

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

II. INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo	20.0	0.0
Cuenta Bancaria No. 139446799 Federal	1,404.5	6,094.1
Cuenta Bancaria No. 139446838 Estatal	2,029.8	1,318.1
Cuenta Bancaria No. 139446874 Captación de Derechos	1,309.3	535.8
Cuenta Bancaria No. 672880434 Remanentes Federales	1,004.3	4,720.8
Cuenta Bancaria No. 684209766 Remanentes Captación de Derechos	102.4	28.4
Cuenta Bancaria No. 280545053 Provento PIFIT	1,050.5	0.0
Cuenta Bancaria No. 408886840 Provento PIFIT	1,050.5	0.0
Total	7,971.3	12,697.2

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Inversiones financieras a Corto Plazo	-	-	x	1,085.8	1,053.8
Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo	-	-	x	1,634.1	2,985.4
Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo	-	-		2.2	2.3
Total				2,722.1	4,041.5

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Terrenos	800.0	800.0
Edificios no habitacionales	32,018.2	32,018.2
Infraestructura	739.6	739.6
Construcciones en proceso de bienes propios	1,270.2	0.0
Otros bienes inmuebles	8,183.9	8,183.9
Total	43,011.9	41,741.7

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	8,937.6	3,098.1
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	928.4	1,722.8
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	8,233.5	8,197.6
Vehículos y equipo de transporte	4,983.4	3,776.7
Equipo de defensa y seguridad	797.0	0.0
Maquinaria, otro equipos y herramientas	11,413.3	10,561.3
Total	35,293.2	27,356.5

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
----------	-------------------------

Para el ejercicio 2015 no se aplicaron % de Depreciación, se aplicará a partir del ejercicio 2016

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios personales a corto plazo	1,520.9				1,520.9	1,004.8
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	489.5				489.5	296.5
Otras cuentas por pagar a corto plazo	903.6				903.6	965.1
Total	2,914.0				2,914.0	2,266.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Hacienda Pública/Patrimonio	68,360.2	59,362.2
Total	68,360.2	59,362.2

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
Patrimonio Adquirido	35,335.6
Patrimonio Donado	33,024.6
Total	68,360.2

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado de ejercicios anteriores	14,248.6
Total	14,248.6

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Derechos	24.0	27.2
Productos tipo corriente	86.6	98.5
Transferencias, asignaciones, subsidios	39,382.3	38,098.5
Total	39,492.9	38,224.2

Transferencias	2015
Fondo Federal	16,822.2
Total transferido por SFA	22,651.3
Fondo Estatal SFA	16,855.7
Remanentes Estatales	222.7
Captación de Derechos SFA	3,472.9
Proyecto PROEXOES	2,100.0
Captación de Derechos por transferir SFA	91.2
Total	39,382.3

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	24,284.5	20,186.4
Materiales y Suministros	2,357.1	2,576.3
Servicios Generales	8,372.5	6,032.5
Total	35,014.1	28,795.2

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,830.9	13,596.0
Remuneraciones de carácter eventual	376.5	0.0
Remuneraciones adicionales y especiales	2,404.3	2,174.2
Seguridad social	3,530.2	3,259.7
Otras prestaciones sociales y económicas	1,692.3	946.2
Estímulos a servidores públicos	1,450.3	210.3
Total	24,284.5	20,186.4

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	804.8	794.5
Alimentos y utensilios	159.8	223.6
Materias primas y materiales de producción y comercialización	10.1	10.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	526.3	619.5
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	120.1	78.6
Combustibles, lubricantes y aditivos	475.4	391.9
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	81.0	214.6
Herramientas, refacciones y accesorios menores	179.6	243.6
Total	2,357.1	2,576.3

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios básicos	1,526.8	698.6
Servicios de arrendamiento	537.8	523.7
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,144.5	659.9
Servicios financieros, bancarios y comerciales	279.2	250.4
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	2,532.5	1,549.5
Servicios de comunicación social y publicidad	197.9	518.5
Servicios de traslado y viáticos	693.3	518.2
Servicios oficiales	482.3	394.1
Otros servicios generales	978.2	919.6
Total	8,372.5	6,032.5

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Ayudas sociales	1,003.0	722.0
Total	1,003.0	722.0

Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo y equivalentes	7,971.3	12,697.2
Total	7,971.3	12,697.2

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Adquisiciones	9,945.0	9,736.0
Total	9,945.0	9,736.0

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Egresos	34,127.8	52,443.4	18,315.6	153
Total				

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos	34,127.8	39,492.9	5,365.1	115
Total				

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Valores en custodia	9,146.8
Custodia de valores	9,146.8

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	34,127.8
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	5,365.1
Ley de Ingresos Recaudada	39,492.9

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	34,127.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,481.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	52,443.4
Presupuesto de Egresos Devengado	45,962.1
Presupuesto de Egresos Pagado	45,255.7

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. 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.

Información Contable

Se registraron las operaciones contables del periodo de acuerdo a las normas Gubernamentales de Información financiera y de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Información Presupuestaria

Se registraron las operaciones presupuestales del periodo de acuerdo a las normas Gubernamentales de Información financiera y de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Panorama Económico

La economía mexicana continua expandiéndose a una tasa anual moderada de crecimiento de 2.4% debido a que la recuperación económica perdió fuerza durante la primera mitad de 2015. El crecimiento moderado durante el primer semestre de 2015 en México se ha atribuido a la debilidad de la producción industrial en Estados Unidos, a una caída adicional del volumen de la producción petrolera que reduce el crecimiento del PIB anual aproximadamente en 0.4 puntos porcentuales, y a la volatilidad del mercado financiero. Se espera que la recuperación gradual de la actividad económica continúe, con un crecimiento económico más fuerte de 2.3% en 2015 y de 3.0% en 2017.

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

Organización y Objeto Social

PRINCIPAL ACTIVIDAD	<p>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;</p> <p>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;</p> <p>III. Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología;</p> <p>IV. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;</p> <p>V. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional;</p> <p>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</p> <p>VII. Cumplir con cualquier otro que permita consolidar su modelo educativo.</p>
RÉGIMEN JURÍDICO	Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
REGIMEN FISCAL	Persona Moral con fines no lucrativos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Es 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 que no les es posible la operación de sistemas integrales de información.

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.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las operaciones contables y presupuestales se registraron con base a las normas del CONAC, y Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

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

C.P. Rafael Sánchez Manjarrez
Subdirector de Servicios Administrativos

Ing. Jair Nahúm Fierro Bretón
Encargado de la Dirección General

C.P. Rafael Sánchez Manjarrez
Subdirector de Servicios Administrativos