

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Junio del 2015

Ente Público: SISTEMA AVANZADO DE BACHILLERATO Y EDUCACION SUPERIOR EN EL 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
1121102002 INV BANCOMER INF. 1351	3,091,205	Pagaré M.N.	
1121109001 IXE CASA BOLSA 589531	396,287	Certificado Bursatil	
1211109001 LP IXE CASA DE BOLSA 589531	434,454	Certificado Bursatil	
	3921945.67		0

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

ESF-02 INGRESOS P/RECUPERAR	MONTO	2014	2013
1122602001 CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES FED Y MPIOs	60,000		52,917
1124xxxxxx Ingresos por Recuperar CP			
	60000	0	52917.11

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123101002 GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR	415,840	415,840		
1123102001 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	123,061	55,693	21,486	45,882
1123103301 SUBSIDIO AL EMPLEO	10,419	10,419		
1123106001 OTROS DEUDORES DIVERSOS	359,028			300,725
1125102001 FONDO FIJO	107,300	107,300		
1131001001 ANTICIPO A PROVEEDORES	1,147,232	1,147,232		
1134201002 ANTICIPO A CONTRATISTAS BIENES PROPIOS	8,969,409	8,969,409		
	11132289.19	10764195.72	21485.92	346607.55

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

ESF-05 INVENTARIO Y ALMACENES	MONTO	METODO
No aplica		
	0	

*** INVERSIONES FINANCIERAS.**

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISOO	OBJETO
No aplica					

0

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORT. CAPITAL	MONTO	TIPO	EMPRESA/OPDES
No aplica			
	0		

*** BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES**

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
1231581001 TERRENOS A VALOR HISTORICO	86719498.74	92707711.54	5988212.8	ANUAL
1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	42966114.83	48486664.47	5520549.64	ANUAL
1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	410845003.6	423027097.9	12182094.3	ANUAL
1236200001 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS 10	19521700.21	19492705.94	-28994.27	ANUAL
1236262200 Edificación no habitacional	20449837.24	21414292.51	964455.27	ANUAL
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2011	10623219.97	10659930.37	36710.4	ANUAL
1241151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	26452418.29	26363713.69	-88704.6	ANUAL
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2011	693198.22	693198.22	0	ANUAL
1241351500 EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI 2011	38106867.54	38237043.15	130175.61	ANUAL
1241351501 EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI 2010	80910822.3	79968675.24	-942147.06	ANUAL
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2011	3571726.92	3612022.37	40295.45	ANUAL
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	6948582.46	6764445.14	-184137.32	ANUAL
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES 2011	6880362.51	6959140.4	78777.89	ANUAL
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO 2011	544133.99	572370.99	28237	ANUAL
1242952900 OTRO MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 2011	44397416.61	44397416.61	0	ANUAL
1242952901 OTRO MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 2010	29378734	29265546.62	-113187.38	ANUAL
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO 2011	10957.68	10957.68	0	ANUAL
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 2011	1215035.73	1215035.73	0	ANUAL
1243253201 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	3592545.34	3592545.34	0	ANUAL
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011	8474599	9426974	952375	ANUAL
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	12800015.57	11870327.57	-929688	ANUAL
1244954901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2010	178264.03	178264.03	0	ANUAL
1246156100 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2011	57871.99	53125.79	-4746.2	ANUAL
1246156101 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2010	50351.52	50351.52	0	ANUAL
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2011	1538226.3	1540416.3	2190	ANUAL

1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	11824576.17	11804026	-20550.17	ANUAL
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2011	200878.11	193179.11	-7699	ANUAL
1246556501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	1946350.33	1935396.32	-10954.01	ANUAL
1246656600 EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES 2011	1674326.02	1666055.42	-8270.6	ANUAL
1246656601 EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES 2010	161812.97	159679.49	-2133.48	ANUAL
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2011	437530.4	437194	-336.4	ANUAL
1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	904564.84	896428.46	-8136.38	ANUAL
1246956900 OTROS EQUIPOS 2011	13367.39	13367.39	0	ANUAL
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	4539270.82	4533563	-5707.82	ANUAL
1247151300 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS 2011	6759.99	6759.99	0	ANUAL
1247151301 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS 2010	955636.36	949798.36	-5838	ANUAL
1261258301 DEP. ACUM. DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	-2542782.59	-2542782.59	0	
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-19525238.63	-19456976.1	68262.53	
1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010"	-164576	-164576	0	
1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS 2010"	-789956.63	-784735.96	5220.67	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	-95744193.45	-95330450.78	413742.67	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	-5168330.11	-5014691.91	153638.2	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES 2010	-837483	-831466	6017	
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO 2010	-116600	-113791	2809	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EPO. EDUCACIONAL Y RECREATIVO 20	-21019865.34	-20961425.25	58440.09	
1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	-1583439.46	-1583439.46	0	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-15176588.16	-13614900.16	1561688	
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	-109378.33	-109378.33	0	
1263656101 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2010	-54294.52	-49746.52	4548	
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	-8564764.2	-8549388.7	15375.5	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	-1605183.7	-1595458.2	9725.5	
1263656601 "EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	-327777	-324530	3247	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	-730004.47	-723737.17	6267.3	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	-3414397.03	-3408829.68	5567.35	
	702117725.3	727995116.8	25877391.48	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
No aplica				

0	0	0	
---	---	---	--

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS	MONTO
No aplica	
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERÍSTICAS
No aplica		
	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111102001 SUELDOS DEVENGADOS EJERCICIO ANTERIOR	2,251,800	2,251,800		
2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS	10,040,566	10,040,566		
2111401004 APORTACION PATRONAL INFONAVIT	3,919,516	3,919,516		
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	1,539,548	1,539,548		
2112102001 PROVEEDORES DEL EJERCICIO ANTERIOR	1,700	1,700		
2112199099 EM/RF	236,370	236,370		
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	5,327,637	5,327,637		
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	174	174		
2117101015 ISR A PAGAR RETENCIÓN ARRENDAMIENTO	8,717	8,717		
2117102003 CEDULAR ARRENDAMIENTO A PAGAR	873	873		
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	18	18		
2117202004 APORTACIÓN TRABAJADOR IMSS	1,351,514	1,351,514		
2117301003 IVA TRASLADADO	13,697	13,697		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	708,271	708,271		
2117901003 CUOTAS SINDICALES	99	99		
2117902003 FONDO DE AHORRO SABES	27,379,646	27,379,646		
2117902004 FONDO DE AHORRO EMPLEADOS	26,576,347	26,576,347		
2117903001 PENSIÓN ALIMENTICIA	500	500		
2117910001 VIVIENDA	4,992,827	4,992,827		
2117912001 OPTICAS	824	824		
2117918002 CAP 2%	2,272	2,272		
2117918004 PENALIZACIONES CONTRATISTAS	2,616	2,616		
2117919001 FONACOT	308,363	308,363		
2119904004 CXP GEG POR RECTIFICACIONES	53,591	53,591		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	1,872,530	1,872,530		
2119905007 DONATIVOS PARA APOYO A ALUMNOS VIBA	3,767	3,767		
2119905008 APORTACION PATRONATO MALLA	7,240		7,240	
2119905009 APORTACION PATRONATO OBRA	122,010		122,010	
	86723030.68	86593780.86	129249.82	0

ESF-13 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
No aplica			
	0		

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
---	-------	------------	-----------------

2161001002 DEPOSITOS EN GARANTIA	3,000		Se regresa al terminar el contrato del comedor
	0		

ESF-13 PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
No aplica			
	0		

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
2199002001 CXP GEG POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1,197,373		
	0		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4151510253 POR CONCEPTO DE RENTA DE CAFETERIAS	14,900		
4159510710 REEXPEDICIÓN DE CREDENCIAL	41,129		
4159510714 POR CONCEPTO DE INSCRIPCIÓN BACHILLERATO	29,711,890		
4159510805 POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS	710,684		
4159510821 EDUCACIÓN CONTINUA	85,603		
4159510902 EXAMENES DE ADMISIÓN	4,062,281		
4159511106 CERTIFICADOS Y DOCUMENTOS	2,855,159		
4163610031 INDEMNIZACIONES (RECUPERACION POR SINIESTROS)	26,025		
4169610009 OTROS INGRESOS	131,356		
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	58,499		
4169610158 POR CONCEPTO DE DONATIVOS EN ESPECIE	499,762		
4169610903 RECURSOS INTERINSTITUCIONALES	60,000		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	290,394,615		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	14,016,582		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	31,196,078		
4221914000 AYUDAS Y SUBSIDIOS	232,150		
	374096713.21		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERÍSTICAS
4311511001 INTERES NORMALES	1,561,901		
	1561900.51		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	209,168,206	68%	Gasto Destinado para el pago de sueldos para aproximadamente 2,152 empleados de los cuales el 59% son asesores y tutores
5112123000 RETRIBUCIONES POR SERV. DE CARACTER SOCIAL	61,452	0%	
5113132000 PRIMAS DE VACAS., DOMINICAL Y GRATIF. FIN DE AÑO	216,414	0%	
5113134000 COMPENSACIONES	105,936	0%	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	28,945,968	9%	

5114142000	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	12,273,566	4%
5114143000	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	4,909,173	2%
5115151000	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DEL TRABAJO	13,951,842	5%
5115152000	INDEMNIZACIONES	870,320	0%
5115154000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	10,012,908	3%
5121211000	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	11,516	0%
5121212000	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1,301	0%
5121214000	MAT.,UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA	150	0%
5121215000	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	5,619	0%
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	254,620	0%
5121217000	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	57,351	0%
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	1,598,471	1%
5122223000	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	2,219	0%
5124242000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	808	0%
5124243000	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	267	0%
5124244000	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	918	0%
5124245000	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	2,652	0%
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	27,670	0%
5124247000	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	7,375	0%
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	86,881	0%
5124249000	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REP	18,170	0%
5125252000	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	2,600	0%
5125256000	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVS.	977	0%
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,382,664	0%
5127271000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	47,504	0%
5127272000	PRENDAS DE PROTECCIÓN	14,987	0%
5127273000	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	8,965	0%
5129291000	HERRAMIENTAS MENORES	7,149	0%
5129292000	REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAM. MENORES	25,130	0%
5129293000	REF. Y ACCESORIOS ME. MOB. Y EQ. AD., ED. Y REC.	692	0%
5129294000	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQ. DE COMPUTO	746	0%
5129296000	REF. Y ACCESORIOS ME. DE EQ. DE TRANSPORTE	58,075	0%
5129299000	REF. Y ACCESORIOS ME. OTROS BIENES MUEBLES	4,150	0%
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	554,191	0%
5131312000	GAS	113,041	0%
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	42,785	0%
5131314000	TELEFONÍA TRADICIONAL	284,656	0%
5131315000	TELEFONÍA CELULAR	141,236	0%
5131316000	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLITALES	662,500	0%
5131317000	SERV. ACCESO A INTERNET, REDES Y PROC. DE INFO.	549,409	0%
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	52,986	0%
5132322000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	847,631	0%
5132323000	ARRENDA. DE MOB. Y EQ. ADMÓN., EDU. Y RECRE.	7,160	0%
5132325000	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,108,416	0%
5132327000	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,757,916	1%
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	211,142	0%
5133331000	SERVS. LEGALES, DE CONTA., AUDITORIA Y RELACS.	10,450	0%
5133334000	CAPACITACIÓN	314,396	0%
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO., FOTOCOPIADO E IMPRESION	374,119	0%
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	819,589	0%
5133339000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS IN	766,551	0%
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	972,308	0%
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	36,526	0%
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1,113,634	0%
5135352000	INST., REPAR. MTTO. MOB. Y EQ. ADMÓN., EDU. Y REC	197,593	0%
5135353000	INST., REPAR. Y MTTO. EQ. COMPU. Y TECNO. DE INFO	227,351	0%
5135355000	REPAR. Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	450,732	0%
5135357000	INST., REP. Y MTTO. DE MAQ., OT. EQ. Y HERRMTAS.	142,145	0%
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	543,644	0%
5135359000	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	78,656	0%
5136361100	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y PRENSA	201,251	0%
5136361200	DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	91,879	0%
5137372000	PASAJES TERRESTRES	178,530	0%
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	616,725	0%
5137376000	VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	376,185	0%
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	22,748	0%
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	25,952	0%
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	3,910,296	1%
5139395000	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	495	0%
5139396000	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	767,570	0%
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	4,229,171	1%
5139399000	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,000	0%
5241441000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	46,499	0%
		306995476	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110000001 APORTACIONES	360,402,637	377,367,235	16,964,598		
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	-19,933,345	-20,028,064	-94,719		
3110000003 FONDOS DE CONTINGENCIA	54,799,155	54,799,155			
3110000007 APOYOS INTERINSTITUCIONALES	2,886,339	2,886,339			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	28,172,424	952,375	-27,220,049		
3110916000 OBRA PÚBLICA	4,726,796	21,024,285	16,297,488		
3111828006 FAFEF OBRA PUBLICA	1,404,354	14,219,301	12,814,948		
3111835000 FEDERAL CONVENIO EJER BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,440,687		-8,440,687		
3111836000 FEDERAL CONVENIO EJER OBRA PUBLICA	546,964		-546,964		
3111924206 MUNICIPAL DEL EJERCICIO OBRA PÚBLICA	4,500,000	4,151,389	-348,611		
3113828006 FAFEF OBRA PUBLICA EJERCICIO ANTERIORES	7,589,754	8,510,894	921,140		
3113835000 CONVENIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES EJER ANT	7,593,107	16,033,793	8,440,687		
3113836000 CONVENIO OBRA PUBLICA EJER ANT	102,433,448	102,980,412	546,964		
3113915000 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES BIENES MUEBLES	17,586,033	45,758,456	28,172,424		
3113916000 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES OBRA PUBLICA	172,391,211	176,424,194	4,032,983		
3113924206 MUNICIPAL OBRA EJERCICIO ANTERIORES	4,821,498	9,321,498	4,500,000		
	758361060	0			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210000001 RESULTADO DEL EJERCICIO	-16,619,431	68,663,138	85,282,569	
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	-14,717,208	-14,717,208		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	-30,353,190	-30,353,190		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	-16,211,399	-16,211,399		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	-35,252,413	-35,252,413		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	-52,624,154	-52,624,154		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	-1,935,107	-1,935,107		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	-32,267,875	-32,637,669	-369,793	
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	-28,500,499	-28,500,499		
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	-39,374,119	-39,374,119		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		-34,098,745	-34,098,745	
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	109,212,444	111,691,319	2,478,875	
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	72,515,822	79,774,399	7,258,577	
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	104,326,138	107,284,370	2,958,232	
	0.00	0		

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112102001 BBVA BANCOMER	62,851	58,668	-4,183
1112102002 BBVA BANCOMER 448673780	15,356,639	15,753,583	396,944
1112102003 DERECHOS EDUCATIVOS BBVA BANCOMER 0143945774	522,768	5,715,125	5,192,356
1112102004 BBVA BANCOMER 0155440149	430,540	381,063	-49,477
1112102008 BBVA 0190511609 INGRESOS PROPIOS	30,520,697	50,374,655	19,853,958
1112102009 BBVA PAAGES PATRONATOS 196349439 CHEQUES	3,147	15	-3,132
1112102010 BBVA PAAGES CTA CONCENT 196255752 CHEQUES	1,728		-1,728
1112102012 BBVA PROPIO 196266355 CHEQUES CONV CIE 12914002	6,237	100	-6,137
1112104001 BITAL CHEQUES (HSBC)	78,152,072	53,331,079	-24,820,992
1112104002 HSBC FONDO DE AHORRO	26,735,767	54,052,910	27,317,143
1112104003 HSBC 4026554758	185,349		-185,349
1112104004 DERECHOS EDUCATIVOS HSBC 4028997930	6,284,519	10,744,822	4,460,303

1112104005	HSBC 4028998144	3,238	4,556	1,319
1112104009	HSBC 0280101 405163196 RAMO 33	39,138		-39,138
1112104010	HSBC 4053218251 FONDO CONCURSABLE INFR EDU MED SUP	33,836		-33,836
1112104011	HSBC 4054251939 INFRAESTRUCTURA REC. ESTATAL	4,615,182	14,702,355	10,087,173
1112104012	APOYO COMPLEMENTARIO PARA LA INCORPORACION AL SIST	0		-0
1112104013	FONDO DE APOYOS A BACHILLERATOS ESTATALES	118		-118
1112104016	APOYO A BACHILLERATOS ESTATALES NO SUB FEDERAL	0		-0
1112104017	HSBC PROPIO 4057424905 CHEQUES	2,535	6,316,589	6,314,054
1112106001	DERECHOS EDUCATIVOS BANCO DEL BAJIO	39,982,157	14,345,792	-25,636,365
1112106002	BAJIO PROPIO 5254446 CHEQUES CLIENTE 11380730	1,065	7,201,623	7,200,558
1112106003	BAJIO AF FAFEF 2014 119476030101 Federal	5,963,892	7,820,013	1,856,121
1112107001	DERECHOS EDUCATIVOS SANTANDER 65503304994	119,246		-119,246
1112107002	SANTANDER 65-50431462-6 NÓMINA	16,202	13,293	-2,909
1112107003	SANTANDER PROPIO 65-50445089-5 CHEQUES		23,493	23,493
		209038922	240839734	31800813

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1231581001	TERRENOS A VALOR HISTORICO	5,988,213
1233058300	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5,520,550
1233583001	EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	12,182,094
1236200001	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS 10	-28,994
1236262200	Edificación no habitacional	964,455
1241151100	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2011	36,710
1241151101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	-88,705
1241351500	EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI 2011	130,176
1241351501	EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACI 2010	-942,147
1241951900	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2011	40,295
1241951901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN 2010	-184,137
1242152100	EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES 2011	78,778
1242352300	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO 2011	28,237
1242952901	OTRO MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 2010	-113,187
1244154100	AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011	952,375
1244154101	AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	-929,688
1246156100	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2011	-4,746
1246256200	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2011	2,190
1246256201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	-20,550
1246556500	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2011	-7,699
1246556501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN 2010	-10,954
1246656600	EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES 2011	-8,271
1246656601	EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES 2010	-2,133
1246756700	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2011	-336
1246756701	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	-8,136
1246956901	OTROS EQUIPOS 2010	-5,708
1247151301	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS 2010	-5,838
		23562843

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 diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		418,964,196
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		43,305,582
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	43,305,582	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		375,658,614

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		315,766,619

2. Menos egresos presupuestarios no contables		9,007,513
Mobiliario y equipo de administración	260,277	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	130,950	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	952,375	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,190	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	7,661,721	
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	0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		236,370
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
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	236,369.81	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		306,995,476
---	--	--------------------

0.00

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
7110000143 "CABECERA MUNICIPAL, SAN FELIPE"	31,325	31,325	
7110000216 PITAYO, VALLE DE SANTIAGO	10,049	10,049	
7110000218 SAN JAVIER, SILAO	10,049	10,049	
7110000220 ZAPOTE DE PERALTA, IRAPUATO	10,049	10,049	
7110000221 TOMELOPEZ, IRAPUATO	10,049	10,049	
7110000222 SERRANO, IRAPUATO	28,270	28,270	
7110000223 SAN ANTONIO TEXAS, GUANAJUATO	10,049	10,049	
7110000230 SAN ANDRÉS DEL CUBO, SAN FELIPE	12,212	12,212	
7110000231 LOS RODRÍGUEZ, SAN MIGUEL DE ALLENDE	10,049	10,049	
7110000233 CORRAL DE PIEDRAS, SAN MIGUEL DE ALLENDE	67,222	67,222	
7110000235 ALAMOS DE MARTÍNEZ, VICTORIA	12,250	12,250	
7110000236 LOS ANGELES, SAN LUIS DE LA PAZ	10,049	10,049	
7110000237 CABAÑA DEL REY, SAN DIEGO DE LA UNIÓN	10,049	10,049	
7110000238 SAN CAYETANO, SAN LUIS DE LA PAZ	39,025	39,025	
7110000239 FRACCIÓN DE LOURDES, SAN LUIS DE LA PAZ	8,222	8,222	
7110000240 LEON II, LEÓN	209,919	209,919	
7110000241 JARDINES DE ECHEVESTE, LEÓN	69,808	69,808	
7110000242 ARBOLEDAS DE LOS LÓPEZ, LEÓN	18,222	18,222	
7110000243 SAN IGNACIO DE HIDALGO, SAN FRANCISCO DEL RINCÓN	10,049	10,049	
7110000244 TREJO, SILAO	18,222	18,222	

7110000245 MENORES, SILAO	18,222	18,222	
7110000246 EL PUESTO, CELAYA	27,902	27,902	
7110000247 TENERÍA DEL SANTUARIO, CELAYA	28,270	28,270	
7110000248 TAVERA, JUVENTINO ROSAS	22,474	22,474	
7110000249 ROQUE, CELAYA	10,049	10,049	
7110000250 RINCÓN DE CENTENO, JUVENTINO ROSAS	21,975	21,975	
7110000251 COLONIA EL BOSQUE, CELAYA	10,049	10,049	
7110000252 SAN MIGUEL OCTOPAN, CELAYA	18,222	18,222	
7110000253 LA SOLEDAD, IRAPUATO	34,333	34,333	
7110000254 CONGREGACIÓN DE CÁRDENAS, SALAMANCA	11,500	11,500	
7110000255 NORIA DE MOSQUEDA, VALLE DE SANTIAGO	18,222	18,222	
7110000256 EL TULE, ABASOLO	18,222	18,222	
7110000257 EL SALVADOR, SALVATIERRA	20,097	20,097	
7110000258 MANRIQUEZ, SALVATIERRA	10,049	10,049	
7110000259 PUENTECILLAS, GTO.	11,500	11,500	
7110000262 PATRONATOS NO IDENTIFICADOS	27,253	30,603	3,351
7120000142 "CABECERA MUNICIPAL, SAN FELIPE"	-31,325	-31,325	
7120000216 PITAYO, VALLE DE SANTIAGO	-10,049	-10,049	
7120000218 SAN JAVIER, SILAO	-10,049	-10,049	
7120000220 ZAPOTE DE PERALTA, IRAPUATO	-10,049	-10,049	
7120000221 TOMELOPEZ, IRAPUATO	-10,049	-10,049	
7120000222 SERRANO, IRAPUATO	-28,270	-28,270	
7120000223 SAN ANTONIO TEXAS, GUANAJUATO	-10,049	-10,049	
7120000230 SAN ANDRÉS DEL CUBO, SAN FELIPE	-12,212	-12,212	
7120000231 LOS RODRIGUEZ, SAN MIGUEL DE ALLENDE	-10,049	-10,049	
7120000233 CORRAL DE PIEDRAS, SAN MIGUEL DE ALLENDE	-67,222	-67,222	
7120000235 ALAMOS DE MARTÍNEZ, VICTORIA	-12,250	-12,250	
7120000236 LOS ANGELES, SAN LUIS DE LA PAZ	-10,049	-10,049	
7120000237 CABAÑA DEL REY, SAN DIEGO DE LA UNIÓN	-10,049	-10,049	
7120000238 SAN CAYETANO, SAN LUIS DE LA PAZ	-39,025	-39,025	
7120000239 FRACCIÓN DE LOURDES, SAN LUIS DE LA PAZ	-8,222	-8,222	
7120000240 LEÓN II, LEÓN	-209,919	-209,919	
7120000241 JARDINES DE ECHEVESTE, LEÓN	-69,808	-69,808	
7120000242 ARBOLEDAS DE LOS LÓPEZ, LEÓN	-18,222	-18,222	
7120000243 SAN IGNACIO DE HIDALGO, SAN FRANCISCO DEL RINCÓN	-10,049	-10,049	
7120000244 TREJO, SILAO	-18,222	-18,222	
7120000245 MENORES, SILAO	-18,222	-18,222	
7120000246 EL PUESTO, CELAYA	-27,902	-27,902	
7120000247 TENERÍA DEL SANTUARIO, CELAYA	-28,270	-28,270	
7120000248 TAVERA, JUVENTINO ROSAS	-22,474	-22,474	
7120000249 ROQUE, CELAYA	-10,049	-10,049	
7120000250 RINCÓN DE CENTENO, JUVENTINO ROSAS	-21,975	-21,975	
7120000251 COLONIA EL BOSQUE, CELAYA	-10,049	-10,049	
7120000252 SAN MIGUEL OCTOPAN, CELAYA	-18,222	-18,222	
7120000253 LA SOLEDAD, IRAPUATO	-34,333	-34,333	
7120000254 CONGREGACIÓN DE CÁRDENAS, SALAMANCA	-11,500	-11,500	
7120000255 NORIA DE MOSQUEDA, VALLE DE SANTIAGO	-18,222	-18,222	
7120000256 EL TULE, ABASOLO	-18,222	-18,222	
7120000257 EL SALVADOR, SALVATIERRA	-20,097	-20,097	
7120000258 MANRIQUEZ, SALVATIERRA	-10,049	-10,049	
7120000259 PUENTECILLAS, GTO.	-11,500	-11,500	
7120000262 PATRONATOS NO IDENTIFICADOS	-27,253	-30,603	-3,351
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES			
	0.00	0.00	0.00

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

Director General del SABES
Ing. Alejandro Carretero Carretero

Director de Administración y Finanzas del SABES
C.P. Adriana Margarita Orozco Jiménez