

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**

 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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	20,000.00
Cuenta Bancaria No. 0139446799 Recurso Federal	2,444,252.48
Cuenta Bancaria No. 0112946599 Recurso Federal	0.00
Cuenta Bancaria No. 0139446838 Recurso Estatal	3,043,510.50
Cuenta Bancaria No. 0112946866 Recurso Estatal	0.00
Cuenta Bancaria No. 0139446874 Captación de Derechos	313,940.89
Cuenta Bancaria No. 0113251187 Captación de Derechos	0.00
Cuenta Bancaria No. 0436562585 Ingresos Propios	23,525.92
<b>TOTAL</b>	<b>5,845,229.79</b>

**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	2,903,903.63	2,903,903.63
Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo	1,182.97	1,182.97
<b>Total</b>	<b>2,905,086.60</b>	<b>2,905,086.60</b>

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	2,903,903.63	Captación de Derechos acumulados de enero a septiembre 2020
<b>TOTAL</b>	<b>2,903,903.63</b>	

### 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 <sup>2</sup> ; edificio l (académico-administrativo) por \$7,725,510.68 construcción de 1,026.42 m <sup>2</sup> , 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 <sup>2</sup> con construcción de 1,938.29 m <sup>2</sup> ; guarniciones y andadores en un terreno de 264.00 m <sup>2</sup> con construcción de 220.00 m <sup>2</sup> con valor de \$ 99,995.10; Caseta de vigilancia por un importe de \$199,892.58 en un terreno de 38 m <sup>2</sup> , construcción de 38 m <sup>2</sup> ; 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 <sup>2</sup> con construcción de 1,938.29 m <sup>2</sup> ; Cons. de guarniciones y andadores en un terreno de 264.00 m <sup>2</sup> con construcción de 220.00 m <sup>2</sup> con valor de \$ 99,995.10; Caseta de vigilancia por un importe de \$199,892.58 en un terreno de 38 m <sup>2</sup> ; 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.
<b>Total</b>	<b>44,031,682.11</b>	

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**

 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.
<b>Total</b>	<b>50,301,933.84</b>	

**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 Educacional 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	33,925,823.67

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**

 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

**Pasivo**
**Cuentas por Pagar**

Concepto	Hasta 30 días	Total
Servicios personales a corto plazo	3,429,547.86	3,429,547.86
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	362,272.47	362,272.47
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>3,791,820.33</b>	<b>3,791,820.33</b>

**Servicios personales a corto plazo**

Cuenta	Importe
Prima vacacional de Abril a Septiembre	781,060.42
Agüinado de Enero a Septiembre	2,027,943.78
ISSSTEP aportación patronal	231,254.18
ISSSTEP aportación trabajador	115,562.97
Sistema de Ahorro para el Retiro	266,459.23
Préstamos ISSSTEP a corto plazo	7,267.28
<b>Total</b>	<b>3,429,547.86</b>

Las cuotas ISSSTEP corresponden a la segunda quincena de septiembre, que se pagará en octubre de 2020; y al saldo del SAR corresponde al periodo de marzo - septiembre de 2020 y que se pagará en octubre de 2020. También se consideran las partes proporcionales de aguinaldo y prima vacacional que se pagarán en diciembre de 2020.

**Proveedores por pagar a corto plazo**

Cuenta	Importe
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

Cuenta	Importe
Retención por sueldos y salarios	215,830.47
Retención de honorarios	7,334.05
Impuesto sobre nóminas	139,107.95
<b>Total</b>	<b>362,272.47</b>

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

**Otras cuentas por pagar a corto plazo**

Cuenta	Importe
Acreeedores diversos	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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

Concepto	Septiembre	Acumulado
Productos	1,388.10	2,658.07
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,227,182.87	36,464,247.87
<b>Total</b>	<b>5,228,570.97</b>	<b>36,466,905.94</b>

**Gastos y Otras Pérdidas****Gastos de Funcionamiento**

Concepto	Septiembre	Acumulado
Servicios Personales	5,537,713.89	27,165,681.51
Materiales y Suministros	83,131.72	833,272.60
Servicios Generales	402,653.99	3,280,119.13
<b>Total</b>	<b>6,023,499.60</b>	<b>31,279,073.24</b>

**Servicios Personales**

Concepto	Septiembre	Acumulado
Remuneraciones al personal de carácter permanente	1,919,748.27	16,909,023.78
Remuneraciones de carácter eventual	0.00	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	2,844,683.38	3,598,737.94
Seguridad social	500,903.34	4,509,185.45
Otras prestaciones sociales y económicas	272,378.90	2,064,819.66
Previsiones	0.00	0.00
Estímulos a servidores públicos	0.00	83,914.68
<b>Total</b>	<b>5,537,713.89</b>	<b>27,165,681.51</b>

### Materiales y Suministros

Concepto	Septiembre	Acumulado
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos	24,635.00	204,894.58
Alimentos y utensilios	6,798.63	56,056.70
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	54,370.50
Materiales y artículos de construcción y de reparación	18,614.92	227,922.58
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	12,492.27	67,753.87
Combustibles, lubricantes y aditivos	19,414.40	176,578.15
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0.00	7,704.06
Materiales y suministros de seguridad	0.00	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,176.50	37,992.16
<b>Total</b>	<b>83,131.72</b>	<b>833,272.60</b>

### Servicios Generales

Concepto	Septiembre	Acumulado
Servicios básicos	93,783.23	864,588.94
Servicios de arrendamiento	6,352.87	422,541.66
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	135,732.11	890,525.40
Servicios financieros, bancarios y comerciales	294.64	24,257.03
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y	8,592.19	90,327.71
Servicios de comunicación social y publicidad	3,480.00	75,244.00
Servicios de traslado y viáticos	7,023.00	130,704.29
Servicios oficiales	0.00	0.00
Otros servicios generales	147,395.95	781,930.10
<b>Total</b>	<b>402,653.99</b>	<b>3,280,119.13</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Septiembre	Acumulado
Ayudas sociales	3,430.00	170,800.00
<b>Total</b>	<b>3,430.00</b>	<b>170,800.00</b>

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	
Hacienda Pública/Patrimonio	65,366,288.34
<b>Total</b>	<b>65,366,288.34</b>

**INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**

 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	
Aportaciones	67,852,639.93
Donaciones de capital	0.00
<b>Total</b>	<b>67,852,639.93</b>

**Patrimonio Generado**

Concepto	Importe
Resultado del ejercicio	4,749,090.90
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	5,845,229.79

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Concepto	
Adquisiciones	172,000.01
<b>Total</b>	<b>172,000.01</b>

**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 30 DE SEPTIEMBRE 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	225,965.27
Ley de Ingresos Devengada	36,466,905.94
Ley de Ingresos Recaudada	33,563,002.31

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	46,641,092.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	5,382,670.62
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,362,621.27
Presupuesto de Egresos Devengado	31,621,873.25
Presupuesto de Egresos Pagado	28,176,045.73

## 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

<b>PRINCIPAL ACTIVIDAD</b>	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.
<b>RÉGIMEN JURÍDICO</b>	Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
<b>REGIMEN FISCAL</b>	Persona Moral con fines no lucrativos

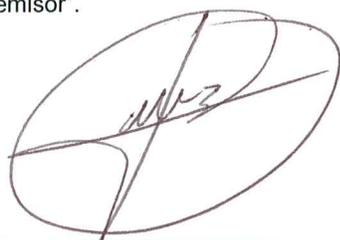
**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

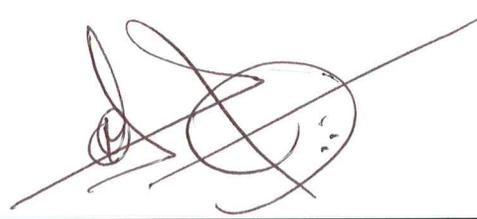
La preparación de los estados financieros se hace a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG), una herramienta informática desarrollada por el INDETEC dirigida a municipios y organismos públicos descentralizados de estados y municipios de escaso desarrollo 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.**
**MTR. OMAR CHAVEZ CANO**  
 DIRECTOR GENERAL


**C.P. RAFAEL SÁNCHEZ MANJARREZ**  
 SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS


**INSTITUTO TECNOLÓGICO  
SUPERIOR DE LIBRES  
DIRECCIÓN  
GENERAL**

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