

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 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.			
1211 INVERSIONES A LP	0		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			
1122602001 CUENTAS POR COBRAR A	6,286,233.88	179,773.44	179,773.44
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	6286233.88	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 FIDEICOMISO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS				
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 INTAGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO				
NO APLICA				
1240 BIENES MUEBLES				
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	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 COMP. 2011	2,189,782	2,199,693.18	9,911.04	
1241351501 EQ. DE COMP. 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 AUDIOVISUALES	12,194	12,194.00		
1242352300 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	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	524,851	524,850.55		
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	67,192,172	67,326,309	144,137	
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-1,105,923	-1,317,496.85	-211,564.00	
1263151201 MUEBLES, EXCEPTO DE	-8,530	-18,975.80	-10,446.00	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-9,505,558	-10,186,093.23	-680,535.04	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-770,475	-952,446.55	-181,974.00	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	560	-1,779.00	-1,219.00	
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-22,247	-42,807.00	-20,560.00	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-0	0.07	0.00	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-3,012,697	-3,403,138.63	-390,437.00	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-61,985	-103,514.18	-41,529.00	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-444,516	-452,214.12	-7,698.00	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	-155	-850.55	-696.00	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-705.00	-1,296.00	-591.00	
	5248822	50845710	-1403112	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES				
NO APLICA				
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
NO APLICA				
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
NO APLICA				
	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	-976,042.33			
2111401001 APORTACIÓN PATRONAL ISSEG	609.62			
2117101001 ISR NOMINA	2,370,481.02			
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	-1,126,089.63			
2117101010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	-301,248.67			
2117101013 ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	105,562.49			
2117101015 ISR A PAGAR RETENCIO	-47,349.71			
2117102001 CEDULAR HONORARIOS 1%	1,524.09			
2117102002 CEDULAR ARRENDAMIENTO 1%	2,035.52			
2117102003 CEDULAR ARRENDAMIENTO A PAGAR	-2,121.77			
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	-3,677.61			
2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	37,961.80			
2117202003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSSTE	-747,723.49			
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-106,480.74			
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	-57,778.06			
2117906001 SERVICIOS FUNERARIOS	-54,280.00			
2117907001 MUEBLERIAS	480.28			
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	-73,097.42			
2117911001 ISSEG	47,169.08			
2117912001 OPTICAS	-8,849.47			
2117915001 MEDICOS Y DENTISTAS	-91.66			
2117916001 FINANCIERAS	-10,139.14			
2117917001 OTROS, UNIFORMES, A	-10,921.86			
2119904001 ENTIDADES	-39,767.37			
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	-8,328.37			
2119904005 CXP POR REMANENTES	-5,159,120.67			
2119904006 CXP GEG 2.5% GTO DE ADMON SFA	-0.01			
2119904007 CXP GEG SANCIONES	-222,121.40			
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	-177,417.15			
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-1,810,749.83			
2119905007 ACREEDORES 2004	-317,131.36			
	-9,029,959.58	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			
4163610031 INDEMNIZACIONES (REC)	-80,089.82		
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	-2,022.10		
4173711005 INGRESOS POR LA VENT	-32,411.33		
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4212826201 INEA SERVICIOS PERSONALES	-72,762,164.39		
4212826202 INEA MATERIALES Y SUMINISTROS	-4,152,056.09		
4212826203 INEA SERVICIOS GENERALES	-14,201,335.12		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-104,799,225.60		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-6,533,913.93		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-14,868,023.45		
4222921000 SERVICIOS PERSONALES	-493,333.32		
4222922000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-370,345.84		
4222923000 SERVICIOS GENERALES	-333,333.33		
	-218,628,254.32		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bono	-113,699.25		
4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-0.07		
	-113,699.32		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	49,845,887.06		
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	31,078,053.02		
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	3,096,323.54		
5113132000 PRIMAS DE VIDA, S, D	13,212,483.94		
5113134000 COMPENSACIONES	19,965,446.79		

5114141000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	8,971,378.28	
5114142000	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1,370,556.56	
5114143000	APORT. S. RETIRO	2,484,842.63	
5114144000	SEGUROS MÚLTIPLES	773,403.93	
5115152000	INDEMNIZACIONES	22,659.26	
5115153000	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1,504,195.80	
5115154000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	10,572,841.94	
5115155000	APOYOS A LA CAPACITA	885,087.03	
5115159000	OTRAS PRESTACIONES S	23,985,116.02	
5116171000	ESTÍMULOS	386,403.86	
5121211000	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	808,150.72	
5121212000	MATERIALES Y ÚTILES	1,031,621.53	
5121214000	MAT.ÚTILES Y EQUIPO	406,868.51	
5121215000	MATERIAL IMPRESO E I	16,398.00	
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	421,926.81	
5121217000	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	711,247.78	
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	208,065.81	
5122223000	UTENSILIOS PARA EL S	1,263.71	
5124241000	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	80.00	
5124242000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	50.00	
5124243000	CAL. YESO Y PRODUCTOS DE YESO	12.00	
5124244000	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	3,500.00	
5124245000	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	8.00	
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	66,886.10	
5124247000	ARTICULOS METALICOS	9,360.55	
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	71.40	
5124249000	OTROS MATERIALES Y A	2,431.08	
5125253000	MEDICINAS Y PRODUCTO	9,233.40	
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRI	6,266,352.98	
5127271000	VESTIARIOS Y UNIFORMES	128,840.89	
5129291000	HERRAMIENTAS MENORES	3,202.68	
5129292000	REFACCIONES, ACCESO	815.09	
5129293000	REF. A. EQ. EDU Y R	383.13	
5129294000	REFACCIONES Y ACCESO	232,362.76	
5129296000	REF. EQ. TRANSP.	400,607.76	
5129299000	REF. OT. BIE. MUEB.	1,530.90	
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	1,165,760.33	
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	120,100.44	
5131314000	TELEFONIA TRADICIONAL	809,287.28	
5131315000	TELEFONIA CELULAR	371,437.83	
5131317000	SERV. ACCESO A INTE	450.00	
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	30,658.79	
5132321000	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	113,288.76	
5132322000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	6,123,946.02	
5132323000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	3,798,455.04	
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	19,938.02	
5133331000	SERV. LEGALES, DE	41,760.00	
5133333000	SERV. CONSULT. ADM	1,189,865.12	
5133334000	CAPACITACIÓN	252,973.21	
5133336000	SERV. APOYO ADMVO.	1,267,167.85	
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	385,135.55	
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	33,186.96	
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	427,166.02	
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMI	78,256.19	
5135352000	INST., REPAR. MTTD.	24,146.45	
5135353000	INST., REPAR. Y MIT	21,831.20	
5135355000	REPAR. Y MTTD. DE EQ	1,928,626.76	
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZ	134,605.18	
5135359000	SERVICIOS DE JARDINE	10,614.00	
5136361100	DF. RADIO, TV Y	30,031.06	
5136361000	DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	14,504.64	
5137372000	PASAJES TERRESTRES	340,296.96	
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	2,203,160.70	
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	356,264.17	
5138383000	CONGRESOS Y CONVENCIONES	805,745.84	
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	85,100.12	
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	222,798.07	
5139396000	OT. OTOS. RESPO	27,178.83	
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	2,665,303.46	
5221421100	TRANSFERENCIAS DE GASTO CORRIENTE	2,750,929.00	
5515151100	DEP. MUEBLES DE OFIC	211,564.00	
5515151200	DEP. MUEBLES, EXCEP	10,446.00	
5515151500	DEP. EQUIPO DE COMPU	680,535.04	
5515151900	DEP. OTROS MOBILIARI	181,974.00	
5515252100	DEP. EQUIPO Y APARAT	1,219.00	
5515252300	DEP. CÁMARA FOTOGRÁ	20,560.00	
5515454100	DEP. AUTOMOVILES Y CAMIONES	390,437.00	
5515656500	DEP. EQUIPOS DE COMU	41,529.00	
5515656600	DEP. EQUIPO DE GENER	7,698.00	
5515656700	DEP. HERRAMIENTAS Y	696.00	
5515656900	DEP. OTROS EQUIPOS	591.00	
5599000006	Diferencia por Redondeo	0.04	
		208,236,988.38	
	208236988.4	0	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO
3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
3110000001 APORTACIONES	-6,870,702.56	-6,870,702.56		
3110000002 BAJA DE ACTIVO FLUO	186,686.00	186,686.00		
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-728,209.60		728,209.60	
3111924205 MUNICIPAL DEL EJERCIO	-503,440.00	-450,000.00	53,440.00	
3113914205 ESTATALES DE EJERCIO	-5,870,752.87	-5,870,752.87		
3113915000 ESTATALES DE EJERCIO	-8,934,005.33	-9,962,214.93	-728,209.60	
3113924205 MUN. EJ. ANT. BIENES	-1,056,935.00	-1,560,375.00	-503,440.00	
	-63,677,359.16	-64,127,359.16	-450,000.00	
	-63677359.16	-64127359.16	-64127359.16	

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des	2,469,694.78	-10,504,965.26	-12,974,660.04	
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	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	2,724,876.33	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 APLICACION DE REMANENTE PROPIO	-1,551,899.27	-1,935,130.47	-383,231.20	
3220001000 CAPITALIZACION RECURSOS PROPIOS	-1,008,675.14	-1,023,185.14	-14,510.00	
3220001001 CAPITALIZACION REMANENTES		-1,075,024.06	-1,075,024.06	
3220690201 APLICACION DE REMANENTE PROPIO	-1,147,630.28	-1,147,630.28		
3220690204 APLICACION 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	2,310,129.89	-10,470,689.70	
	12780819.59	2310129.89	-10470689.7	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1111201002 FONDO FLUO	573.34		-573.34
1112102001 BANCOMER CTA. 0157901747	30,866.04	334,722.31	303,856.27
1112102002 BANCOMER CTA. 0166251842	287,107.18	706,120.17	419,012.99
1112102003 BANCOMER 0192361086 INEA 2013		8,799,706.37	8,799,706.37
1112102004 BANCOMER 0192361221 CONVENIOS		1,200,000.00	1,200,000.00
1112106001 BANCO BAJIO 3385671	7,722,494.41	5,467,224.08	-2,255,270.33
	8,041,040.97	16,507,772.93	8,466,731.96
	8041040.97	16507772.93	8466731.96

EFE-02 ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB

1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1240 BIENES MUEBLES		
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	9,911.04	
1244 Equipo de Transporte	134,226.00	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	144,137.04	
	144137.04	

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7000 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES			
	0	0	0

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