

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de Septiembre del 2015

SISTEMA AVANZADO DE BACHILLERATO Y EDUCACION SUPERIOR EN EL ESTADO DE
Ente Público: 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	2,315,438	Pagaré M.N.	
1121109001 IXE CASA BOLSA 589531	396,334	Certificado Bursatil	
1211109001 LP IXE CASA DE BOLSA 589531	434,454	Certificado Bursatil	
	3,146,225.81		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 MPIOIS	2,747,728		52,917
1124xxxxxx Ingresos por Recuperar CP			
	2,747,728	-	52,917

ESF-03 DEUDORES P/RECUPERAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
1123101002 GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR	303,830	303,830		
1123102001 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	96,655	29,286	21,486	45,882
1123103301 SUBSIDIO AL EMPLEO	7,971	7,971		
1123106001 OTROS DEUDORES DIVERSOS	489,252	188,527		300,725
1125102001 FONDO FIJO	107,300	107,300		
1131001001 ANTICIPO A PROVEEDORES	617,388	617,388		
1134201002 ANTICIPO A CONTRATISTAS BIENES PROPIOS	6,591,772	6,591,772		
	8,214,168	7,846,074	21,486	346,608

*** 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 ANALOGO	MONTO	TIPO	CARACTERISTICAS	NOMBRE DE FIDEICOMISO	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	86,719,499	94,538,480	7,818,981	ANUAL
1233058300 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	42,966,115	53,844,154	10,878,039	ANUAL
1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO	410,845,004	448,671,556	37,826,552	ANUAL
1236200001 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PRO	19,521,700	61,768	-	19,459,932 ANUAL
1236262200 Edificación no habitacional	20,449,837	20,342,868	-	106,969 ANUAL
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	580,502,155	617,458,825	36,956,671	ANUAL
1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2011	10,623,220	10,737,947	114,727	ANUAL
1241151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	26,452,418	26,363,714	-	88,705 ANUAL
1241251200 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2	693,198	715,298	22,100	ANUAL
1241351500 EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORM	38,106,868	38,391,856	284,988	ANUAL
1241351501 EQ. DE CÓMP. Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORM	80,910,822	66,695,591	-	14,215,231 ANUAL
1241951900 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRA	3,571,727	3,655,819	84,092	ANUAL
1241951901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRA	6,948,582	6,677,073	-	271,509 ANUAL
1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES 2011	6,880,363	7,046,174	165,812	ANUAL
1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO 2011	544,134	579,862	35,728	ANUAL
1242952900 OTRO MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT	44,397,417	44,397,417	-	ANUAL
1242952901 OTRO MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT	29,378,734	29,265,547	-	113,187 ANUAL
1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO 2011	10,958	10,958	-	ANUAL
1243253200 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 201	1,215,036	1,226,520	11,484	ANUAL
1243253201 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 201	3,592,545	3,592,545	-	ANUAL
1244154100 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2011	8,474,599	9,426,974	952,375	ANUAL
1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	12,800,016	11,870,328	-	929,688 ANUAL
1244954901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTES 2010	178,264	178,264	-	ANUAL
1246156100 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2011	57,872	53,126	-	4,746 ANUAL
1246156101 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2010	50,352	50,352	-	ANUAL
1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2011	1,538,226	1,540,416	2,190	ANUAL
1246256201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	11,824,576	11,804,026	-	20,550 ANUAL
1246556500 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACI	200,878	193,179	-	7,699 ANUAL
1246556501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACI	1,946,350	1,927,248	-	19,103 ANUAL
1246656600 EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	1,674,326	1,666,055	-	8,271 ANUAL
1246656601 EQ. DE GENER. ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCES	161,813	159,679	-	2,133 ANUAL
1246756700 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 201	437,530	437,194	-	336 ANUAL
1246756701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	904,565	896,428	-	8,136 ANUAL
1246956900 OTROS EQUIPOS 2011	13,367	13,367	-	ANUAL
1246956901 OTROS EQUIPOS 2010	4,539,271	4,533,563	-	5,708 ANUAL
1247151300 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	6,760	6,760	-	ANUAL
1247151301 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	955,636	949,798	-	5,838 ANUAL

1240 BIENES MUEBLES	299,090,423	285,063,078	-	14,027,345	ANUAL
1261258301 DEP. ACUM. DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	- 2,542,783	- 2,542,783	-	-	ANUAL
1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA 2010	- 19,525,239	- 19,456,976	-	68,263	ANUAL
1263151201 *MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	- 164,576	- 164,463	-	113	ANUAL
1263151301 *BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICO	- 789,957	- 784,736	-	5,221	
1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INI	- 95,744,193	- 73,758,218	-	21,985,975	
1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRA	- 5,168,330	- 4,928,026	-	240,304	
1263252101 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES 2010	- 837,483	- 831,466	-	6,017	
1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO 2010	- 116,600	- 113,791	-	2,809	
1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EPO. EDUCACIONAL Y RECR	- 21,019,865	- 20,961,425	-	58,440	
1263353201 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO 2010	- 1,583,439	- 1,583,439	-	-	
1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010	- 15,176,588	- 13,614,900	-	1,561,688	
1263454901 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE 2010	- 109,378	- 109,378	-	-	
1263656101 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO 2010	- 54,295	- 49,747	-	4,548	
1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL 2010	- 8,564,764	- 8,549,389	-	15,376	
1263656501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACI	- 1,605,184	- 1,595,458	-	9,726	
1263656601 *EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARAT	- 327,777	- 324,530	-	3,247	
1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA 2010	- 730,004	- 723,737	-	6,267	
1263656901 OTROS EQUIPOS 2010	- 3,414,397	- 3,408,830	-	5,567	
1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM.	- 177,474,853	- 153,501,292	-	23,973,560	
	1,404,235,451	1,498,041,223		93,805,772	

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO	CRITERIO
No aplica				
	0	0	0	

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIORS	MONTO
No aplica	
	0

ESF-11 OTROS ACTIVOS	MONTO	CARACTERISTICAS
No aplica		
	0	

PASIVO

ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	MONTO	90 DIAS	180 DIAS	365 DIAS
2111102001 SUELDOS DEVENGADOS EJERCICIO ANTERIOR	2,145,442	2,145,442		
2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS	7,094,717	7,094,717		
2111401004 APORTACION PATRONAL INFONAVIT	1,849,473	1,849,473		
2112101001 PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	212,768	212,768		
2112102001 PROVEEDORES DEL EJERCICIO ANTERIOR	333	333		
2112199099 EM/RF	121,615	121,615		
2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR	5,783,036	5,783,036		
2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIOS	41	41		
2117101015 ISR A PAGAR RETENCIÓN ARRENDAMIENTO	8,718	8,718		
2117102003 CEDULAR ARRENDAMIENTO A PAGAR	873	873		
2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR	5	5		
2117202004 APORTACIÓN TRABAJADOR IMSS	1,788,973	1,788,973		
2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR	737,665	737,665		
2117901003 CUOTAS SINDICALES	88	88		
2117902003 FONDO DE AHORRO SABES	6,853,901	6,853,901		
2117902004 FONDO DE AHORRO EMPLEADOS	6,772,704	6,772,704		
2117903001 PENSION ALIMENTICIA	59,637	59,637		
2117904001 ASEGURADORAS VIDA	151,135	151,135		
2117907001 MUEBLERIAS	57,204	57,204		
2117910001 VIVIENDA	2,133,074	2,133,074		
2117912001 OPTICAS	1,598	1,598		
2117916001 FINANCIERAS	218,890	218,890		
2117918002 CAP 2%	2,272	2,272		
2117918004 PENALIZACIONES CONTRATISTAS	8,341	8,341		
2117919001 FONACOT	293,601	293,601		
2119904004 CAP GEG POR RECTIFICACIONES	217,033	217,033		
2119905001 ACREEDORES DIVERSOS	436,090	436,090		
2119905007 DONATIVOS PARA APOYO A ALUMNOS VIBA	2,388	2,388		
2119905008 APORTACION PATRONATO MALLA	7,240		7,240	
2119905009 APORTACION PATRONATO OBRA	122,010		122,010	
	37,080,863	36,951,613	129,250	0

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

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2161001002 DEPOSITOS EN GARANTIA	3,000		Se regresa al terminar el contrato del comedor
	0		

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

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	MONTO	NATURALEZA	CARACTERISTICAS
2199002001 CXP GEG POR SERVICIOS EDUCATIVOS	9,375,758		
	9,375,758		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4151510253	POR CONCEPTO DE RENTA DE CAFETERIAS	20,850	
4159510710	REEXPEDICIÓN DE CREDENCIAL	56,499	
4159510714	POR CONCEPTO DE INSCRIPCIÓN BACHILLERATO	57,624,943	
4159510720	BIBLIOTECA DIGITAL ECEST "BLDLG-ECEST"	673,790	
4159510805	POR CONCEPTO DE CURSOS DE IDIOMAS	1,517,708	
4159510821	EDUCACIÓN CONTINUA	85,603	
4159510823	INGRESOS POR MAESTRIAS O POSGRADOS	90,300	
4159510902	EXAMENES DE ADMISIÓN	4,602,252	
4159511106	CERTIFICADOS Y DOCUMENTOS	3,610,946	
4163610031	INDEMNIZACIONES (RECUPERACION POR SINIES)	265,492	
4169610009	OTROS INGRESOS	275,204	
4169610154	POR CONCEPTO DE DONATIVOS	345,324	
4169610158	POR CONCEPTO DE DONATIVOS EN ESPECIE	764,125	
4169610903	RECURSOS INTERINSTITUCIONALES	691,500	
4221911000	SERVICIOS PERSONALES	442,189,701	
4221912000	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,100,583	
4221913000	SERVICIOS GENERALES	43,277,523	
4221914000	AYUDAS Y SUBSIDIOS	255,962	
	572,446,304		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4311511001	INTERÉS NORMALES	2,249,203	
	2,249,203		

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	312,631,417	Gasto Destinado para el pago de sueldos para aproximadamente 2,152 empleados de los cuales el 83% son asesores y tutores
5112123000	RETRIBUCIONES POR SERV. DE CARACTER SOC	103,645	62%
5113132000	PRIMAS DE VACAS., DOMINICAL Y GRATIF. FIN D	4,789,188	1%
5113134000	COMPENSACIONES	231,091	0%
5114141000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	43,084,513	9%
5114142000	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	18,494,318	4%
5114143000	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	7,397,102	1%
5114144000	SEGUROS MÚLTIPLES	3,240,652	1%
5115151000	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO	20,852,318	4%
5115152000	INDEMNIZACIONES	3,229,821	1%
5115154000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	19,071,721	4%
5121211000	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	802,580	0%
5121212000	MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESION Y REPROD	1,301	0%
5121214000	MAT., ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLO	1,444,040	0%
5121215000	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	185,043	0%
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	291,129	0%
5121217000	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	16,784,875	3%
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	2,127,376	0%
5122223000	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACI	12,657	0%
5124241000	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	322	0%
5124242000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1,880	0%
5124243000	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	557	0%
5124244000	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1,220	0%
5124245000	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	2,652	0%
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	36,468	0%
5124247000	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCIO	9,177	0%
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	174,904	0%
5124249000	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRU	21,751	0%
5125252000	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUI	2,766	0%
5125253000	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	60,004	0%
5125256000	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIV	14,893	0%
5125259000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	2,994	0%
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,310,798	0%
5127271000	VESTUARIOS Y UNIFORMES	73,459	0%
5127272000	PRENDAS DE PROTECCIÓN	38,690	0%
5127273000	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	10,465	0%
5127274000	PRODUCTOS TEXTILES	525	0%
5129291000	HERRAMIENTAS MENORES	12,790	0%
5129292000	REFACCIONES, ACCESORIOS Y HERRAM. MENOR	37,468	0%
5129293000	REF. Y ACCESORIOS ME. MOB. Y EQ. AD., ED. Y F	3,013	0%
5129294000	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQ. DE CON	3,739	0%
5129296000	REF. Y ACCESORIOS ME. DE EQ. DE TRANSPORT	71,712	0%
5129299000	REF. Y ACCESORIOS ME. OTROS BIENES MUEBL	11,306	0%
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	990,696	0%
5131312000	GAS	217,398	0%
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	66,910	0%

5131314000	TELEFONÍA TRADICIONAL	544,418	0%
5131315000	TELEFONÍA CELULAR	223,023	0%
5131316000	SERVICIO DE TELECOMUNICACIONES Y SATÉLIT.	1,060,000	0%
5131317000	SERV. ACCESO A INTERNET, REDES Y PROC. DE	1,139,552	0%
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	90,669	0%
5132322000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1,314,214	0%
5132323000	ARREDA. DE MOB. Y EQ. ADMÓN., EDU. Y RECR	21,480	0%
5132325000	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,467,628	0%
5132326000	ARREDA. DE MAQ., OTROS EQ. Y HERRAMIENTA	66,507	0%
5132327000	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,887,926	0%
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	561,776	0%
5133331000	SERVS. LEGALES, DE CONTA., AUDITORIA Y REL	86,471	0%
5133333000	SERVS. CONSULT. ADM., PROGS., TEC. Y TECNO.	31,195	0%
5133334000	CAPACITACIÓN	3,062,938	1%
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO., FOTOCOPIADO E IMPRE	877,429	0%
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1,346,303	0%
5133339000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TEC	1,713,356	0%
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,521,249	0%
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	40,713	0%
5134347000	FLETES Y MANIOBRAS	1,160	0%
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUE	2,024,972	0%
5135352000	INST., REPAR. MTTO. MOB. Y EQ. ADMON., EDU. Y	340,537	0%
5135353000	INST., REPAR. Y MTTO. EQ. COMPU. Y TECNO. DE	266,744	0%
5135355000	REPAR. Y MTTO. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	747,675	0%
5135357000	INST., REP. Y MTTO. DE MAQ., OT. EQ. Y HERRMIT	294,678	0%
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHC	864,049	0%
5135359000	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	136,063	0%
5136361100	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y PRENSA	1,046,689	0%
5136361200	DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	312,073	0%
5136366000	SERV. CREAT. Y DIF. CONT. EXCLUS. A T. INTERNI	5,293	0%
5137371000	PASAJES AEREOS	145,545	0%
5137372000	PASAJES TERRESTRES	275,110	0%
5137375000	VIATICOS EN EL PAIS	1,087,092	0%
5137376000	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	376,185	0%
5138382000	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	198,361	0%
5138385000	GASTOS DE REPRESENTACION	844,319	0%
5139392000	OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	7,420,052	1%
5139395000	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIO	530	0%
5139396000	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1,605,660	0%
5139398000	IMPUESTO DE NOMINA	6,414,236	1%
5139399000	OTROS SERVICIOS GENERALES	125,010	0%
5241441000	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	125,810	0%
		500,568,032	100%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110000001 APORTACIONES	360,402,637	381,470,595	21,067,958	APORTACIONES	PROPIO
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	-19,933,345	-11,738,058	8,195,287	BAJA DE ACTIVO	
3110000003 FONDOS DE CONTINGENCIA	54,799,155	54,799,155		PROPIO	PROPIO
3110000007 APOYOS INTERINSTITUCIONALES	2,886,339	2,886,339		APORTACIONES	ESTATAL
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	28,172,424	1,350,375	-26,822,049	APORTACIONES	ESTATAL
3110916000 OBRA PÚBLICA	4,726,796	21,024,285	16,297,488	APORTACIONES	ESTATAL
3111828006 FAFEF OBRA PÚBLICA	1,404,354	14,873,146	13,468,793	APORTACIONES	FEDERAL
3111835000 FEDERAL CONVENIO EJER BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,440,687		-8,440,687	APORTACIONES	FEDERAL
3111836000 FEDERAL CONVENIO EJER OBRA PÚBLICA	546,964		-546,964	APORTACIONES	FEDERAL
3111924206 MUNICIPAL DEL EJERCICIO OBRA PÚBLICA	4,500,000	5,151,389	651,389	APORTACIONES	MUNICIPAL
3113828006 FAFEF OBRA PÚBLICA EJERCICIO ANTERIORES	7,589,754	8,510,894	921,140	APORTACIONES	FEDERAL
3113835000 CONVENIO BIENES MUEBLES E INMUEBLES EJERCICIO ANTERIORES	7,593,107	16,033,793	8,440,687	APORTACIONES	FEDERAL
3113836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA EJER ANT	102,433,448	102,980,412	546,964	APORTACIONES	FEDERAL
3113915000 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES BIENES MUEBLES E INMUEBLES	17,586,033	45,758,456	28,172,424	APORTACIONES	ESTATAL
3113916000 ESTATALES DE EJERCICIOS ANTERIORES OBRA PÚBLICA	172,391,211	176,424,194	4,032,983	APORTACIONES	ESTATAL
3113924206 MUNICIPAL OBRA EJERCICIO ANTERIORES	4,821,498	9,321,498	4,500,000	APORTACIONES	MUNICIPAL
	758,361,060	828,846,473	70,485,413		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desembolso)	-16,619,431	74,129,475	90,748,907	ESTATAL
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	-14,717,208	-14,762,409	-45,201	ESTATAL
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	-30,353,190	-30,335,369	17,821	ESTATAL
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	-16,211,399	-16,193,578	17,821	ESTATAL
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	-35,252,413	-35,247,441	4,972	ESTATAL
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	-52,624,154	-52,623,406	748	ESTATAL
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	-1,935,107	-1,933,111	1,996	ESTATAL
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	-32,267,875	-32,636,362	-368,487	ESTATAL
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	-28,500,499	-28,500,037	462	ESTATAL
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	-39,374,119	-39,373,660	459	ESTATAL
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		-40,203,040	-40,203,040	ESTATAL
3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	109,212,444	111,621,340	2,408,897	ESTATAL
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	72,515,822	79,774,399	7,258,577	ESTATAL
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	104,326,138	113,388,332	9,062,194	ESTATAL
	18,199,010	87,105,134	68,906,124	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112102001 BBVA BANCOMER	62,851	51,646	-11,204
1112102002 BBVA BANCOMER 448673780	15,356,639	16,002,834	646,195
1112102003 DERECHOS EDUCATIVOS BBVA BANCOMER 0143	522,768	9,387,533	8,864,764
1112102004 BBVA BANCOMER 0155440149	430,540	709,769	279,230
1112102008 BBVA 0190511609 INGRESOS PROPIOS	30,520,697	50,546,374	20,025,677
1112102009 BBVA PAAGES PATRONATOS 196349439 CHEQU	3,147	15	-3,132
1112102010 BBVA PAAGES CTA CONCENT 196255752 CHEQU	1,728		-1,728
1112102012 BBVA PROPIO 196266355 CHEQUES CONV CIE 125	6,237		-6,237
1112104001 BITAL CHEQUES (HSBC)	78,152,072	41,397,688	-36,754,384
1112104002 HSBC FONDO DE AHORRO	26,735,767	13,948,853	-12,786,914
1112104003 HSBC 4026554758	185,349		-185,349
1112104004 DERECHOS EDUCATIVOS HSBC 4028997930	6,284,519	11,295,653	5,011,134
1112104005 HSBC 4028998144	3,238	3,177	-61
1112104009 HSBC 0280101 405163196 RAMO 33	39,138		-39,138
1112104010 HSBC 4053218251 FONDO CONCURSABLE INFR E	33,836		-33,836
1112104011 HSBC 4054251939 INFRAESTRUCTURA REC. ESTA	4,615,182	12,289,624	7,674,442
1112104012 APOYO COMPLEMENTARIO PARA LA INCORPOR	0		-0
1112104013 FONDO DE APOYOS A BACHILLERATOS ESTATAL	118		-118
1112104016 APOYO A BACHILLERATOS ESTATALES NO SUB	0		-0
1112104017 HSBC PROPIO 4057424905 CHEQUES	2,535	11,052,826	11,050,291
1112106001 DERECHOS EDUCATIVOS BANCO DEL BAJIO	39,982,157	16,023,972	-23,958,185
1112106002 BAJIO PROPIO 5254446 CHEQUES CLIENTE 11380	1,065	12,431,722	12,430,658
1112106003 BAJIO AF FAPEF 2014 119476030101 Federal	5,963,892	4,556,884	-1,407,009
1112106004 BAJIO 14209027 0101 ESTATAL		5,001	5,001
1112107001 DERECHOS EDUCATIVOS SANTANDER 655033049	119,246	364,650	245,404
1112107002 SANTANDER 65-50431462-6 NÓMINA	16,202	11,546	-4,656
1112107003 SANTANDER PROPIO 65-50445089-5 CHEQUES		115,582	115,582
	209,038,922	200,195,349	- 8,843,572

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1231 Terrenos	7,818,981	
1233 Edificios no Habitacionales	48,704,591	
1236 Construcciones en Proceso en Bienes	-19,566,901	
INMUEBLES	36,956,671	
1241 Mobiliario y Equipo de Administraci	-14,069,538	
1242 Mobiliario y Equipo Educacional y R	88,353	
1243 Equipo e instrumental medico y de laboratorio	11,484	
1244 Equipo de Transporte	22,687	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami	-74,493	
1247 Colecciones, Obras de Arte y Objeto	-5,838	
MUEBLES	-14,027,345	
	22,929,326	

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 Septiembre3 de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		626,158,895
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		51,461,388
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	51,461,388	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		574,697,507

0.00

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de Septiembre3 de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		518,156,037
2. Menos egresos presupuestarios no contables		17,709,620
Mobiliario y equipo de administración	458,846	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	161,376	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	11,484	
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	16,123,349	
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		121,615
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	121,615.04	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		500,568,032

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 RODRIGUEZ, 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	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 LEON 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	-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
	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