# FOVIMNAY

Estado de Nayarit

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 31 de Marzo 2023, con los siguientes apartados:

## 1.2.1 NOTAS DE DESGLOSE

### 1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**ACTIVO.**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El saldo en bancos por la cantidad de $ 14´199,691.24 (CATORCE MILLONES CIENTO NOVENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y UN PESO 24 /100 M.N.), el cual estará disponible para las nuevas solicitudes de crédito de las secciones sindicales 20 y 49 del SNTE., una vez que estas solicitudes de crédito reúnan los requisitos establecidos en las Reglas de Operación del Fideicomiso para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio establecido por el FOMA Nacional.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR.**

El Fideicomiso FOVIMNAY al cierre del ejercicio no cuenta con derechos a recibir bienes o servicios. **NO APLICA.**

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS).**

El Fideicomiso FOVIMNAY no cuenta con saldos en su cuenta de Inventarios para transformación o consumo. **NO APLICA.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no cuenta con saldos en su cuenta de Almacén para su transformación o consumo. **NO APLICA.**

**INVERSIONES FINANCIERAS.**

El Fideicomiso FOVIMAY no cuenta con Inversiones Financieras. **NO APLICA.**

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLE.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no cuenta con Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles. **NO APLICA.**

En el Fideicomiso FOVIMNAY no se tienen bienes inmuebles. **NO APLICA**

**Activos intangibles y diferidos.**

En el Fideicomiso FOVIMNAY no se tiene activos intangibles y diferidos. **NO APLICA.**

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS.**

En el Fideicomiso FOVIMNAY no se tienen estimaciones y deterioros. **NO APLICA.**

**OTROS ACTIVOS.**

En el Fideicomiso FOVIMNAY no se tienen otros activos. **NO APLICA.**

# FOVIMNAY

Estado de Nayarit

**PASIVO**

**Relación de cuentas y documentos por pagar.**

Al 31 de Marzo 2023, de las cuentas por pagar, tenemos la siguiente relación de descuentos excedidos por la cantidad de $ 20,024.46 (VEINTE MIL VEINTICUATRO PESOS 46/100 M.N.), que se hicieron a los siguientes profesores y que está pendiente hacer su devolución:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Sambrano Galindo Norma Griselda---------- | $ 5,600.00 |
| 2. | De Los Santos Reyes Elpidia---------- | 3,900.00 |
| 3. | Ibarra Carlos Silvia---------- | 375.00 |
| 4. | Carrillo Leos Luis---------- | 345.00 |
| 5. | Castillo García Blanca---------- | 1,000.00 |
| 6. | Sánchez Ruiz Blanca Eugenia---------- | 2,520.00 |
| 7. | Abad Casillas Antonieta---------- | 750.00 |
| 8. | Rivera García Juan José---------- | 300.00 |
| 9. | Ballesteros Castro Juan Antonio---------- | 1,250.00 |
| 10. | Miramontes Zavala José---------- | 500.00 |
| 11. | Miramontes Zavala José---------- | 750.00 |
| 12. | Flores López Norberto---------- | 1,300.00 |
| 13. | NO IDENTIFICADOS | 1,434.46 |
| | | **$ 20,024.46** |

**Fondos de bienes de terceros en Administración.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no cuenta con fondos de bienes de terceros en administración. **NO APLICA.**

**Pasivos diferidos y otros.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no cuenta con pasivos diferidos al 31 de Marzo 2023. **NO APLICA**

**1.2.1.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.**

**INGRESO DE GESTIÓN.**

**De los rubros de ingreso de gestión.**

El Fideicomiso FOVIMNAY tuvo ingresos de la cuenta corriente por la cantidad de $ 316,416.78

**Otros ingresos.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene otros ingresos. **NO APLICA**

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

**Gastos y otras Pérdidas.**

Dentro de los únicos gastos de funcionamiento que se tienen autorizados y que se pueden tomar de la cuenta del Fideicomiso son:

Gastos de funcionamiento por Comisiones Bancarias por manejo de la cuenta. $ 13,920.00

**1.2.1.3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

En el Fideicomiso FOVIMNAY el Estado de Variación en la Hacienda Pública se desglosa de la siguiente manera:

| | |
|---|---|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | $ 7´186,284.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | 7´276,059.21 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | 302,496.78 |
| **TOTAL** | **$14´764,839.99** |

## 1.2.1.4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

**Análisis de los saldos inicial y final**

| | |
|---|---|
| Efectivo y Equivalente al final del Ejercicio 2022. | $13'897,194.46 |
| Efectivos y Equivalente al 31 de Marzo 2023. | 14´199,691.24 |
| Incremento/Disminución neta en efectivo | **302,496.78** |

**Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

**NO APLICA.**

**Conciliación de flujos de efectivo Netos de las Actividades de operación.**

| | |
|---|---|
| Flujo neto de efectivo por actividades de operación | $ 316,416.78 |
| Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento | 0.00 |
| Incremento o/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo | **316,416.78** |

# FOVIMNAY

Estado de Nayarit

| FOVIMNAY<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2023<br>(Cifras en pesos) | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | 316,416.78 |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | 0.00 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0.00 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.00 | |
| | | 0.00 |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 | |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 | |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | 316,416.78 |

MTRA.MYRNA ARACELI MANJARREZ VALLE

SECRETARIO DE EDUCACIÓN

C.P. MARCIA LOURDES HUERTA NAVARRO

ADMINISTRACIÓN DEL FOVIMNAY

# FOVIMNAY

Estado de Nayarit

| FOVIMNAY<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo 2023. | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **13,920.00** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0.00** |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0.00 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0.00 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0.00 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0.00 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0.00 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0.00 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0.00 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0.00 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0.00 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0.00 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0.00 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0.00 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0.00 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0.00 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.0 | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | 0.00 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | |
| 3.2 Provisiones | 0.00 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0.00 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0.00 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **13,920.00** |

MTRA. MYRNA ARACELI MANJARREZ VALLE

SECRETARIO DE EDUCACIÓN

C.P. MARCIA LOURDES HUERTA NAVARRO

ADMINISTRACIÓN DEL FOVIMNAY

## 1.2.2 NOTAS DE MEMORIAS (CUENTA DE ORDEN)

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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.

Este Fideicomiso solo maneja cuentas de orden presupuestarias del ingreso y egreso.

Presupuestal de los ingresos:

| | |
|---|---|
| • Ingreso estimado | $1´200,000.00 |
| • Modificaciones a la ley de ingreso estimado | 0.00 |
| • Ley de ingreso devengada | 316,416.78 |
| • Ley de ingreso pagada | 316,416.78 |

Presupuestal de los egresos:

| | |
|---|---|
| • Presupuesto de egresos aprobado | $273,500.00 |
| • Presupuesto de egresos por ejercer | 259,580.00 |
| • Presupuesto de egresos modificados | 0.00 |
| • Presupuesto de egresos comprometido | 13,920.00 |
| • Presupuesto de egresos devengado | 13,920.00 |
| • Presupuesto de egresos ejercido | 13,920.00 |
| • Presupuesto de egresos pagado | 13,920.00 |

1.2.2.1 No aplica

1.2.2.2 No aplica

# FOVIMNAY

Estado de Nayarit

## 1.2.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1.2.3.1 INTRODUCCIÓN.

Los Estados Financieros que se presentan son de manera relativa muy simples, ya que como en el Balance General se presenta muy sencillo el saldo de bancos que representa el efectivo con el que se puede seguir otorgando nuevos créditos a las Secciones Sindicales 20 y 49 del SNTE., Así como la Cuenta de Documentos por cobrar represente el importe que se le debe a este Fideicomiso por parte de la misma Secciones Sindicales.

### 1.2.3.2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Al 31 de Marzo del 2023, por cambios de las dirigencias en las Secretarias Generales de las Secciones 20 y 49 del SNTE, se tiene en proceso la integración del Comité Técnico para la nueva administración del Fideicomiso, además de que se encuentra en proceso la sustitución fiduciaria. Una vez realizado lo anterior mencionado se podrá seguir atendiendo las nuevas solicitudes de crédito de las secciones 20 y 49 del SNTE siempre y cuando reúnan los requisitos establecidos por el FOMA nacional.

### 1.2.3.3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

a) La fecha de creación del Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Nayarit, fue creado el día 3 de julio de 1997 mil noventa y siete, ante el Lic. Jorge Arturo Parra Carrillo, Bajo la Escritura

(11,761) Once Mil Setecientos Sesenta y uno, volumen Cuadragésimo Octavo-Libro Sexto.

Estructura del Comité Técnico del FOVIMNAY.

Presidente:

El Gobierno del Estado

Miembros:

Servicios de Educación Pública

Secretaría de Educación

Secretaría de Finanzas

Secretaría de la Contraloría del Estado

FOVISSTE

Instituto Promotor de la Vivienda en el Estado de Nayarit

Sindicato Nacional de Trabajadores del Estado de Nayarit (SNTE)

a) Sección 20 (Sin voto)

b) Sección 49 (Sin voto)

b).-Principales cambios en su estructura.- El 9 (Nueve) de julio de 2011, se hace el Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso de Inversión Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Nayarit., y se origina la Nueva Estructura del Comité Técnico, integrado de manera paritaria dentro de la cláusula Decima de este nuevo convenio.

1.- Presidente.- Será el Secretario de Educación del Estado de Nayarit.

2.- Representante del Gobierno del Estado de Nayarit, (uno de la S.A. y otro de los SEPEN)

3.- Representantes que determine el SNTE.

**1.2.3.4 ORGANIZACIÓN Y EL OBJETO SOCIAL**

**a).- Objeto Social.**

Incrementar la generación y mejoramiento de las viviendas como proceso que permita la permanencia y crecimiento del valor patrimonial y calidad de vida de los trabajadores del SNTE en Nayarit.

**b).- Principal Actividad.**

Otorgar a los beneficiados con un crédito principal, crédito para cubrir sus gastos de enganche y escrituración y mejoramiento de vivienda a los trabajadores del SNTE.

**c).- Informe al 1er. Trimestre 2023**

Al 31 de Marzo 2023.

**d).- Régimen Jurídico.**

1.- Reglas de Operación del Fideicomiso para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio.

2.- Convenio Modificatorio al contrato de Fideicomiso de Inversión y Administración del Estado de Nayarit.

3.- Leyes y Normas de la Armonización Contable y Financiamiento (Contabilidad Gubernamental).

**e).- Consideraciones fiscales del Ente. NO APLICA.**

**f).- Estructura organizacional básica.**

De conformidad a la cláusula Decima del Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso de Inversión y Administración del Estado de Nayarit, nos hace referencia de la integración al Comité Técnico.

a) Presidente: será el Secretario de Educación del Estado de Nayarit.

b) 2 Representantes del Gobierno del Estado de Nayarit, (uno de la S.A y otro de los SEPEN)

C) 3 Representante que determine el SNTE.

**g).- Fideicomisos, mandatos y análogos. NO APLICA.**

**1.2.3.5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**a) Si se ha observado la normatividad emitida por CONAC.**

Si se han observado la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC y las disposiciones legales aplicables.

**b) Normatividad aplicada.**

Los estados financieros se realizan conforme a políticas contables de las entidades gubernamentales, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

**c) Postulados básicos de Contabilidad.**

Se aplican los postulados básicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC.

**d) Normatividad supletoria.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no utiliza normatividad supletoria. **NO APLICA.**

**e) Implementación de la base devengado.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no utiliza la implementación de la base devengado. **NO APLICA**

**1.2.3.6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no utiliza políticas de contabilidad significativas. **NO APLICA.**

**1.2.3.7 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no realiza posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario. **NO APLICA.**

**1.2.3.8 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no realiza el reporte analítico del activo. **NO APLICA.**

**1.2.3.9 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no hay fideicomisos, mandatos y análogos. **NO APLICA.**

**1.2.3.10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no realiza reporte de la recaudación. **NO APLICA.**

**1.2.3.11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene información sobre la deuda al no tenerla. **NO APLICA**

**1.2.3.12 CALIFICACIONES OTORGADAS.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene calificaciones otorgadas. **NO APLICA**

**1.2.3.13 PROCESO DE MEJORA.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene proceso de mejora. **NO APLICA**

**1.2.3.14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene información por segmentos. **NO APLICA**

### 1.2.3.15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

El Fideicomiso FOVIMNAY no tiene eventos posteriores al 31 de Marzo 2023. **NO APLICA**

### 1.2.3.16 PARTES RELACIONADAS

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

### 1.2.3.17 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

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

MTRA. MYRNA ARACELI MANJARREZ VALLE

SECRETARIO DE EDUCACIÓN

C.P. MARCIA LOURDES HUERTA NAVARRO

ADMINISTRACIÓN DEL FOVIMNAY