

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

A) NOTAS DE DESGLOSE

B) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CONVERSIONES FINANCIERAS	MONTO	TIPO	MONTO PARCIAL
1114 Inversiones a 3 meses			
1115 Fondos con Afectación Especifica			
1121 Inversiones mayores a 3 meses hasta 12.			
11211106001 BAJO INV. 3385671			
1211 INVERSIONES A LP			
	0		0

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

ESF-02 INGRESOS PRECUPERAR	MONTO	2018	2017
1122 CUENTAS POR COBRAR CP			
1122802001 CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES Y MUNICIPIOS	13,185,871.34	9,532,266.68	14,752,795.47
1122802002 CUENTAS POR COBRAR A LA FEDERACION	0.00	0.00	0.00
1124 INGRESOS POR RECUPERAR CP			
	13,185,871.34	9,532,266.68	14,752,795.47

ESF-03 DEUDORES PRECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123 DEUDORES PENDIENTES POR RECUPERAR				
1123101002 GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR	22,101.93	22,101.93		
1123102001 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	270,467.37	270,467.37		
1123103301 SUBSIDIO AL EMPLEO	29,941.11	29,941.11		
1123108001 OTROS DEUDORES DIVERSOS	1,301,758.15	1,301,758.15		
1125 DEUDORES POR ANTICIPOS				
1125102001 FONDO FIJO	72,670.52	72,670.52		
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS				
1131001001 ANTICIPO A PROVEEDORES				
	1,696,939.08	1,696,939.08		

* 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 ANALÓGOS	MONTO	TIPO	CARACTERÍSTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	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 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	5,315,767.32	5,486,794.71	171,027.39	
1241151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	1,422,367.55	1,194,983.11	-227,384.44	
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	104,410.80	104,410.80	0.00	
1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	20,715,742.88	22,332,778.00	2,217,035.12	
1241351501 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	7,145,019.40	7,145,019.40	0.00	
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	746,808.33	942,430.73	195,622.40	
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	1,024,568.15	960,160.25	-64,407.90	
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	406,604.33	406,604.33	0.00	
1242352300 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	289,432.00	300,452.00	11,020.00	
1242952900 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	19,997.84	19,997.84	0.00	
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	28,493,068.19	29,009,127.19	516,059.00	
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	3,102,685.00	3,102,685.00	0.00	
1244542000 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	467,227.80	467,227.80	0.00	
1244954900 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES	146,496.00	146,496.00	0.00	
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	2,390.00	2,390.00	
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1,192,745.55	1,192,745.55	0.00	
1246556501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	44,154.00	44,154.00	0.00	
1246656600 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	966,551.00	987,493.13	20,942.13	
1246656601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	119,588.88	119,588.88	0.00	
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,990.00	12,011.30	5,051.30	
1246956900 OTROS EQUIPOS	1,142,574.00	1,142,574.00	0.00	
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	2,000.00	2,000.00	0.00	
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES				
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-2,123,450.87	-1,897,403.43	226,047.44	
1263151201 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-71,169.80	-71,169.80	0.00	
1263151501 EPO. DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION	-13,516,346.28	-13,516,346.28	0.00	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	-1,242,896.48	-1,178,802.58	64,093.90	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES 2010	-40,360.33	-40,360.33	0.00	
1263252301 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO 2010	-163,699.00	-163,699.00	0.00	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EPO. EDUCACIONAL Y RECREATIVO 20	-4.84	-4.84	0.00	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-16,025,554.19	-16,025,554.19	0.00	
1263454201 CARROCERÍAS Y REMOLQUES 2010	-1.80	-1.80	0.00	
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-59,820.00	-59,820.00	0.00	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	-293,203.55	-293,203.55	0.00	
1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	-166,187.88	-166,187.88	0.00	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	-4,330.00	-4,330.00	0.00	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-4,253.00	-4,253.00	0.00	
	39,163,491	42,300,987	3,137,496	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1250 ACTIVOS INTANGIBLES				
NO APLICA				
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES				
NO APLICA				
1270 ACTIVOS DIFERIDOS				
NO APLICA				

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
1190 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
1191001001 DEPOSITOS EN GARANTÍA	138,736.86	
	138,736.86	

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	-134,145.33	-134,145.33		
2111102001 SUELDOS DE VENGADOS EJERCICIO ANTERIOR	379,813.22	379,813.22		
2111201002 REMUN. POR PAG. A PERS. CARACTER TRANSIT. A C/P TR	768,899.12	768,899.12		
2111401001 APORTACIÓN PATRONAL ISSEG	971,332.21	971,332.21		
2111401002 APORTACIÓN PATRONAL ISSSTE	350,736.38	350,736.38		
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-392,937.37	-392,937.37		
2117101001 ISR NOMINA	1,326,964.15	1,326,964.15		
2117101002 ISR ASIMILADOS A SALARIOS	149,050.30	149,050.30		
2117101013 ISR RETENCION ARRENDAMIENTO	2,490.43	2,490.43		
2117102002 CEDULAR ARRENDAMIENTO 1%	6,750.69	6,750.69		
2117202002 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSEG	642,891.57	642,891.57		
2117202003 APORTACIÓN TRABAJADOR ISSSTE	210,339.07	210,339.07		
2117202007 APORTACIÓN PATRÓN SAR 2%	451,765.72	451,765.72		
2117202008 APORTACIÓN PATRÓN CESANTIA EN EDAD AVANZADA	2,115,741.92	2,115,741.92		
2117202009 APORTACIÓN TRABAJADOR CESANTIA EN EDAD AVANZADA	151,365.87	151,365.87		
2117202010 APORTACIÓN PATRÓN FONDO DE PENSIONES	25,706.58	25,706.58		
2117202011 APORTACIÓN TRABAJADOR FONDO DE PENSIONES	7,909.64	7,909.64		
2117502101 IMPUESTO SOBRE NOMINAS	1,311,520.25	1,311,520.25		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	5,010.66	5,010.66		
2117901003 COUTAS SINDICALES	250,522.73	250,522.73		
2117902003 APOYO SOLIDARIO	11,015.86	11,015.86		
2117903001 PENSIÓN ALIMENTICIA	190.82	190.82		
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	898,817.68	898,817.68		
2117906001 SERVICIOS FUNERARIOS	267,786.82	267,786.82		
2117909001 TIENDA DEPARTAMENTAL	73,097.42	73,097.42		
2117910001 VIVIENDA	1,050,562.07	1,050,562.07		
2117911001 ISSEG	135.89	135.89		
2117911003 ISSSTE PRESTAMOS	3,787,431.64	3,787,431.64		
2117911010 FOVISSTE CREDITO HIPOTECARIO	518,562.98	518,562.98		
2117912001 OPTICAS	110,647.89	110,647.89		
2117916001 FINANCIERAS	547,917.45	547,917.45		
2117917001 OTROS. UNIFORMES, AVALES, PAPELERÍAS.	9,947.76	9,947.76		
2119904001 ENTIDADES	3,325,436.42	3,325,436.42		
2119904002 CXP A GEG	42,224.43	42,224.43		
2119904005 CXP POR REMANENTES	833,968.57	833,968.57		
2119904006 CXP GEG 2.0% CTO DE ADMON SFA	3,539.66	3,539.66		
2119904008 CXP REMANENTE EN SOLICITUD DE REFRENDO	97,117.07	97,117.07		
2119904023 CXP FEDERACION POR INTERESES	71,360.32	71,360.32		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	817,276.01	817,276.01		
2119905006 ACREEDORES VARIOS	-2,579,863.07	-2,579,863.07		
2119905007 ACREEDORES 2004	317,131.36	317,131.36		
	18,787,012.94	18,787,012.94	0.00	0.00

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			
2250 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO			
NO APLICA			
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO			
NO APLICA			
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES			
2199020299 DIFERENCIAS IRRELEV	0.97		
2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
NO APLICA			
	0.97		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4100 INGRESOS DE GESTIÓN			
NO APLICA			
4200 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4173734892 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,120,523.06		
4173737002 INTERESES NORMALES R	2,954.94		
4212826201 INEA SERVICIOS PERSONALES	66,059,696.66		
4212826202 INEA MATERIALES Y SUMINISTROS	3,938,657.87		
4212826203 INEA SERVICIOS GENERALES	12,985,670.47		
4212826204 INEA AYUDAS Y SUBSIDIOS	47,256.00		
4213834000 CONVENIO FED AYUDAS Y SUBSIDIOS	21,160,713.00		
4221911100 ESTATAL SERVICIOS PERSONALES	81,834,119.89		
4221911200 ESTATAL MATERIALES Y SUMINISTROS	3,126,629.58		
4221911300 ESTATAL SERVICIOS GENERALES	10,848,076.04		
4221911400 ESTATAL SUBSIDIOS Y AYUDAS	3,778,121.78		
	194,912,466.28		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4300 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
4399000008 Diferencia por Redondeo	7.19		
	7.19		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
5111113000 SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	42,823,843.76	23.11%	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	8,754,392.02	4.73%	
5113131000 PRIMAS POR AÑOS DE SERV. EFECTIV. PRESTADOS	82,289.53	0.04%	
5113132000 PRIMAS DE VACAS, DOMINICAL Y GRATIF. FIN DE AÑO	2,057,887.77	1.11%	
5113134000 COMPENSACIONES	12,493,462.29	6.74%	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	10,386,992.17	5.61%	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1,259,882.25	0.68%	
5114143000 APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	768,642.44	0.41%	
5114144000 SEGUROS MÚLTIPLES	961,013.70	0.52%	
5115153000 PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1,546,899.65	0.83%	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACUALES	40,354,287.64	21.78%	
5115155000 APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERV. PÚBLICOS	130,020.27	0.07%	
5115159000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	12,997,154.83	7.02%	
5116171000 ESTÍMULOS	284,064.18	0.15%	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	448,875.00	0.24%	
5121214000 MAT. ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA	770,765.48	0.42%	
5121215000 MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	10,218.60	0.01%	
5121216000 MATERIAL DE LIMPIEZA	283,749.11	0.15%	
5121217000 MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	304,677.69	0.16%	
5122221000 ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	213,103.54	0.12%	
5124246000 MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	24,237.86	0.01%	
5124247000 ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	183.50	0.00%	
5124248000 MATERIALES COMPLEMENTARIOS	41,194.50	0.02%	
5125253000 MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	9,989.78	0.01%	
5126261000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,764,321.01	2.57%	
5127271000 VESTUARIOS Y UNIFORMES	636,138.00	0.34%	
5127272000 PRENDAS DE PROTECCIÓN	8,292.84	0.00%	
5127373000 ARTÍCULOS DEPORTIVOS	39,029.29	0.02%	
5128291000 HERRAMIENTAS MENORES	14,587.38	0.01%	
5129292000 REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAM. MENORES	1,551.00	0.00%	
5129293000 REF. Y ACCESORIOS ME. MOB. Y EQ. AD. ED. Y REC.	149,372.12	0.08%	
5129294000 REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQ. DE COMPUTO	5,297.00	0.00%	
5129296000 REF. Y ACCESORIOS ME. DE EQ. DE TRANSPORTE	2,645.96	0.00%	
5131311000 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	399,362.00	0.22%	
5131313000 SERVICIO DE AGUA POTABLE	99,844.01	0.05%	
5131314000 TELEFONÍA TRADICIONAL	156,852.70	0.08%	
5131315000 TELEFONÍA CELULAR	197,574.00	0.11%	
5131316000 SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITALES	373,049.60	0.20%	
5131317000 SERV. ACCESO A INTERNET, REDES Y PROC. DE INFO.	5,220.00	0.00%	
5131318000 SERVICIOS POSTALES Y TELEGRÁFICOS	39,026.12	0.02%	
5132322000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	3,322,556.75	1.79%	
5132329000 OTROS ARRENDAMIENTOS	62,598.65	0.03%	
5133333000 SERV. CONSULT. ADM. PROCES. TEC. Y TECN. INFO.	1,921,960.01	1.04%	
5133336000 SERV. APOYO ADIVO. FOTOCOPIADO E IMPRESION	857,745.29	0.46%	
5133338000 SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,525,565.89	0.82%	
5134341000 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	7,129.58	0.00%	
5134345000 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	21,963.26	0.01%	
5134348000 COMISIONES POR VENTAS	104,841.42	0.06%	
5135351000 CONSERV. Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	635,851.78	0.34%	
5135352000 INST. REPAR. MTTO. MOB. Y EQ. ADMON. EDU. Y REC	991.80	0.00%	
5135355000 REPAR. Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,289,712.45	0.70%	
5135357000 INST. REPAR. Y MTTO. DE MAQ. OT. EQ. Y HERRMTAS.	4,348.84	0.00%	
5135358000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1,848,924.14	1.00%	
5135359000 SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	26,177.52	0.01%	
5136361100 DIF. RADIO, T.V. Y O. MED. MENS. PROG. ACTIVIS. GU	878,958.17	0.47%	
5136362100 DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	299,450.24	0.16%	
5136363000 SERV. DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y VIDEO	200,000.00	0.11%	
5136366000 SERV. CREAT. Y DIF. CONT. EXCLUS. A.T. INTERNET	71,951.20	0.04%	
5137371000 PASAJES AEREO	268,598.01	0.14%	
5137372000 PASAJES TERRESTRES	99,897.31	0.05%	
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	1,285,104.95	0.69%	
5137376000 VIATICOS EN EL EXTRANJERO	89,248.15	0.05%	
5137379000 OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	6,584.15	0.00%	
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	506,548.59	0.27%	
5138383000 CONGRESOS Y CONVENCIONES	111,929.32	0.06%	
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	37,838.14	0.02%	
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	56,077.16	0.03%	
5139394000 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES	794,375.49	0.43%	
5139396000 OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	10,597.28	0.01%	
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	2,851,091.49	1.42%	
5241441100 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	22,372,624.96	12.08%	
5243445000 AYUDAS SOC. A INST. CULT. SIN FINES DE LUCRO	32,863.10	0.02%	
5518000001 BAJA DE ACTIVO FIJO	1,651.00	0.00%	
5599000006 Diferencia por Redondeo	1.91	0.00%	
	185,274,321.42	100.00%	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3100 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
3110000001 APORTACIONES	46,870,702.56	46,870,702.56			
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	-245,278.00	-245,278.00			
3113020005 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	10,471,712.76	10,471,712.76			
3113914205 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES BIENES MUEBLES	5,870,752.67	5,870,752.67			
3113915000 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES BIENES MUEBLES	13,832,998.67	13,832,998.67			
3113924205 MUNICIPALES EJERCICIOS ANTERIORES BIENES MUEBLES	2,010,375.00	2,010,375.00			
	78,811,263.66	78,811,263.66			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACIÓN	NATURALEZA
3200 HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO				
3210000001 RESULTADO DEL EJERCICIO	-14,865,381.18	34,675,707.38	49,541,088.56	
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	-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	-2,728,132.82	-2,728,132.82		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	-2,510,439.89	-2,510,439.89		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	-4,817,052.46	-4,817,052.46		
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	-6,975,608.57	-6,975,608.57		
3220000023 RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	2,379,790.79	2,379,790.79		
3220000024 RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-5,039,523.31	-5,039,523.31		
3220000025 RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-35,632,918.26	-35,632,918.26		
3220000026 RESULTADO DEL EJERCICIO 2018		-6,471,778.65	-6,471,778.65	
3220000100 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	2,043,983.28	2,043,983.28		
32200001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	1,247,144.69	1,247,144.69		
32200001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	14,916,995.28	38,354,940.46	23,435,945.18	
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	1,216,852.72	1,216,852.72		
3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUNICIPAL	2,020,059.61	2,020,059.61		
3220690211 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	3,282,239.86	3,282,239.86		
3220690212 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	45,869,905.45	1,105,500.39	-44,764,405.06	
3220790201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO		110,398.36	110,398.36	
3220790202 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL		13,134,983.90	13,134,983.90	
3252000001 AJUSTES Y CORRECCIONES	-4,648,656.31	-35,884,181.34	-31,235,525.03	
	-3,982,450.08	-231,742.62	3,750,707.26	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1110 FLUJO DE EFECTIVO			
1112102001 BANCOMER CTA. 0157901747	2,553,185.60	636,591.41	-1,916,574.19
1112102002 BANCOMER CTA. 0165251842	1,406,696.29	1,065,905.90	-320,790.39
1112102003 BANCOMER 0192361086 NEA 2013	-15,280,142.35	-33,195,481.93	-17,915,339.58
1112102004 BANCOMER 0192361221 CONVENIOS	1,109,832.03	24,513.75	-1,085,318.28
1112102005 BANCOMER 0192071941	15,388,312.12	14,948,164.94	-1,450,147.18
1112102006 BANCOMER 0192785625	4,076,561.31	4,076,561.31	
1112102007 BANCOMER 01 92 46 98	6,385,566.00		-6,385,566.00
1112102008 BANCOMER 019824328 FAETA	787,203.53	2,695.26	-784,508.27
1112102010 BBVA Bancomer 001927	8,063,306.79	7,477,319.79	-585,987.00
1112102012 BBVA Bancomer 010384	2,840,365.19	3,514,703.08	674,337.89
1112102013 BBVA Bancomer 010635	737,630.26	1,247,766.59	510,136.33
1112102016 BBVA Bancomer 01112	9,441,529.78		-9,441,529.78
1112102018 BBVA Bancomer 011195	261,205.73	98,429.11	-162,776.62
1112102019 BBVA Bancomer 011195	581,437.75	551,163.85	-30,273.90
1112102020 BBVA Bancomer 011195	31.47		-31.47
1112102021 BBVA Bancomer 011195	33,160.44	42,373.75	9,213.31
1112102022 BBVA Bancomer 011195	14,710.74	14,716.16	5.42
1112102023 BBVA Bancomer 011195	14,103.40	14,106.90	3.50
1112102024 BBVA Bancomer 011195	111,280.62		-111,280.62
1112102025 BBVA Bancomer 011195	757,354.68	203,215.47	-554,139.21
1112102026 BBVA Bancomer 011195	1,748,781.76	715,854.21	-1,033,127.55
1112102027 BBVA Bancomer 011195	12,734,812.85	3,419,116.00	-9,315,696.85
1112102028 BBVA Bancomer 011195	10.22		-10.22
1112102029 BBVA 0112594110 FAETA 2019		13,384,525.30	13,384,525.30
1112102030 BBVA 0112594137 RAMO 11 2019		4,608,897.79	4,608,897.79
1112102031 BBVA 0112594005 RECURSO ESTATAL		13,510,234.89	13,510,234.89
1112106001 BANCO BAJO 3385671	20,096,782.24	3,191,860.27	-16,904,921.97
	74,873,696.55	39,573,033.80	-35,300,664.75

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		
1241151000 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	171,027.39	
1241151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-227,384.44	
1241351500 EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI	2,217,035.12	
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	195,622.40	
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	-44,407.90	
1242052300 CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1,020.00	
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES	516,069.00	
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,300.00	
1246656600 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	20,942.13	
1246756700 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	5,051.30	
1250 ACTIVOS INTANGIBLES		
NO APLICA		
	2,847,355.00	

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO	FLUJO	% SUB
5500 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5510 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
5515 Depreciación de bienes muebles	7,227,139.02	
5518 Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	5,090.00	
5590 Otros gastos		
5595 Otros gastos varios	1.20	
	7,232,230.22	

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

Instituto de Alfabetización y Educación Básica para Adultos Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 219,950,021.61
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 7.19
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
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	7.19
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Total de Ingresos Contables	219,950,028.80

Instituto de Alfabetización y Educación Básica para Adultos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 Septiembre de 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	188,383,103.05
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,110,434.54
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	2,554,872.11
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	11,020.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	516,959.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	28,383.43
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	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales	1,652.91
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,651.00
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	2
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	185,274,321.42

B) NOTAS DE MEMORIA

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

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

C) 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 periodo, 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 periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 2019

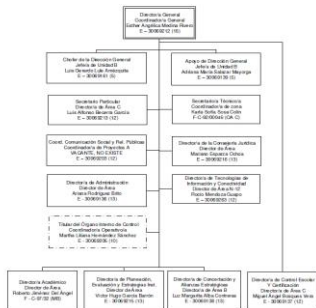
d) Régimen jurídico.

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 información financiera:

Firmar los EFFF 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 SHP

i) Rectificaciones: No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos: No aplica

Ente Público: INSTITUTO DE ALFABETIZACIÓN Y EDUCACIÓN BÁSICA PARA ADULTOS

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 SHP, 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 reporte: No aplica.
b) Existir 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, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

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.