

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Marzo del 2016

Ente Público:

INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CINVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1114 Inversiones a 3 meses			
1121 Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.	10,900,000.00		
1211 INVERSIONES A L.P.	10000000		0

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

ESF-02 INGRESOS PORRECUPERAR	MONTO	2015	2014
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
112602001	-23,301,459.07	124,512.52	179,773.44
112602002		-3,694,575.00	
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	-23,301,459.07	-3,570,062.48	179,773.44

ESF-03 DEUDORES PORRECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR	NO APLICA			
1125 DEUDORES POR ANTIGUOS	NO APLICA			
	0	0	0	0

* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

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

* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	OBJETO
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 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 ESTANTERIA	103,748.83	103,748.83		
1241151101 MUEB DE OFIC 2010	26,255,012.55	26,255,012.55		
1241251200 MUEB. EXCEPTO 2011	104,410.80	104,410.80		
1241251500 EQ. DE COMP. 2011	4,637,989.92	4,637,989.92		
1241351501 EQ. DE COMP. 2010	16,192,903.33	16,192,903.33		
1241951500 OTROS MOBIL. 2011	346,033.19	346,033.19		
1241951501 OTROS MOBIL. 2010	7,248,592.94	7,248,592.94		
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	12,194.00	12,194.00		
1242352300 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	205,550.00	205,550.00		
1242952301 OTRO MOBIL. 2010	1,114,161.07	1,114,161.07		
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	10,042,306.26	10,042,306.26		
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	8,594,145.83	8,594,145.83		
1244654900 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES	146,496.00	146,496.00		
1246556500 EQ. COMUNICACI 2011	240,237.45	240,237.45		
1246556501 EQ. COMUNICACI 2010	604,144.73	604,144.73		
1246656600 EQ. DE GENERACI 2011	159,351.00	159,351.00		
1246656601 EQ. DE GENERACI 2010	119,588.86	119,588.86		
1246756700 HERRAM. Y MAQU 2011	6,960.00	6,960.00		
1246756701 HERRAM. Y MAQU 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		
	76064391.12	76064391.12	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				

1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	-1,585,824.38	-1,585,824.38	
1263151201 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	-39,865.80	-39,865.80	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	-9,878,748.25	-9,878,748.25	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	-1,135,507.12	-1,135,507.12	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	-4,217.00	-4,217.00	
1263252201 CAMARAS FOTOGRAFICAS	-83,918.00	-83,918.00	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-0.07	-0.07	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-4,881,228.89	-4,881,228.89	
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-15,870.00	-15,870.00	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	-173,301.18	-173,301.18	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRONICOS	-122,129.88	-122,129.88	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	-2,242.55	-2,242.55	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-2,479.00	-2,479.00	
1260 DEPRECIACIÓN Y DETERIORO ACUM.	-17,825,324.12	-17,825,324.12	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				
211101001 SUELDOS POR PAGAR	-25,463,368.09			
211101002 SUELDOS DEVENGADOS	-45,434.83			
211102001 SUELDOS DEVENGADOS E	-1,655,831.17			
211201002 REMAN. POR PAG. A PE	-2,039,793.29			
211401001 APORTACIÓN PATRONAL ISSEG	-155,618.47			
211401002 APORTACION PATRONAL ISSSTE	4,327,355.68			
212101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-78,444.28			
212102001 PROVEEDORES EJE ANT	-79,307.95			
211203002 TRANSFERENCIAS DE EN	-8,628,815.90			
211701001 ISR NOMINA	2,685,025.13			
211701002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	-3,086,397.78			
211701010 ISR RETENCION POR HONORARIOS	1,528,653.67			
211701013 ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	-17,668.19			
211701015 ISR A PAGAR RETENCIO	7,994.62			
211702001 CEDULAR HONORARIOS 1%	184,323.89			
211702002 CEDULAR ARRENDAMIENTO 1%	72,663.94			
211702003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	31,920.32			
211702004 APORTACION TRABAJADOR ISSSTE	3,161,743.83			
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	2,854,153.43			
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	-5,010.65			
2117601001 COTIZAS SINDICALES	-138,419.81			
2117902003 APOYO SOLIDARIO	1,040,035.16			
2117903001 PENSIÓN ALIMENTICIA	70,746.32			
2117904001 ASEGURADORIAS VIDA	54,804.64			
2117905001 LIBRERIAS	-432.00			
2117906001 SERVICIOS FUNERARIOS	-209,746.34			
2117907001 MUEBLERIAS	480.28			
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	-73,097.42			
2117911001 ISSEG	-276,131.30			
2117912001 OPTICAS	-118,040.88			
2117913001 GUARDERIAS	287,196.69			
2117916001 FINANCIERAS	-200,785.70			
2117917001 OTROS, UNIFORMES, A	-68,382.49			
2119904001 ENTIDADES	-58,781.10			
2119904006 CXP POR REMANENTES	-11,854,380.85			
2119904006 CXP GEG 2.5% GTO DE ADMON SFA	980.24			
2119904008 CXP REMANENTE EN SOL	-97,117.07			
2119904003 CXP FEDERACION POR INTERESES	-8,474.68			
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	-2,081,847.27			
2119905006 ACREEDORES VARIOS	2,028,852.62			
2119905007 ACREEDORES 2004	-317,131.36			
2119905008 CONVENIOS	-976,125.60			
2120 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO				
NO APLICA				
	-38587182.82	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	CARACTERISTICAS
4100 INGRESOS DE GESTION			
4106010104 INGRESO POR CONCEPTO DE DONATIVOS	2,225.00		
4173711005 INGRESO X VTA.BIENES Y SERV.	3,889.83		
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4212626201 INEA SERVICIOS PERSONALES	19,669,015.01		
4212626202 INEA MATERIALES Y SUMINISTROS	1,254,413.78		
4212626203 INEA SERVICIOS GENERALES	3,307,580.10		
4212626204 INEA AYUDAS Y SUBSIDIOS	196,549.24		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	28,408,077.80		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	1,454,901.43		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	4,187,480.41		
4221913000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	200,000.00		
	56686533.47		
ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4311 Int. Ganados de Val.,Créditos, Bonos	802.98		
	802.98		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	10,313,007.28	28.12	
5112121000 HONORARIOS ADMNISTRABLES A SALARIOS	287,400.00	0.78	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE S	22,724.59	0.06	
5113132000 PRIMAS DE VACAS, D	101,812.89	0.28	
5113134000 COMPENSACIONES	3,361,752.67	9.14	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2,424,815.07	6.61	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	283,953.22	0.77	
5114143000 APORT. S. RETIRO	206,459.26	0.56	
5114144000 SEGUROS MULTIPLES	98,386.42	0.28	
5115153000 PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	98,258.58	0.24	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	8,288,925.84	22.60	
5115159000 OTRAS PRESTACIONES S	3,072,130.45	8.38	
5121211000 MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	7,748.31	0.02	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	29,005.49	0.08	
5124246000 MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	3,241.62	0.01	
5124248000 OTROS MATERIALES Y A	5,411.81	0.01	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRI	278,052.14	0.76	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCION	1,160.00	0.00	
5129291000 HERRAMIENTAS MENORES	1,100.00	0.00	
5129292000 REFACCIONES, ACCESO	994.60	0.00	
5129299000 REF. OT. BIE. MUEB.	674.00	0.00	
5131311000 SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	210,984.00	0.58	
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	27,215.93	0.07	
5131314000 TELEFONIA TRADICIONAL	79,661.27	0.22	
5131315000 TELEFONIA CELULAR	84,346.36	0.23	
5131318000 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	11,293.95	0.03	
5132321000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	56,487.01	0.16	
5132322000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1,422,963.03	3.88	
5132328000 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	772,601.76	2.11	
5133338000 SERVIC. APOYO ADMNIO.	62,114.51	0.17	
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	215,122.50	0.59	
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	26,484.03	0.07	
5134342000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	10,700.14	0.03	
5135351000 CONSERV. Y MANTENIM	14,194.60	0.04	
5135352000 INST., REPAR. MITO.	1,425.20	0.00	
5135355000 REPAR. Y MITO. DE EQ	150,877.24	0.41	
5135359000 SERVICIOS DE JARDINE	3,027.75	0.01	
5136364000 SERVICIO DE REVELADO	1,809.52	0.00	
5137372000 PASAJES TERRESTRES	11,915.00	0.03	
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	307,147.77	0.89	
5137379000 OT. SER. TRASLADO	220.00	0.00	
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	20,792.66	0.06	
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	10,030.00	0.03	
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	5,229.75	0.01	
5139394000 SENT. Y RESOL. JUD.	329,788.67	0.90	
5139396000 OT. GTOS. RESPON.	16,942.96	0.05	
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	485,427.58	1.32	
5241441000 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	3,337,392.00	9.10	
	36,670,808.50	100	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3119 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110000001 APORTACIONES	-46,870,702.56	-46,870,702.56			
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	244,890.00	244,890.00			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES		-2,645,000.00	2,645,000.00		
3113914205 ESTATALES DE EJERCIC	-5,870,752.67	-5,870,752.67			
3113915000 ESTATALES DE EJERCIC	-11,334,088.67	-11,334,088.67			
3113924205 MUN. EJ. ANT. BIENES	-2,010,375.00	-2,010,375.00			
	-65841038.9	-68486038.9	2645000		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		22,016,527.95	22,016,527.95	
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	85,142.70	85,142.70		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	893,178.98	893,178.98		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	1,636,401.13	1,636,401.13		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	3,504,317.29	3,504,317.29		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	2,728,132.82	2,728,132.82		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	2,510,638.89	2,510,638.89		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	4,817,052.48	4,817,052.48		
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	3,942,460.04	3,942,460.04		
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	-10,216,691.18	-10,216,691.18		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	6,845,608.57	6,845,608.57		
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	4,653,356.65	4,653,356.65		
3220000100 APLICACION DE REMANENTE PROPIO	-1,935,130.47	-1,935,130.47		
3220000100 CAPITALIZACION RECURSOS PROPIOS	-1,180,736.98	-1,180,736.98		
3220000101 CAPITALIZACION REMANENTES	-7,272,947.94	-7,272,947.94		
3220690201 APLICACION DE REMANENTE PROPIO	-1,147,630.88	-1,147,630.88		
3220690204 APLICACION DE REMANENTE MUNICIPAL	-2,020,059.61	-2,020,059.61		
	7,741,892.47	-14,274,635.48	-22,016,527.95	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
11101201002 FONDO FIJO	-130.72	10,241.19	10,371.91
1112102001 BANCOMER CTA. 0157901747	284,806.71	726,172.24	441,365.53
1112102002 BANCOMER CTA. 0160201842	1,423,384.33	1,710,210.82	286,826.39
1112102003 BANCOMER 0162361086 INEA 2013	15,160,492.23	12,053,104.57	-3,107,387.66
1112102004 BANCOMER 0162361221 CONVENIOS	1,950,237.66	2,926,496.97	976,159.31
1112102005 BANCOMER 0165071941	19,796,840.06	18,732,686.26	-1,064,153.80
1112102006 BANCOMER 0162785625	3,252,657.99	3,252,668.88	10.89
1112102007 BANCOMER 01 92 46 98	12,145.39	12,145.39	0.00
1112102008 BANCOMER 0198214338 FAETA	23,967,240.01	9,159,736.44	-14,807,503.57
1112102009 BBVA Bancomer 019821	2,771,905.95	2,093,978.14	-677,927.81
1112102011 BBVA Bancomer 010384		6,880,051.89	6,880,051.89
1112102012 BBVA Bancomer 010384		15,096,483.03	15,096,483.03
1112106001 BANCO BAJO 3385671	17,624,167.26	3,469,628.09	-14,154,539.17
	86,246,146.89	76,093,603.64	-10,152,543.25

EFE-02 ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1210 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NO APLICA	
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	NO APLICA	
1240 BIENES MUEBLES	NO APLICA	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	NO APLICA	
	0	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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 31 de Marzo de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		61,325,418.64
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		6917.81
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	6917.81	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,645,000.00
Productos de capital		
Aprovisionamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	2,645,000.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		58,687,336.45

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		38,475,297.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,804,489.41
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional e recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaría, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fiduciarias, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adjudos de ejercicios fiscales anteriores (AJDEFAS)		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	1,804,489.41	
3. Más Gasto Contable No Presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		36,670,808.50

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