

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- I.I INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Total | 4,363.1 | 7,650.3 |
| Efectivo | 0.0 | 20.0 |
| Cuenta Bancaria No. 139446799 | 3,135.1 | 5,524.9 |
| Cuenta Bancaria No. 139446838 | 791.4 | 1,283.6 |
| Cuenta Bancaria No. 139446874 | 173.6 | 748.9 |
| Cuenta Bancaria No. 672880434 | 235.3 | 36.1 |
| Cuenta Bancaria No. 684209766 | 0.0 | 10.1 |
| Cuenta Bancaria No. 280545053 | 0.0 | 0.0 |
| Cuenta Bancaria No. 408886840 | 0.0 | 0.0 |
| Cuenta Bancaria No. 436562585 | 27.7 | 26.7 |

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 | | | Total | 2016 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | | |
| Total | 1.3 | 0.0 | 1,174.7 | 1,176.0 | 1,563.7 |
| Inversiones financieras a Corto Plazo | 0.0 | 0.0 | 1,174.7 | 1,174.7 | 0.0 |
| Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 1,561.8 |
| Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo | 1.3 | 0.0 | 0.0 | 1.3 | 1.9 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Total | 44,031.6 | 44,031.6 |
| Terrenos | 800.0 | 800.0 |
| Edificios no habitacionales | 31,977.6 | 31,977.6 |
| Infraestructura | 739.5 | 739.5 |
| Construcciones en proceso de bienes propios | 0.0 | 0.0 |
| Otros bienes inmuebles | 10,514.5 | 10,514.5 |

Tasas de depreciación

| Concepto | 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.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Muebles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Total | 48,318.0 | 40,228.4 |
| Mobiliario y equipo de administración | 7,153.9 | 9,391.6 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 3,123.1 | 961.1 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 9,495.0 | 8,233.6 |
| Vehículos y equipo de transporte | 5,666.5 | 5,027.8 |
| Equipo de defensa y seguridad | 11.5 | 797.0 |
| Maquinaria, otro equipos y herramientas | 22,868.0 | 15,817.3 |

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2017 | | | | Total | 2016 |
|--|----------------|------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | Hasta | Hasta | Hasta | Más de | | |
| | 90 días | 180 días | 365 días | 365 días | | |
| Total | 1,192.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 1,192.2 | 2,517.9 |
| Servicios personales a corto plazo | 748.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 748.1 | 1,256.8 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 422.9 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 422.9 | 376.4 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | 21.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 21.2 | 884.7 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|----------|----------|
| Total | 91,469.0 | 88,204.9 |
| Hacienda Pública/Patrimonio | 91,469.0 | 88,204.9 |

Patrimonio Contribuido

| Concepto | 2017 |
|----------------------|----------|
| Total | 67,852.6 |
| Patrimonio Adquirido | 67,852.6 |
| Patrimonio Donado | 0.00 |

Patrimonio Generado

| Concepto | Importe |
|------------------------------------|----------|
| Total | 23,821.7 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 23,616.4 |
| Resultado del ejercicio | 205.3 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Total | 43,105.3 | 40,992.8 |
| Derechos | 0.0 | 12.7 |
| Productos tipo corriente | 71.5 | 53.1 |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 0.9 | 0.0 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 43,032.9 | 40,738.6 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0.0 | 118.4 |

| Transferencias | 2017 |
|---------------------------|-----------------|
| Total | 43,032.9 |
| Fondo Federal | 19,521.0 |
| Total transferido por SFA | 23,537.7 |
| Fondo Estatal SFA | 19,396.0 |
| Captación de Derechos SFA | 4,115.9 |
| Remanentes Estatales | 25.8 |

El importe de 25.8 miles de pesos corresponde a economías estatales 2016.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Total | 39,834.3 | 35,081.1 |
| Servicios Personales | 31,635.6 | 26,460.8 |
| Materiales y Suministros | 1,990.9 | 2,450.1 |
| Servicios Generales | 6,207.8 | 6,170.2 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Personales

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Total | 31,635.6 | 26,460.8 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 19,339.6 | 16,480.5 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 529.4 | 483.6 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 3,440.5 | 2,969.2 |
| Seguridad Social | 4,849.0 | 4,117.5 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 2,067.8 | 1,465.0 |
| Previsiones | 0.0 | 0.0 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 1,409.3 | 945.0 |

Materiales y Suministros

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Total | 1,990.9 | 2,450.1 |
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 682.0 | 747.8 |
| Alimentos y utensilios | 82.0 | 145.4 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 17.0 | 10.9 |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación | 581.3 | 497.5 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 43.4 | 138.7 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 421.8 | 330.9 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 47.2 | 322.1 |
| Materiales y suministros para seguridad | 0.0 | 0.0 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 116.2 | 256.8 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Total | 6,207.8 | 6,170.2 |
| Servicios básicos | 974.1 | 934.7 |
| Servicios de arrendamiento | 403.4 | 475.2 |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 864.0 | 878.5 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 307.3 | 325.6 |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 1,568.5 | 1,078.6 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 113.7 | 233.8 |
| Servicios de traslado y viáticos | 454.6 | 669.0 |
| Servicios oficiales | 426.2 | 619.6 |
| Otros servicios generales | 1,096.0 | 955.2 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-----------------|--------------|--------------|
| Total | 794.7 | 677.8 |
| Ayudas sociales | 794.7 | 677.8 |

Otros Gastos

| Concepto | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Total | 2,270.9 | 2,825.2 |
| Inversión Pública No Capitalizable | 0.0 | 0.0 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 0.0 | 0.0 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 2,270.9 | 2,825.2 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| Total | 3,287.2 | -321.0 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 7,650.3 | 7,971.3 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 4,363.1 | 7,650.3 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---------------|----------------|----------------|
| Total | 4,088.3 | 6,382.3 |
| Adquisiciones | 4,088.3 | 6,382.3 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| Concepto | Presupuesto | | Variación | |
|----------|-------------|-----------|-----------|------------|
| | Autorizado | Devengado | Nominal | Porcentual |
| Total | 35,411.6 | 44,717.3 | 9,305.7 | 26.3 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | | Variación | |
|----------|----------|-----------|-----------|------------|
| | Estimado | Recaudado | Nominal | Porcentual |
| Total | 35,411.6 | 43,105.3 | 7,693.7 | 21.7 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

| Concepto | Importe |
|---------------------|-----------------|
| Total | 18,293.6 |
| Valores en custodia | 9,146.8 |
| Custodia de valores | 9,146.8 |

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|----------|
| Ley de Ingresos Estimada | 35,411.6 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 7,693.6 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 43,105.2 |

| Concepto | Importe |
|---|----------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 35,411.6 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 0.0 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 9,305.7 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 44,717.4 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 44,188.8 |

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2015. Así mismo, obtuvo la certificación al Sistema de Calidad Ambiental en enero 2012 bajo la norma ISO 14000:2004 y para 2016 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 2016. El crecimiento moderado durante el primer semestre de 2016 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 2016 y de 3.0% en 2017.

Autorización e Historia

El Instituto Tecnológico Superior de Libres es uno 134 Institutos Tecnológicos Descentralizados adscritos al Tecnológico Nacional de México. 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. Actualmente oferta cinco ingenierías más: Ingeniería Electromecánica, Ingeniería Industrial, Ingeniería en Gestión Empresarial, Ingeniería en Sistemas Automotrices e Ingeniería en Innovación Agrícola Sustentable; dando así un total de siete. 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 2017

MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

| | |
|---------------------|--|
| PRINCIPAL ACTIVIDAD | <ol style="list-style-type: none">1. 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;2. 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;3. Contribuir a ampliar la cobertura de servicios educativos de tipo superior, en el área de la ciencia y la tecnología;4. Desarrollar programas de apoyo técnico en beneficio de la comunidad;5. Promover la cultura científica, tecnológica y humanística, estatal, nacional e internacional;6. 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; y7. 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. |
| REGIMEN FISCAL | Persona Moral con fines no lucrativos |

Bases de Preparación de los Estados Financieros

1. Ley General de Contabilidad Gubernamental. El Instituto ha adoptado la nueva normatividad contable prevista en dicha ley por el Consejo Nacional de Armonización Contable desde su publicación en 2008 y con todas sus reformas.
2. Formulación de los Estados Financieros. Los estados financieros con emitidos del sistema de contabilidad utilizado.
3. Unidad monetaria de los Estados Financieros. Los estados financieros y sus notas incluyen saldos en pesos.
4. Clasificación de egresos y gastos. Se presentan atendiendo a su naturaleza debido a que esa es la práctica del sector al que pertenece el Instituto.

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 a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

El entorno económico califica como no inflacionario el presente ejercicio y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, con vencimiento hasta de tres meses a partir de la fecha de su adquisición y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor. Se presenta a valor nominal.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

c. Inversiones Financieras

Consisten principalmente en inversiones a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en valor. Se presenta a valor nominal.

d. Instrumentos financieros derivados

El Instituto no tiene instrumentos financieros derivados.

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los bienes se registran al costo de adquisición o donación. La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en los porcentajes de depreciación mostrados anteriormente.

f. Provisiones

Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

g. Beneficios a los Empleados

El Instituto tiene un plan de beneficios al retiro de acuerdo con la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Puebla (ISSSTEP), este Instituto es el facultado para cubrir en su totalidad las pensiones a los trabajadores que cumplan con los requisitos señalados en dicha Ley. Los demás pagos de acuerdo con los contratos de trabajo vigentes y la Ley Federal del Trabajo.

h. Patrimonio

El patrimonio se integra de los remanentes que arrojan anualmente sus operaciones. En el patrimonio también se incluyen los bienes donados para el Instituto.

i. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del Instituto. Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Reconocimiento de Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios.

Eventos posteriores al cierre

Los hechos posteriores al cierre del ejercicio que pongan de manifiesto condiciones que no existían al cierre del mismo, no supondrán un ajuste en las cuentas anuales. No obstante, cuando los hechos sean de tal importancia que si no se facilitara información al respecto podría distorsionarse la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, se deberá incluir en la memoria información respecto a la naturaleza del hecho posterior conjuntamente con una estimación de su efecto o, en su caso, una manifestación acerca de la imposibilidad de realizar dicha estimación.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

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