

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre del 2013

Ente Público:

INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS DEL ESTADO DE GUANAJUATO

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

*** EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

ESF-01 FONDOS C/INVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1114 Inversiones a 3 meses			
1121 Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.	4,998,941.72		
1211 INVERSIONES A LP	4998941.72		0

*** DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP	-4,385,441.99	179,773.44	179,773.44
	-4385441.99	179773.44	179773.44

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR				
NO APLICA				
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS				
	0	0	0	0

*** BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.**

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
1140 INVENTARIOS		
NO APLICA		
1150 ALMACENES		
	0	

*** INVERSIONES FINANCIERAS.**

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISOO	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS					
NO APLICA					
	0				

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL			
NO APLICA			
	0		

*** BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO				
1240 BIENES MUEBLES				
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍ	84,427	84,427.20		
1241151101 MUEB DE OFIC 2010	26,420,628	26,420,627.65		
1241251200 MUEB. EXCEPTO 2011	104,411	104,410.80		
1241351500 EQ. DE CÔMP. 2011	2,189,782	2,189,782.14		
1241351501 EQ. DE CÔMP. 2010	18,135,367	18,135,367.05		
1241951900 OTROS MOBIL. 2011	342,529	342,529.42		
1241951901 OTROS MOBIL. 2010	7,461,868	7,461,868.13		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALE	12,194	12,194.00		
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDE	205,550	205,550.00		
1242952901 OTRO MOBIL. 2010	1,114,161	1,114,161.07		
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	659,774	794,000.00	134,226.00	
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	8,594,146	8,594,145.63		
1246556500 EQ. COMUNICACI 2011	240,237	240,237.45		
1246556501 EQ. COMUNICACI 2010	616,281	616,280.73		
1246656600 EQ. DE GENERACI 2011	5,520	5,520.00		
1246656601 EQ. DE GENERACI 2010	457,772	457,772.12		
1246756700 HERRAM. Y MÁQUI 2011	6,960	6,960.00		
1246756701 HERRAM. Y MÁQUI 2010	524,651	524,650.55		
1246956900 OTROS EQUIPOS	3,914	3,914.00		
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	2,000	2,000.00		
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-1,105,923	-1,105,922.85		
1263151201 MUEBLES, EXCEPTO DE	-8,530	-8,529.80		
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-9,505,558	-9,505,558.19		
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-770,475	-770,474.55		
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-560	-560.00		
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-22,247	-22,247.00		
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-0	-0.07		
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-3,012,697	-3,012,696.63		
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-61,985	-61,985.18		

1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓN	-444,516	-444,516.12	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	-155	-154.55	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-705	-705.00	
	-14933349.94	-14933349.94	0

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES				
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
	0	0	0	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
1280 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	
NO APLICA	
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
NO APLICA		
	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
2111101001 SUELDOS POR PAGAR	-876,869.25			
2117101001 ISR NOMINA	1,866,567.87			
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	-1,168,749.88			
2117101010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	-193,093.59			
2117101010 ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	59,810.60			
2117101015 ISR A PAGAR RETENCIO	-47,349.71			
2117102001 CEDULAR HONORARIOS 1%	3,375.00			
2117102002 CEDULAR ARRENDAMIENTO 1%	-2,649.19			
2117102003 CEDULAR ARRENDAMIENTO A PAGA	-2,121.77			
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-3,677.61			
2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	37,566.84			
2117202003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSSTE	-747,723.49			
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-195,132.61			
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	-125,799.82			
2117901003 COUTAS SINDICALES	-84,107.60			
2117902003 APOYO SOLIDARIO	-16,531.45			
2117903001 PENSIÓN ALIMENTICIA	-6,775.27			
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	-57,778.66			
2117906001 SERVICIOS FUNERARIOS	-54,280.00			
2117907001 MUEBLERIAS	480.28			
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	-73,097.42			
2117911001 ISSEG	39,850.40			
2117912001 OPTICAS	-8,849.47			
2117915001 MEDICOS Y DENTISTAS	-91.66			
2117916001 FINANCIERAS	-10,835.14			
2117917001 OTROS, UNIFORMES, A	-12,122.68			
2119904001 ENTIDADES	-40,475.50			
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	-8,328.37			
2119904005 CXP POR REMANENTES	-126,644.84			
2119904007 CXP GEG SANCIONES	-222,121.40			
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	-159,201.11			
2119905006 ACREEDORES VARIOS	2,553,441.10			
2119905007 ACREEDORES 2004	-317,131.36			
2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-5,107,328.96	0	0	0

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO			
NO APLICA			
	0		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2160 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN CP			
NO APLICA			
	0		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
NO APLICA			
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES			
NO APLICA			
	0		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4100 INGRESOS DE GESTIÓN			
4169610031 INDEMNIZACIONES (REC	-79,742.57		
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	-1,367.00		

4173711005 INGRESOS POR LA VENT	-25,395.33		
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4212826201 INEA SERVICIOS PERSONALES	-16,491,928.01		
4212826204 INEA AYUDAS Y SUBSIDIOS	-20,879,270.60		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-74,904,648.88		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-5,202,994.55		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-11,749,874.67		
4222921000 SERVICIOS PERSONALES	-169,999.99		
4222922000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-37,012.51		
4222923000 SERVICIOS GENERALES	-33,333.33		
	-129469062.5		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4310 Ingresos Financieros	-79,293.05		
	-79293.05		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	22,207,539.00		
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	20,834,258.61		
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	816,966.35		
5113132000 PRIMAS DE VACAS., D	808,078.39		
5113134000 COMPENSACIONES	14,309,252.50		
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5,240,174.48		
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	319,149.71		
5114143000 APORT. S. RETIRO	414,489.27		
5114144000 SEGUROS MÚLTIPLES	479,252.67		
5115153000 PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	727,179.90		
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	5,598,976.35		
5115155000 APOYOS A LA CAPACITA	249,387.99		
5115159000 OTRAS PRESTACIONES S	9,016,290.74		
5116171000 ESTÍMULOS	234,471.56		
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	207,191.17		
5121212000 MATERIALES Y ÚTILES	161,430.75		
5121214000 MAT., ÚTILES Y EQUIPO	231,960.58		
5121215000 MATERIAL IMPRESO E I	15,470.00		
5121216000 MATERIAL DE LIMPIEZA	207,337.93		
5121217000 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	702,822.72		
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	106,101.52		
5122223000 UTENSILIOS PARA EL S	874.01		
5124241000 PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	90.00		
5124242000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	50.00		
5124246000 MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	28,688.60		
5124247000 ARTICULOS METALICOS	111.55		
5124248000 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	71.40		
5124249000 OTROS MATERIALES Y A	1,609.46		
5125253000 MEDICINAS Y PRODUCTO	9,233.40		
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRI	3,653,389.25		
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	344.48		
5129292000 REFACCIONES, ACCESO	815.09		
5129293000 REF. A. EQ. EDU Y R	383.13		
5129294000 REFACCIONES Y ACCESO	9,849.56		
5129299000 REF. OT. BIE. MUEB.	905.00		
5131311000 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	530,502.64		
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	61,934.42		
5131314000 TELEFONÍA TRADICIONAL	391,651.12		
5131315000 TELEFONÍA CELULAR	268,114.12		
5132321000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	84,966.57		
5132322000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	2,432,012.26		
5132328000 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2,848,841.28		
5132329000 OTROS ARRENDAMIENTOS	939.60		
5133334000 CAPACITACIÓN	204,145.31		
5133336000 SERVS. APOYO ADMVO.	623,102.94		
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	254,643.76		
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	26,903.88		
5134345000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	427,166.02		
5135351000 CONSERV. Y MANTENIMI	43,821.15		
5135352000 INST., REPAR. MTTD.	7,343.85		
5135353000 INST., REPAR. Y MTT	962.80		
5135355000 REPAR. Y MITD. DE EQ	1,181,313.41		
5135359000 SERVICIOS DE JARDINE	7,250.00		
5136361200 DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	2,375.68		
5137372000 PASAJES TERRESTRES	98,846.00		
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	88,380.80		
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	275,651.80		
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	45,603.24		
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	19,978.71		
5139396000 OT. CTOS. RESPON.S	6,484.06		
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	1,381,356.28		
5599000006 Diferencia por Redondeo	0.04		
	97,908,488.86		
	97908488.86	0	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110000001 APORTACIONES	-46,870,702.56	-46,870,702.56			
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	186,686.00	186,686.00			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-728,209.60		728,209.60		
3111924205 MUNICIPAL DEL EJERC	-503,440.00		503,440.00		
3113914205 ESTATALES DE EJERCIC	-5,870,752.67	-5,870,752.67			
3113915000 ESTATALES DE EJERCIC	-8,834,005.33	-9,562,214.93	-728,209.60		
3113924205 MUN. EJ. ANT. BIENES	-1,056,935.00	-1,560,375.00	-503,440.00		
	-63,677,359.16	-63,677,359.16			
	-63677359.16	-63677359.16			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO				
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	2,469,694.78	-31,746,371.63	-34,216,066.41	
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	85,142.70	85,142.70		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	893,178.98	893,178.98		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	1,535,401.13	1,535,401.13		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	3,504,317.29	3,504,317.29		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	2,724,879.33	2,728,132.82	3,253.49	

3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	2,490,439.89	2,510,439.89	20,000.00
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	4,815,682.64	4,817,052.46	1,369.82
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012		3,942,460.04	3,942,460.04
3220000100 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-1,551,899.27	-1,935,130.47	-383,231.20
3220000100 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-1,008,675.14	-1,023,185.14	-14,510.00
3220000100 CAPITALIZACIÓN REMANENTES		-1,075,024.06	-1,075,024.06
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-1,147,630.88	-1,147,630.88	
3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	-2,020,059.61	-2,020,059.61	
3252000001 AJUSTES Y CORECCIONES	-9,652.25		9,652.25
	12,780,819.59	-18,931,276.48	-31,712,096.07
	12780819.59	-18931276.48	-31712096.07

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1111201002 FONDO FIJO	573.34	84,116.18	83,542.84
1112102001 BANCOMER CTA. 0157901747	30,866.04	395,932.45	365,066.41
1112102002 BANCOMER CTA. 0165251842	287,107.18	621,435.14	334,327.96
1112102003 BANCOMER 0192361086 INEA 2013		33,205,915.28	33,205,915.28
1112106001 BANCO BAJIO 3385671	7,722,494.41	1,813,949.02	-5,908,545.39
	8,041,040.97	36,121,348.07	28,080,307.10
	8041040.97	36121348.07	28080307.1

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1240 BIENES MUEBLES		
1244 Equipo de Transporte	134,226.00	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		
	134,226.00	
	134226	

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES			
NO APLICA			
	0	0	0

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