

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

##### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

| Concepto   | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Efectivo   | 20.0           | 20.0           |
| Cuenta Bancaria No. 139446799 Federal                          | 5,524.9        | 1,404.5        |
| Cuenta Bancaria No. 139446838 Estatal                          | 1,283.6        | 2,029.8        |
| Cuenta Bancaria No. 139446874 Captación de Derechos            | 748.9          | 1,309.3        |
| Cuenta Bancaria No. 672880434 Remanentes Federales             | 36.1           | 1,004.3        |
| Cuenta Bancaria No. 684209766 Remanentes Captación de Derechos | 10.1           | 102.4          |
| Cuenta Bancaria No. 280545053 Proyecto PIFIT                   | 0.0            | 1,050.5        |
| Cuenta Bancaria No. 408886840 Proyecto PIFIT                   | 0.0            | 1,050.5        |
| Cuenta Bancaria No. 436562585 Ingresos Propios                 | 26.7           | 0.00           |
| <b>Total</b>   | <b>7,650.3</b> | <b>7,971.3</b> |

###### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto                                    | 2016          |                |                |                | 2015           |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Total          | Total          |
| Inversiones financieras a Corto Plazo       | -             | -              | x              | 0.0            | 1,085.8        |
| Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo    | -             | -              | x              | 1,561.8        | 1,634.1        |
| Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo | -             | -              | -              | 1.9            | 2.2            |
| <b>Total</b>                                |               |                |                | <b>1,563.7</b> | <b>2,722.1</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto                                    | 2016            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
| Terrenos                                    | 800.0           | 800.0           |
| Edificios no habitacionales                 | 31,977.6        | 32,018.2        |
| Infraestructura                             | 739.5           | 739.6           |
| Construcciones en proceso de bienes propios | 0.0             | 1,270.2         |
| Otros bienes inmuebles                      | 10,514.5        | 8,183.9         |
| <b>Total</b>                                | <b>44,031.6</b> | <b>43,011.9</b> |

### Bienes Muebles

| Concepto                                      | 2016            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
| Mobiliario y equipo de administración         | 9,391.6         | 8,937.6         |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 961.1           | 928.4           |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 8,233.6         | 8,233.6         |
| Vehículos y equipo de transporte              | 5,027.8         | 4,983.4         |
| Equipo de defensa y seguridad                 | 797.0           | 797.0           |
| Maquinaria, otro equipos y herramientas       | 15,817.3        | 11,413.3        |
| <b>Total</b>                                  | <b>40,228.4</b> | <b>35,293.3</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.

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

| Concepto   | 2016           |                |                |                 |                | 2015           |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|  | Hasta 90 días  | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total          | Total          |
| Servicios personales a corto plazo                   | 1,256.8        | -              | -              | -               | 1,256.8        | 1,520.9        |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 376.4          | -              | -              | -               | 376.4          | 489.5          |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo                | 884.7          | -              | -              | -               | 884.7          | 903.6          |
| <b>Total</b>   | <b>2,517.9</b> |                |                |                 | <b>2,517.9</b> | <b>2,914.0</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto                    | 2016            | 2015            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio | 88,204.9        | 86,084.6        |
| <b>Total</b>                | <b>88,204.9</b> | <b>86,084.6</b> |

#### Patrimonio Contribuido

| Concepto             | 2016            |
|----------------------|-----------------|
| Patrimonio Adquirido | 68,376.7        |
| Patrimonio Donado    | 0.0             |
| <b>Total</b>         | <b>68,376.7</b> |

#### Patrimonio Generado

| Concepto                           | Importe         |
|------------------------------------|-----------------|
| Resultado de ejercicios anteriores | 17,489.5        |
| <b>Total</b>                       | <b>17,489.5</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

| Concepto                                | 2016            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
| Derechos                                | 12.7            | 24.0            |
| Productos tipo corriente                | 53.1            | 86.6            |
| Transferencias, asignaciones, subsidios | 40,738.6        | 39,382.3        |
| Otros ingresos y beneficios varios      | 118.4           | 0.0             |
| <b>Total</b>                            | <b>40,992.8</b> | <b>39,492.9</b> |

| Transferencias                           | 2016            |
|--|-----------------|
| Fondo Federal                            | 18,976.8        |
| Total transferido por SFA                | 22,119.9        |
| Fondo Estatal SFA                        | 18,114.7        |
| Remanentes Estatales                     | 522.3           |
| Captación de Derechos SFA                | 3,483.0         |
| Captación de Derechos por transferir SFA | 164.2           |
| <b>Total</b>                             | <b>40,738.6</b> |

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

| Concepto                 | 2016            | 2015            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Servicios Personales     | 26,460.8        | 24,284.5        |
| Materiales y Suministros | 2,450.1         | 2,357.1         |
| Servicios Generales      | 6,170.2         | 8,372.5         |
| <b>Total</b>             | <b>35,081.1</b> | <b>35,014.1</b> |

##### Servicios Personales

| Concepto  | 2016            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 16,480.5        | 14,830.9        |
| Remuneraciones de carácter eventual               | 483.6           | 376.5           |
| Remuneraciones adicionales y especiales           | 2,969.2         | 2,404.3         |
| Seguridad social                                  | 4,117.5         | 3,530.2         |
| Otras prestaciones sociales y económicas          | 1,465.0         | 1,692.3         |
| Previsiones                                       | 0.0             | 0.0             |
| Estímulos a servidores públicos                   | 945.0           | 1,450.3         |
| <b>Total</b>                                      | <b>26,460.8</b> | <b>24,284.5</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Materiales y Suministros

| Concepto  | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
| Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 747.8          | 804.8          |
| Alimentos y utensilios  | 145.4          | 159.8          |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización             | 10.9           | 10.1           |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación                    | 497.5          | 526.3          |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio                        | 138.7          | 120.1          |
| Combustibles, lubricantes y aditivos                                      | 330.9          | 475.4          |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos          | 322.1          | 81.0           |
| Materiales y suministros para seguridad                                   | 0.0            | 0.0            |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores                            | 256.8          | 179.6          |
| <b>Total</b>  | <b>2,450.1</b> | <b>2,357.1</b> |

### Servicios Generales

| Concepto   | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
| Servicios básicos  | 934.7          | 1,526.8        |
| Servicios de arrendamiento   | 475.2          | 537.8          |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios   | 878.5          | 1,144.5        |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales                     | 325.6          | 279.2          |
| Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 1,078.6        | 2,532.5        |
| Servicios de comunicación social y publicidad                      | 233.8          | 197.9          |
| Servicios de traslado y viáticos                                   | 669.0          | 693.3          |
| Servicios oficiales  | 619.6          | 482.3          |
| Otros servicios generales  | 955.2          | 978.2          |
| <b>Total</b>   | <b>6,170.2</b> | <b>8,372.5</b> |

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto        | 2016         | 2015           |
|-----------------|--------------|----------------|
| Ayudas sociales | 677.8        | 1,003.0        |
| <b>Total</b>    | <b>677.8</b> | <b>1,003.0</b> |

### Otros Gastos

| Concepto                           | 2016           | 2015       |
|------------------------------------|----------------|------------|
| Inversión Pública No Capitalizable | 0.0            | 0.0        |
| Gastos de Ejercicios Anteriores    | 0.0            | 0.0        |
| Depreciación de Bienes Muebles     | 2,825.2        | 0.0        |
| <b>Total</b>                       | <b>2,825.2</b> | <b>0.0</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

| Concepto  | 2016          | 2015            |
|---|---------------|-----------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 7,971.3       | 12,697.2        |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio  | 7,650.3       | 7,971.3         |
| <b>Total</b>  | <b>-321.0</b> | <b>-4,725.9</b> |

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto      | 2016           | 2015           |
|---------------|----------------|----------------|
| Adquisiciones | 6,382.3        | 9,944.9        |
| <b>Total</b>  | <b>6,382.3</b> | <b>9,944.9</b> |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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      | 34,423.2    | 42,141.2  | 7,718.0   | 22.4       |
| <b>Total</b> |             |           |           |            |



# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto     | Ingreso  |           | Variación |            |
|--------------|----------|-----------|-----------|------------|
|              | Estimado | Recaudado | Nominal   | Porcentual |
| Ingresos     | 34,478.2 | 41,128.7  | 6,650.5   | 19.3       |
| <b>Total</b> |          |           |           |            |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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                     | 34,478.2 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 6,814.6  |
| Ley de Ingresos Recaudada                    | 41,128.7 |

| Concepto  | Importe  |
|---|----------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado                   | 34,423.2 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                | 868.1    |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 13,347.3 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                  | 42,141.2 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                     | 41,631.0 |

# INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 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 de 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 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Organización y Objeto Social

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

# **INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LIBRES**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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**  
Director General

**C.P. Rafael Sánchez Manjarrez**  
Subdirector de Servicios Administrativos