

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio del 2017

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS DEL ESTADO DE GTO

## 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	NO APLICA		
1121 Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.	NO APLICA		
1211 INVERSIONES A LP	NO APLICA		
	0		0

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

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2016	2015
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
1122602001 A ENTIDADES Y MUNICIPIOS	-3,959,867.58 0.00	-2,637,410.28 0.00	179,773.44
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	-3959867.58	-2637410.28	179773.44

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR				
1123101002 GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR	65,430.85	65,430.85		
1123102001 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	5,734.50	5,734.50		
1123103301 SUBSIDIO AL EMPLEO	29,926.56	29,926.56		
1123106001 OTROS DEUDORES DIVERSOS	5,457,274.60	5,457,274.60		
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS				
1125102001 FONDO FIJO	73,619.71	73,619.71		
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES Ó SERVICIOS				
1131001001 ANTICIPO APROVEEDORES				
	5631986.22	5631986.22	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 FIDEICOMIS00	OBJETO
1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS					
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
<b>1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO</b>				
<b>1240 BIENES MUEBLES</b>	<b>81,947,874</b>	<b>8,387,992.77</b>		
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,234,825.34	2,234,825.34	1,928,218.44	
1241151101 MUEB DE OFIC 2010	26,243,024.16	26,137,447.61	-105,576.55	
1241251200 MUEB. EXCEPTO 2011	104,410.80	104,410.80		
1241351500 EQ. DE CÔMP. 2011	5,843,773.03	7,747,173.02	1,903,399.99	
1241351501 EQ. DE CÔMP. 2010	16,192,903.33	16,192,903.33		
1241951900 OTROS MOBIL. 2011	346,033.18	346,033.18		
1241951901 OTROS MOBIL. 2010	7,244,917.54	7,176,376.69	-68,540.85	
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	134,330.88	159,149.33	24,818.45	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRAFÍCAS Y DE VIDEO	285,532.00	289,432.00		
1242952901 OTRO MOBIL. 2010	1,114,161.07	1,114,161.07		
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	11,629,511.06	11,629,511.06		
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	8,594,145.63	8,594,145.63		
1244954900 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES	146,496.00	146,496.00		
1246556500 EQ. COMUNICACI 2011	283,201.15	283,201.15		
1246556501 EQ. COMUNICACI 2010	604,144.73	602,044.72	-2,100.01	
1246656600 EQ. DE GENERACI 2011	289,351.00	289,351.00		
1246656601 EQ. DE GENERACI 2010	119,588.88	119,588.88		
1246756700 HERRAM. Y MÁQUI 2011	6,960.00	6,960.00		
1246756701 HERRAM. Y MÁQUI 2010	524,650.55	524,650.55		
1246956900 OTROS EQUIPOS	3,914.00	3,914.00		
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	2,000.00	2,000.00		
<b>1240 BIENES MUEBLES</b>	<b>81,947,874.33</b>	<b>83,879,992.77</b>	<b>1,928,218.44</b>	
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y	-1,741,869.50	-1,642,630.95	99,238.55	
1263151201 MUEBLES, EXCEPTO DE	-50,289.80	-50,289.80		
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE	-10,711,539.36	-10,711,539.36		
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y	-1,279,996.72	-1,213,398.87	66,597.85	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A	-5,441.88	-5,441.88		
1263252301 CÁMARAS FOTOGRAFICAS	-105,812.00	-105,812.00		
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP	-0.07	-0.07		
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-7,351,217.69	-7,351,217.69		
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-30,522.00	-30,522.00		
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI	-215,605.88	-213,505.87	2,100.01	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ	-133,470.88	-133,470.88		
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI	-2,938.55	-2,938.55		
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-3,070.00	-3,070.00		
1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM.	-21,631,774.33	-21,631,774.33	167,936.41	
	<b>60316100</b>	<b>62239937.44</b>	<b>1919937.44</b>	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
<b>1250 ACTIVOS INTANGIBLES</b>				
NO APLICA				
<b>1270 ACTIVOS DIFERIDOS</b>				
NO APLICA				
<b>1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>				
NO APLICA				
	0	0	0	

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

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
1191001001 DEPOSITOS EN GARANTIA SERV.	138,736.86	

	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
<b>2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>				
211101001 SUELDOS POR PAGAR	10,238,615.16	10,238,615.16		
2111102001 SUELDOS DEVENGADOS E	23,505.09	23,505.09		
2111201002 REMUN. POR PAG. A PE	865,225.17	865,225.17		
2111401001 APORTACIÓN PATRONAL ISSEG	252,812.69	252,812.69		
2111401002 APORTACION PATRONAL ISSSTE	-1,344,675.20	-1,344,675.20		
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-412,459.21	-412,459.21		
2112101002 PADRON UNICO DE PROVEEDORES	196,800.00	196,800.00		
2112102001 PROVEEDORES EJE ANT	-25,823.65	-25,823.65		
2115203002 TRANSFERENCIAS DE EN	-0.14	-0.14		
2117101001 ISR NOMINA	-2,147,830.12	-2,147,830.12		
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	3,328,015.12	3,328,015.12		
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	-12,522.20	-12,522.20		
2117101010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	-1,507,374.22	-1,507,374.22		
2117101013 ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	-106,645.43	-106,645.43		
2117101015 ISR A PAGAR RETENCIO	24,021.68	24,021.68		
2117102001 CEDULAR HONORARIOS 1%	-184,333.69	-184,333.69		
2117102002 CEDULAR ARRENDAMIENTO 1%	-93,348.89	-93,348.89		
2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	-19,609.82	-19,609.82		
2117202003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSSTE	-7,076,598.24	-7,076,598.24		
2117202007 APORTACIÓN PATRÓN SAR 2%	495,237.76	495,237.76		
2117202008 APORTACIÓN PATRÓN CE	2,276,856.27	2,276,856.27		
2117202009 APORTACIÓN TRABAJADO	464,024.71	464,024.71		
2117202010 APORTACIÓN PATRÓN FO	25,706.58	25,706.58		
2117202011 APORTACIÓN TRABAJADO	7,909.64	7,909.64		
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	-892,211.36	-892,211.36		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	5,010.65	5,010.65		
2117901003 COUTAS SINDICALES	287,862.22	287,862.22		
2117902003 APOYO SOLIDARIO	-1,024,112.09	-1,024,112.09		
2117903001 PENSIÓN ALIMENTICIA	-26,262.78	-26,262.78		
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	316,198.72	316,198.72		
2117905001 LIBRERIAS	929.00	929.00		
2117906001 SERVICIOS FUNERARIOS	267,955.82	267,955.82		
2117907001 MUEBLERIAS	-480.28	-480.28		
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	73,097.42	73,097.42		
2117910001 VIVIENDA	1,166,327.72	1,166,327.72		
2117911001 ISSEG	80,879.25	80,879.25		
2117911003 ISSSTE PRESTAMOS	2,977,682.12	2,977,682.12		
2117911010 FOVISSTE CREDITO HIPOTECARIO	4,820,044.41	4,820,044.41		
2117912001 OPTICAS	118,455.24	118,455.24		
2117913001 GUARDERIAS	-287,196.69	-287,196.69		
2117916001 FINANCIERAS	549,465.68	549,465.68		
2117917001 OTROS, UNIFORMES, A	39,331.24	39,331.24		
2119904001 ENTIDADES	3,134,476.97	3,134,476.97		
2119904002 CXP A GEG	3,819.87	3,819.87		
2119904005 CXP POR REMANENTES	-6,786,644.27	-6,786,644.27		
2119904006 CXP GEG 2.5% GTO DE ADMON SFA	-952.89	-952.89		
2119904007 CXP GEG SANCIONES	-2,108.24	-2,108.24		
2119904008 CXP REMANENTE EN SOL	9,584,033.60	9,584,033.60		
2119904023 CXP FEDERACION POR INTERESES	44,699.28	44,699.28		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	2,935,773.27	2,935,773.27		
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-8,590,836.17	-8,590,836.17		
2119905007 ACREEDORES 2004	317,131.36	317,131.36		
<b>NO APLICA</b>				
	14379878.13	14379878.13	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
<b>4100 INGRESOS DE GESTIÓN</b>			
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	177,740.44		
4173711005 INGRESOS POR LA VENT	6,216.52		
<b>4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			
4212826201 INEA SERVICIOS PERSONALES	42,871,685.84		
4212826202 INEA MATERIALES Y SUMINISTRO	4,320,532.54		
4212826203 INEA SERVICIOS GENERALES	21,166,101.20		
4212826204 INEA AYUDAS Y SUBSIDIOS	2,500,000.00		
4213834000 CONVENIO FED AYUDAS Y SUBSIDIOS	16,565,942.70		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	54,968,514.32		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,073,091.35		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	7,363,983.35		
	<b>153013808.26</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
<b>4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
4311511001 INTERESES NORMALES	150.99		
	<b>150.99</b>		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
<b>5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	26,825,822.65	25.03	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	4,347,316.66	4.06	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	80,563.75	0.08	
5113132000 PRIMAS DE VACAS, D	1,846,845.12	1.72	
5113134000 COMPENSACIONES	8,760,355.48	8.17	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	6,153,600.87	5.74	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	690,301.10	0.64	
5114143000 APORT. S. RETIRO.	485,888.50	0.45	
5114144000 SEGUROS MÚLTIPLES	652,599.63	0.61	
5115153000 PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	925,962.46	0.86	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	21,779,989.81	20.32	
5115155000 APOYOS A LA CAPACITA	113,283.25	0.11	
5115159000 OTRAS PRESTACIONES S	8,118,742.03	7.57	
5116171000 ESTÍMULOS	263,715.36	0.25	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	170,369.66	0.16	
5121215000 MATERIAL IMPRESO E I	9,703.60	0.01	
5121216000 MATERIAL DE LIMPIEZA	170,291.75	0.16	
5121217000 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	131,555.61	0.12	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	119,021.46	0.11	
5124246000 MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	23,347.30	0.02	
5124247000 ARTICULOS METALICOS	115.39	0.00	
5124248000 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	274,775.00	0.26	
5124249000 OTROS MATERIALES Y A	8,770.20	0.01	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRI	3,128,483.29	2.92	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCIÓN	6,826.01	0.01	
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	11,607.01	0.01	
5129292000 REFACCIONES, ACCESO	2,748.85	0.00	
5129294000 REFACCIONES Y ACCESO	7,055.57	0.01	

5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	470,412.00	0.44
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	61,752.54	0.06
5131314000	TELEFONÍA TRADICIONAL	180,202.89	0.17
5131315000	TELEFONÍA CELULAR	6,109.95	0.01
5131317000	SERV. ACCESO A INTE	21,900.67	0.02
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	12,063.67	0.01
5132322000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	3,092,174.92	2.89
5132327000	ARRE. ACT. INTANG	4,590,077.40	4.28
5132328000	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1,545,203.52	1.44
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	18,560.00	0.02
5133333000	SERVS. CONSULT. ADM	386,400.00	0.36
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO.	258,764.54	0.24
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	463,230.50	0.43
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	18,375.92	0.02
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	73,254.14	0.07
5134347000	FLETES Y MANIOBRAS	58,600.00	0.05
5134348000	COMISIONES POR VENTAS	75,285.28	0.07
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMI	991,430.86	0.93
5135353000	INST., REPAR. Y MITT	15,821.01	0.01
5135355000	REPAR. Y MTTO. DE EQ	704,240.53	0.66
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZ	1,100,412.51	1.03
5136361100	DIF. RADIO, T.V. Y	393,298.00	0.37
5136361200	DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	55,263.86	0.05
5136364000	SERVICIO DE REVELADO	95.67	0.00
5137371000	PASAJES AEREOS	26,495.00	0.02
5137372000	PASAJES TERRESTRES	45,200.31	0.04
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	733,464.18	0.68
5137376000	VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	123,085.08	0.11
5137379000	OT. SER. TRASLADO	694.00	0.00
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	13,381.96	0.01
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	18,190.99	0.02
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	19,434.76	0.02
5139394000	SENT. Y RESOL. JUD.	183,779.64	0.17
5139396000	OT. GTOS. RESPONS.	40,051.52	0.04
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	912,548.47	0.85
5241441000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,361,626.00	5.00
5599000006	Diferencia por Redondeo	0.01	
		<b>107,180,539.67</b>	<b>100.00</b>

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
<b>3110 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>					
3110000001 APORTACIONES	46,870,702.56	-46,870,702.56	0.00		
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	-245,278.00	253,659.00	8,281.00		
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	-1,533,592.29	-1,533,592.29		
3111826205 INEA BIENES MUEBLES E INMUEBLES	5,074,140.58	-20,430,359.03	-15,356,218.45		
3113914205 ESTATALES DE EJERCIC	5,870,752.67	-5,870,752.67			
3113915000 ESTATALES DE EJERCIC	11,334,098.67	-11,400,506.38	-66,407.71		
3113924205 MUN. EJ. ANT. BIENES	2,010,375.00	-2,010,375.00	0.00		
	<b>70914791.48</b>	<b>87862728.93</b>	<b>16947937.45</b>		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
<b>3210 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>				
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	-2,980,358.91	-45,833,419.58	-42,853,060.67	
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	85,142.70	85,142.70		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	893,178.98	893,178.98		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	1,535,401.13	1,535,401.13		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	3,504,317.29	3,504,317.29		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	2,728,132.82	2,728,132.82		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	2,510,439.89	2,510,439.89		
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	4,817,052.46	4,817,052.46		
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	3,942,460.04	3,942,460.04		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	10,216,691.18	-10,216,691.18		
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	6,845,608.57	6,845,608.57		
3220000024 RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-3,364,462.75	-3,364,462.75		
3220000100 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO		2,760,727.17	2,760,727.17	
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-1,935,130.47	-1,935,130.47		
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	-1,180,736.98	-1,247,144.69	-66,407.71	
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-7,272,947.94	-13,119,486.44	-5,846,538.50	
3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	-1,147,630.88	-1,147,630.88		
3252000001 AJUSTES Y CORECCIONES	-2,020,059.61	-2,020,059.61		
	<b>3266548.89</b>	<b>24657191.38</b>	<b>3152219.04</b>	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
<b>1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			
1111201002 FONDO FLO	50,148.87	1,780,339.31	1,730,190.44
1112102001 BANCOMER CTA. 0157901747	1,886,837.28	1,429,393.32	-457,443.96
1112102002 BANCOMER CTA. 0165251842	8,745,995.94	5,408,662.05	-3,337,333.89
1112102003 BANCOMER 0192361086 INEA 2013	1,175,942.70	1,617,858.02	441,915.32
1112102004 BANCOMER 0192361221 CONVENIOS	852,720.58	579,221.88	-273,498.70
1112102005 BANCOMER 0195071941	2,477,105.71	2,433,065.01	-44,040.70
1112102006 BANCOMER 0192785625	18,689,096.27	17,689,096.27	-1,000,000.00
1112102007 BANCOMER 01 92 46 98	14,640,807.49	1,394,496.49	-13,246,311.00
1112102008 BANCOMER 0198214328 FAETA	2,302,274.58	1,819,244.94	-483,029.64
1112102009 BBVA Bancomer 019821	8,239.11	966.51	-7,272.60
1112102010 BBVA Bancomer 001927	2,839,588.71		-2,839,588.71
1112102011 BBVA Bancomer 010384	26,220,219.39	24,435,947.79	-1,784,271.60
1112102012 BBVA Bancomer 010384	134,498.60	106,735.43	-27,763.17
1112102013 BBVA Bancomer 010635		11,115,528.67	11,115,528.67
1112102014 BBVA Bancomer 010982		5,936,342.00	5,936,342.00
1112102015 BBVA Bancomer 010982	18,067,235.15	11,242,853.67	-6,824,381.48
1112106001 BANCO BAJIO 3385671	98,090,710.38	86,989,751.36	-11,100,959.02
1112 Bancos/Tesoreria			
	<b>981018009.62</b>	<b>87000850.6</b>	<b>-11100959.02</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
<b>1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>		
NO APLICA		
<b>1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
NO APLICA		
<b>1240 BIENES MUEBLES</b>		
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	1,729,282.59	
1242 Mobiliario y Equipo Educcional y R	24,818.45	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami	-2,100.01	
<b>1250 ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
NO APLICA		
	<b>1752001.03</b>	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso  
NO APLICA

**IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de enero de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>169,970,177.70</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>	<b>16,956,218.45</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	16956218.45	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>153,013,959.25</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Junio de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>123,771,860.81</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>16,591,321.14</b>
Mobiliario y equipo de administración	4045310.99	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	24818.45	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	9597799.96	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	

Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		2,923,391.74

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones		
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0.00

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>107,180,539.67</b>
---	--	-----------------------

NOTAS DE MEMORIA

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

**1. Introducción:**

Programas Educativos de Alfabetización y Educación Básica para Adultos dirigidos a las personas mayores de 15 años

**2. Describir el panorama Económico y Financiero**

Cumplimiento de las metas inicialmente planeadas, mediante el presupuesto asignado

**3. Autorización e Historia:**

a) Fecha de creación del ente.  
27 de noviembre del 2012. Decreto Gubernativo Número 4

b) Principales cambios en su estructura.

Descentralización de Recursos Financieros, Humanos y Materiales por parte de la Federación al Instituto.

**4. Organización y Objeto Social:**

a) Objeto social.

Tiene por objeto planear, coordinar, promover y operar sistemas, modalidades y programas educativos de alfabetización y educación básica dirigidos a las personas mayores de 15 años que están fuera del sistema educativo formal, buscando con ello abatir el rezago educativo y propiciar el aumento en el índice de alfabetización.

b) Principal actividad.

Atender a las personas mayores de 15 años que están fuera del sistema educativo no formal, en la modalidad de alfabetización y educación básica, en sus niveles de primaria y secundaria.

c) Ejercicio fiscal.

Enero – diciembre 2017

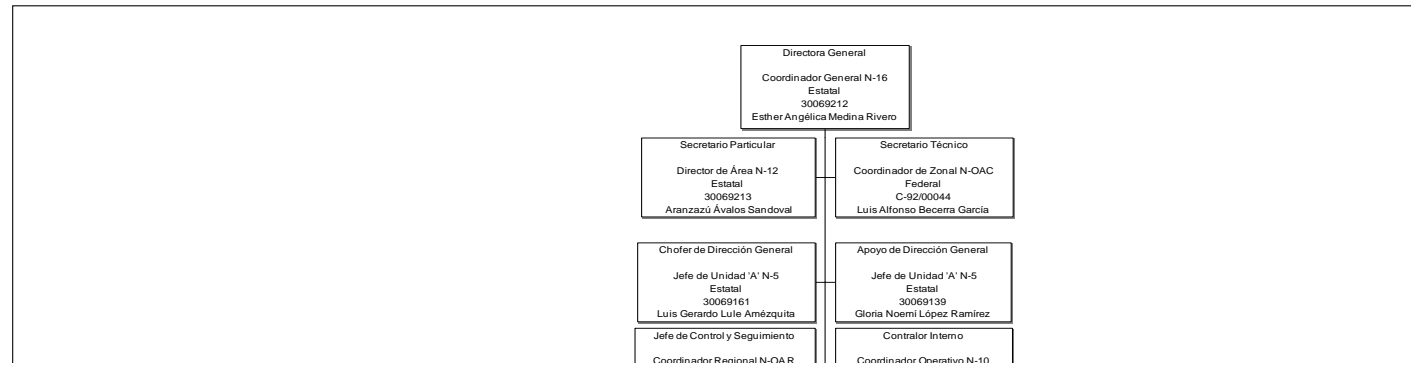
d) Régimen jurídico.

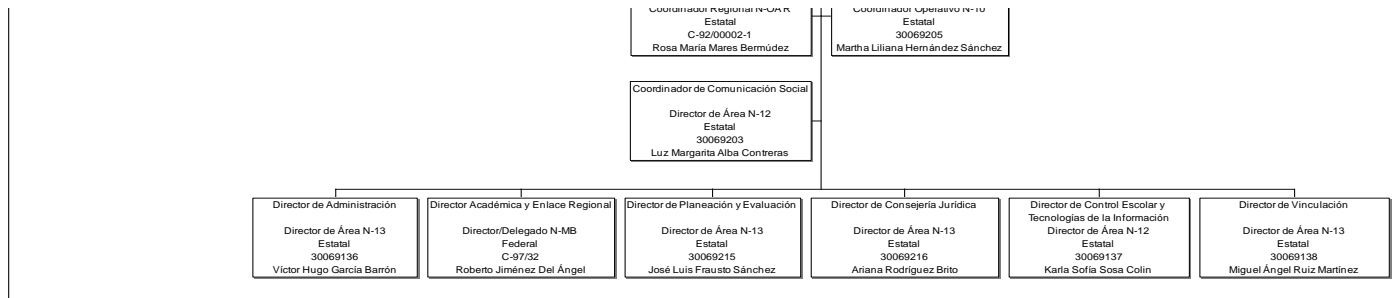
Persona Moral sin fines lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente:

Retenedor de Salario y demás prestaciones que deriven de una relación laboral, Retenedor de Ingresos asimilados a salarios, Retenedor de Prestación de servicios profesionales, Retenedor de Arrendamiento y en general de uso o goce temporal de inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.





g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No aplica

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros observan en cierta medida la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos

c) Postulados básicos.

Las Bases de Preparación de los Estados Financieros aplican los Postulados Básicos de Registro Contable, el devengo del ingreso, entre otros, aún se encuentra en fase de desarrollo de los diferentes rubros de la información financiera

d) Normatividad supletoria.

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Plan de implementación:

Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la

Firmar los EEFF de los Organismos Descentralizados solicitados por el CONAC publicados en el DOF y PO

**6. Políticas de Contabilidad Significativas:**

a) Actualización:

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No aplica

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No aplica

e) Beneficios a empleados:

f) Provisiones:

No aplica

g) Reservas:

No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Los Organismos Descentralizados, a partir del ejercicio fiscal 2011 han venido presentando la nueva estructura de registro contable y presupuestal normada por el CONAC. Asimismo, las guías contabilizadoras, la matriz de conversión y los nuevos procesos de Registro que de ellas emanan han sido aplicadas en el SIHP

i) Reclasificaciones: No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos: No aplica

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:**

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

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**8. Reporte Analítico del Activo:**

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

De conformidad con la norma de CONAC y los alcances del SIHP, actualmente sólo pueden considerarse las 40 clases de activos vigentes.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:



d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:**

a) Por ramo administrativo que los reporta: No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

#### **10. Reporte de la Recaudación:**

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

#### **11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:**

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

\* Se anexara la información en las notas de desglose.

#### **12. Calificaciones otorgadas:**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No aplica

#### **13. Proceso de Mejora:**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

#### **14. Información por Segmentos:**

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, gastos y

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre:**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

#### **16. Partes Relacionadas:**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:

#### **17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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