016
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
<u>LEY DE INGRESOS</u>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$20,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$11,577.93
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$8,422.07
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$8,422.07
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$53,480.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$28,292.82
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$25,187.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$25,187.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$25,187.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$25,187.18


 C.P. Manuel Peña Valle
 Coord. Gral. Admvo. Sria. Gral. De Gob.



 Rita Elizabeth Valdez Rocha
 Elaboró

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

C).- Notas De Gestión Administrativa

Introducción:

El Fideicomiso Educativo a Favor de los Tres Primeros Niños o Niñas que Nazcan Vivos y Viables, al Inicio del año 2000, tiene como principal objetivo, coadyuvar en la educación escolar de los cuatro niños que fueron beneficiados por dicho fideicomiso.

Panorama Económico y Financiero:

El Fideicomiso, muestra económicamente, un panorama con una condición sostenible, desde luego, considerando de la misma manera las clausulas estipuladas en el contrato establecido.

Autorización e Historia:

Fecha de Creación del Ente: Mediante acuerdo de fecha 22 de diciembre de 1999 publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, el 29 del mismo mes y año, se autorizó la constitución del "Fideicomiso Educativo a favor de los tres primeros niños o niñas que nazcan vivos y viables, al inicio del año 2000".

Principales Cambios en su Estructura: No se presentaron cambios en la estructura al 30 de junio del 2018.

Organización y Objeto Social

Objeto Social:

Se constituye el Fideicomiso con carácter de irrevocable con el objeto de constituir un fondo patrimonial denominado Fideicomiso Educativo a Favor de los Tres Primeros Niños o Niñas que Nazcan Vivos y Viables, al Inicio del año 2000.

Principal actividad:

Se pretende proporcionar los medios económicos de asistencia educativa, comprendiendo dentro de ésta la educación básica, media superior y profesional que necesiten para su formación académica.

Ejercicio Fiscal:

De conformidad con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), éste Fideicomiso ha tomado en consideración los acuerdos emitidos para reformar o en su caso incorporar nuevos ordenamientos relacionados con la información financiera. La información que se reporta corresponde al 30 de junio del 2018.


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gra. Admvo. De la Sría Gra. De Gote
Rita Elizabeth Valdez Rocha
Profesional

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

Régimen Jurídico:

El Fiduciario (Representante de Bancomer, S.A.), no será responsable de hechos, actos u omisiones de las partes o terceros, que impidan o dificulten el cumplimiento del contrato, en caso de que se reciba alguna notificación, demanda judicial, lo hará del conocimiento del Comité Técnico, para que se aboque a la defensa del patrimonio fideicomitado.

Consideraciones Fiscales del Ente:

Todos los gastos e impuestos de cualquier índole que se causen por las operaciones derivadas del presente contrato de fideicomiso, serán a cargo del patrimonio del mismo.

Referente a la rendición de cuenta, el fiduciario elaborará trimestralmente un estado de cuenta que manifieste los movimientos realizados en este fideicomiso durante el periodo correspondiente, enviando los informes financieros a la Dirección de Contabilidad de Gobierno del Estado.

Estructura Organizacional Básica:

Fideicomitente: El Gobierno Constitucional del Estado de Nayarit.

Fiduciario: Bancomer, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero, Dirección Fiduciaria.

Fideicomisarios: Fabiola Edith Gradilla González, Gerardo Ramsés Castañeda Rangel, Alex Axel Rentería Torres y José Pedro Yáñez García.

Fideicomisos, mandatos y análogos:

Al 30 de junio del 2018, se encuentra vigente el presente Fideicomiso Educativo a Favor de los Tres Primeros Niños o Niñas que Nazcan Vivos y Viabiles al Inicio del año 2000.


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. De la Sría Gral. De Gob.


Rita Elizabeth Valdez Rocha
Profesional

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

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Sí se ha observado la normatividad emitida por CONAC: Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido elaborados en consideración con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental de acuerdo a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC)

Normatividad aplicada: En efecto, los Estados Financieros, se han realizado en apego a la normatividad emitida por el CONAC.

Postulados Básicos: La información de los Estados Financieros se realizó aplicando los métodos y lineamientos emitidos por el CONAC

Normatividad supletoria: Para la realización de los Estados Financieros, no se utilizó alguna normatividad supletoria.

Implementación de la base devengada: Se continúa como normalmente se aplica la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

Políticas de Contabilidad Significativa

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Reporte Análítico del Activo

Descripción	Importe
Saldo Inicial	\$ 238,942.87
Saldo Final	\$ 222,177.76
Total del Activo	-\$ 16,765.11


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. De la Sria. Gral. De Gob.
Rita Elizabeth Valdez Rocha
Profesional

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

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Por ramo administrativo:

"Fideicomiso Educativo a Favor de los Tres Primeros Niños o Niñas que Nazcan Vivos y Viabiles al Inicio del año 2000"

Enlistar los de mayor monto de disponibilidad:

Únicamente se cuenta con el Fideicomiso mencionado en el punto anterior

Reporte de la Recaudación

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Calificaciones Otorgadas

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Proceso de Mejora

Descripción	Importe
"No Aplica"	


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. De la Sría Gra. De Gob.


Rita Elizabeth Valdez Rocha
Profesional

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

Información por Segmentos

Toda la información del Ente se encuentra disponible en la Unidad Responsable de realizar la información financiera.

Eventos Posteriores al Cierre

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Partes Relacionadas

Descripción	Importe
"No Aplica"	

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la Información Contable


C.P. Manuel Peña Valle
Coord. Gral. Admvo. De la Sría Gral. De Gob.



Rita Elizabeth Valdez Rocha
Profesional

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