

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) *Notas de desglose;*
- b) *Notas de memoria (cuentas de orden), y*
- c) *Notas de gestión administrativa.*

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | |
|--|---------------------|
| Efectivo | 0.00 |
| Cuenta Bancaria No. 0139446799 Recurso Federal | 1,638,226.56 |
| Cuenta Bancaria No. 0139446838 Recurso Estatal | 1,889,790.87 |
| Cuenta Bancaria No. 0139446874 Captación de Derechos | 53,480.33 |
| Cuenta Bancaria No. 0436562585 Ingresos Propios | 28,186.01 |
| TOTAL | 3,609,683.77 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | Hasta 90 días | Total |
|---|------------------|-----------------|
| Inversiones financieras a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 0.00 | 0.00 |
| Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo | 1,390.20 | 1,390.20 |
| Total | 1,390.20 | 1,390.20 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Deudores Diversos

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por captación de derechos.

| Nombre del deudor | Importe | Observaciones |
|-------------------------------------|-------------|---------------|
| Secretaría de Planeación y Finanzas | 0.00 | |
| TOTAL | 0.00 | |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | | Descripción |
|-----------------------------|----------------------|---|
| Terrenos | 800,000.00 | Amparado en la escritura instrumento núm. 12,356 volumen 186, donación del Ayuntamiento del Municipio de Libres, con extensión superficial de 20-00-10.09 HAS. |
| Edificios no habitacionales | 31,977,614.18 | Monto que se integra por \$ 9,047,665.47 del edificio B (académico-administrativo), Construcción de 1,021.41 m ² ; edificio I (académico-administrativo) por \$7,725,510.68 construcción de 1,026.42 m ² , edificio k, edificio de cafetería. |
| Infraestructura | 739,557.61 | Subestación eléctrica de alta tensión donación por CAPCEE |
| Otros bienes inmuebles | 10,514,510.32 | Construcción barda-reja (cercado perimetral en acceso principal) por \$ 568,912.94 en un terreno de 200,010.90 m ² con construcción de 1,938.29 m ² ; guarniciones y andadores en un terreno de 264.00 m ² con construcción de 220.00 m ² con valor de \$ 99,995.10; Caseta de vigilancia por un importe de \$199,892.58 en un terreno de 38 m ² , construcción de 38 m ² ; Ampliación de estacionamiento por \$1'004,503.38; Reconstrucción fachada principal \$358,621.12; Construcción barda-reja (cercado perimetral en acceso principal) por \$568,912.94 en un terreno de 200,010.90 m ² con construcción de 1,938.29 m ² ; Cons. de guarniciones y andadores en un terreno de 264.00 m ² con construcción de 220.00 m ² con valor de \$ 99,995.10; Caseta de vigilancia por un importe de \$199,892.58 en un terreno de 38 m ² ; Ampliación de estacionamiento por \$1'004,503.38; Reconstrucción fachada principal \$358,621.12, Construcción de una caseta de vigilancia, y el acondicionamiento de canchas deportivas. |
| Total | 44,031,682.11 | |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Bienes Muebles

| Concepto | | Descripción |
|---|----------------------|--|
| Mobiliario y equipo de administración | 7,883,380.72 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 3,347,897.23 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 9,494,995.67 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Vehículos y equipo de transporte | 5,194,302.54 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Equipo de defensa y seguridad | 11,474.72 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Maquinaria, otro equipos y herramientas | 24,369,882.96 | Se encuentra detallado en el inventario del Instituto. |
| Total | 50,301,933.84 | |

Porcentajes de Depreciación

| Concepto | % de depreciación anual |
|--|-------------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 10 |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 33.3 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 33.3 |
| Aparatos Deportivos | 20 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 33.3 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 20 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 20 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20 |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 20 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10 |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 |
| Otros Equipos | 10 |

Nota: De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Depreciación acumulada

| Concepto | |
|--|---------------|
| Depreciación acumulada de bienes muebles | 36,767,105.30 |

Pasivo**Cuentas por Pagar**

| Concepto | Total |
|--|---------------------|
| Servicios personales a corto plazo | 406,221.42 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | 0.00 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 1,011,668.94 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 0.00 |
| Total | 1,417,890.36 |

Servicios personales a corto plazo

| Cuenta | Importe |
|----------------------------------|-------------------|
| Sueldos y prestaciones por pagar | 11,611.09 |
| ISSSTEP aportación patronal | 0.00 |
| ISSSTEP aportación trabajador | 0.00 |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | 394,610.33 |
| Préstamos ISSSTEP a corto plazo | 0.00 |
| Total | 406,221.42 |

El importe de sueldos y prestaciones por pagar corresponde al pago de finiquito y primera quincena de noviembre de Raúl Flores García. El saldo del SAR corresponde al periodo de marzo - diciembre de 2020 y que se pagará en enero de 2021.

Proveedores por pagar a corto plazo

| Cuenta | Importe |
|-------------------------------------|----------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo | 0.00 |
| Total | 0.00 |

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

| Cuenta | Importe |
|----------------------------------|---------------------|
| Retención por sueldos y salarios | 817,800.74 |
| Retención de honorarios | 36,388.89 |
| Impuesto sobre nóminas | 157,479.31 |
| Total | 1,011,668.94 |

El saldo de esta cuenta se disminuirá en el mes de enero, por el pago del 3% sobre remuneraciones al trabajo del mes de diciembre 2020, y por el pago de la retención de sueldos y salarios del mes de diciembre de 2020.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Otras cuentas por pagar a corto plazo

| Cuenta | Importe |
|---------------------|-------------|
| Acreedores diversos | 0.00 |
| Total | 0.00 |

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios
Ingresos de Gestión

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|--|---------------------|----------------------|
| Productos | 1,261.19 | 7,129.27 |
| Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos | 0.00 | 0.00 |
| Otros ingresos | 0.00 | 1,098.51 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,382,976.07 | 49,190,860.02 |
| Total | 3,384,237.26 | 49,199,087.80 |

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|--------------------------|---------------------|----------------------|
| Servicios Personales | 4,741,014.86 | 38,562,463.35 |
| Materiales y Suministros | 845,853.40 | 2,134,274.86 |
| Servicios Generales | 1,952,743.97 | 6,079,829.34 |
| Total | 7,539,612.23 | 46,776,567.55 |

Servicios Personales

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|---|---------------------|----------------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 1,971,614.41 | 23,316,578.75 |
| Remuneraciones de carácter eventual | 0.00 | 0.00 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 579,645.09 | 4,865,308.36 |
| Seguridad social | 514,181.42 | 6,182,260.16 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | -66,461.23 | 2,372,366.23 |
| Previsiones | 0.00 | 0.00 |
| Estímulos a servidores públicos | 1,742,035.17 | 1,825,949.85 |
| Total | 4,741,014.86 | 38,562,463.35 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Materiales y Suministros

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|--|-------------------|---------------------|
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos | 430,064.75 | 834,448.40 |
| Alimentos y utensilios | 8,131.13 | 77,261.93 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 16,430.78 | 73,552.48 |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 42,585.86 | 321,056.60 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 54,702.42 | 131,962.80 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 22,604.33 | 232,482.00 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 139,999.01 | 243,147.28 |
| Materiales y suministros de seguridad | 0.00 | 0.00 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 131,335.12 | 220,363.37 |
| Total | 845,853.40 | 2,134,274.86 |

Servicios Generales

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios básicos | 93,457.43 | 1,142,058.60 |
| Servicios de arrendamiento | 14,384.01 | 440,716.25 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 437,681.43 | 1,690,090.53 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 158,470.65 | 272,536.12 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y | 1,106,122.39 | 1,209,529.38 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 3,480.00 | 82,799.15 |
| Servicios de traslado y viáticos | 5,700.00 | 147,141.79 |
| Servicios oficiales | 0.00 | 2,500.00 |
| Otros servicios generales | 133,448.06 | 1,092,457.52 |
| Total | 1,952,743.97 | 6,079,829.34 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | Diciembre | Acumulado |
|-----------------|-------------|-------------------|
| Ayudas sociales | 0.00 | 170,800.00 |
| Total | 0.00 | 170,800.00 |

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | |
|-----------------------------|----------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio | 59,759,694.26 |
| Total | 59,759,694.26 |



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Patrimonio Contribuido

| Concepto | |
|-----------------------|----------------------|
| Aportaciones | 67,852,639.93 |
| Donaciones de capital | 0.00 |
| Total | 67,852,639.93 |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|-------------------------------------|---------------|
| Resultado del ejercicio | -857,503.18 |
| Resultados de ejercicios anteriores | -7,235,442.49 |

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | |
|---|--------------|
| Efectivo y equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 1,719,253.27 |
| Efectivo y equivalentes al Final del Ejercicio | 3,609,683.77 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | |
|---------------|-------------------|
| Adquisiciones | 172,000.01 |
| Total | 172,000.01 |

V. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| Concepto | Importe |
|---------------------|--------------|
| Valores en custodia | 9,146,847.67 |
| Custodia de valores | 9,146,847.67 |

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 46,641,092.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2,557,995.80 |
| Ley de Ingresos Devengada | 49,199,087.80 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 49,199,087.80 |

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 46,641,092.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0.00 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 478,275.56 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 47,119,367.56 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 46,567,275.96 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Libres como parte integral del Sistema de Educación Superior Tecnológica tiene el reto de contribuir al Plan Nacional de Desarrollo 2013 – 2018 mediante una educación equitativa y de calidad, por lo que desde septiembre del año 2004 se inició el proceso de un Sistema de Gestión de Calidad, logrando la certificación en diciembre del año 2005, bajo la norma ISO 9001:2008. Y teniendo como reto, la recertificación para diciembre de 2014. Así mismo, obtuvo la certificación al Sistema de Calidad Ambiental en enero 2012 bajo la norma ISO 14000:2004 y para 2015 se logró la recertificación del SGA bajo la misma Norma.

Panorama Económico

El panorama económico y financiero para México en 2018, estará definido por las decisiones tomadas en cuatro aspectos fundamentales: La renegociación del TLCAN; la reforma fiscal en Estados Unidos; la evolución de las tasas de interés en EU y en México; y la incertidumbre derivada del proceso electoral. La Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL) estimó que la economía mexicana crecerá un 2.4% en 2018. Este crecimiento se vincula con una mejoría en el comercio mundial, mayores ingresos públicos derivados del petróleo y a las actividades de reconstrucción por las afectaciones sufridas por los huracanes y sismos en septiembre del año pasado.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Libres es uno de los 15 Tecnológicos Descentralizados que existen en el Estado de Puebla. Inició sus labores en el mes de agosto de 2000, con las carreras de Ingeniería en Sistemas Computacionales e Ingeniería en Industrias Alimentarias, permitiendo ofrecer opciones de educación superior en la región. Está previsto de personalidad jurídica y patrimonio propios, bajo su Decreto de Creación publicado el tres de enero de 2001, siendo su Órgano Máximo de Gobierno la Junta Directiva.

Cada día cobra más importancia la noción de la eficiencia en el uso de los recursos y los servicios que se ofertan, se buscan fórmulas que permitan asegurar un impacto mayor en la consecución de los objetivos y metas que se persiguen, las aportaciones al presente representan una parte muy importante para el mejoramiento de los mismos.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| | |
|----------------------------|---|
| PRINCIPAL ACTIVIDAD | I. Ofrecer educación tecnológica de tipo superior que forme profesionales, profesores e investigadores con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en su región; II. Realizar investigación científica y tecnológica que coadyuve al constante mejoramiento económico, social y cultural y permita elevar la calidad de vida de la comunidad, así como a impulsar la producción industrial y de servicios de la región; III. Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología; IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad; V. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional; VI. Vincular los aprendizajes científicos y tecnológicos con los sectores público, social y privado para apoyar el desarrollo económico y productivo de la región y del Estado; y VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo. |
| RÉGIMEN JURÍDICO | Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios. |
| RÉGIMEN FISCAL | Persona Moral con fines no lucrativos |

Bases de Preparación de los Estados Financieros

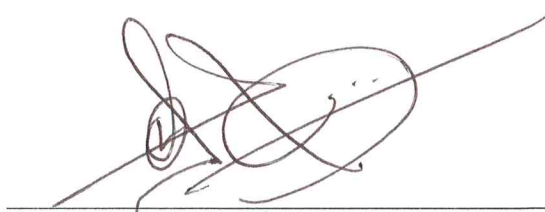
La preparación de los estados financieros se hace a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG), una herramienta informática desarrollada por el INDETEC dirigida a municipios y organismos públicos descentralizados de estados y municipios de escaso desarrollo administrativo, y demás entes públicos para quienes no les es posible la operación de sistemas integrales de información. Dicho sistema facilita el registro de las operaciones presupuestarias y contables, así como la generación de estados financieros en apoyo a la gestión de los entes públicos.

La elaboración de los estados financieros está alineada de acuerdo a lo observado por la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), y todas las disposiciones legales aplicables.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


S.E.P.
**INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LIBRES
DIRECCIÓN
GENERAL**

MTR. OMAR CHAVEZ CANO
DIRECTOR GENERAL


C.P. RAFAEL SÁNCHEZ MANJARREZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


MTRA. GEMMA DE JESÚS RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS