

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	2019
Efectivo	20,000.00
Cuenta Bancaria No. 0139446799 Recurso Federal	857,098.53
Cuenta Bancaria No. 0112946599 Recurso Federal	364,296.01
Cuenta Bancaria No. 0139446838 Recurso Estatal	2,341,103.43
Cuenta Bancaria No. 0112946866 Recurso Estatal	181,211.22
Cuenta Bancaria No. 0139446874 Captación de Derechos	306,082.43
Cuenta Bancaria No. 0113251187 Captación de Derechos	52,339.89
Cuenta Bancaria No. 0436562585 Ingresos Propios	64,053.74
TOTAL	4,186,185.25

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 365 días	Total
Inversiones financieras a Corto Plazo	0.00	1,039,623.17	1,039,623.17
Deudores Diversos por cobrar Corto Plazo	664,968.70	0.00	664,968.70
Deudores por anticipo Tesorería Corto Plazo	2,403.96	0.00	2,403.96
Total	667,372.66	1,039,623.17	1,706,995.83

Deudores Diversos

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Nombre del deudor	Importe	Observaciones
Rafael Sánchez Manjarrez	5,000.00	Se comprobará en julio
Manuel Pozos Cruz	3,500.00	Se comprobará en julio
Secretaría de Finanzas y Administración	656,468.70	Captación de Derechos acumulados al mes de mayo 2019
TOTAL	664,968.70	

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	

Bienes Muebles

Concepto		Descripción
Mobiliario y equipo de administración	7,850,900.72	Se encuentra detallado en el inventario del Instituto.
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,175,897.22	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	5,523,202.54	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	50,426,353.83	

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	27,601,540.11

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	Hasta 30 días	Total
Servicios personales a corto plazo	2,325,398.50	2,325,398.50
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	283,784.41	283,784.41
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Total	2,609,182.91	2,609,182.91

Servicios personales a corto plazo

Cuenta	Importe
Provisión de prima vacacional May-Jun	231,532.01
Provisión de aguinaldo Ene-Jun	1,031,130.75
ISSSTEP aportación patronal	201,574.66
ISSSTEP aportación trabajador	100,769.14
Sistema de Ahorro para el Retiro	750,523.22
Préstamos ISSSTEP a corto plazo	9,868.72
Total	2,325,398.50

Los servicios personales están integrados por la provisión de prima vacacional y aguinaldo que se pagarán en diciembre de 2019. Los pagos de ISSSTEP correspondientes a la aportación patronal, del trabajador y préstamos a corto plazo corresponden a la segunda quincena de junio 2019, que se pagarán los primeros días del mes de julio de 2019. El saldo del SAR corresponde al cuarto, quinto y sexto bimestre de 2017, los seis bimestres de 2018 y los tres primeros bimestres correspondientes a 2019, mismos que se pagarán en julio de 2019.

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	198,888.26
Retención de honorarios	7,128.67
Impuesto sobre nóminas	77,767.48
Total	283,784.41

El saldo de esta cuenta se disminuirá en el mes de julio, por el pago del 3% sobre remuneraciones al trabajo del mes de junio 2019, y por el pago de la retención de sueldos y salarios del mes de junio de 2019.

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	
Productos tipo corriente	39,860.70
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,157.08
Otros ingresos y beneficios varios	11,236.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,932,627.00
Total	21,987,881.19

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	
Servicios Personales	16,273,311.78
Materiales y Suministros	1,144,591.21
Servicios Generales	2,395,352.05
Total	19,813,255.04

Servicios Personales

Concepto	
Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,082,982.32
Remuneraciones de carácter eventual	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	2,061,803.25
Seguridad social	2,615,013.60
Otras prestaciones sociales y económicas	1,434,532.00
Previsiones	0.00
Estímulos a servidores públicos	78,980.61
Total	16,273,311.78

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	Hasta 30 días	Total
Servicios personales a corto plazo	2,338,331.78	2,338,331.78
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	283,784.41	283,784.41
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Total	2,622,116.19	2,622,116.19

Servicios personales a corto plazo

Cuenta	Importe
Provisión de prima vacacional May-Jun	244,465.29
Provisión de aguinaldo Ene-Jun	1,031,130.75
ISSSTEP aportación patronal	201,574.66
ISSSTEP aportación trabajador	100,769.14
Sistema de Ahorro para el Retiro	750,523.22
Préstamos ISSSTEP a corto plazo	9,868.72
Total	2,338,331.78

Los servicios personales están integrados por la provisión de prima vacacional y aguinaldo que se pagarán en diciembre de 2019. Los pagos de ISSSTEP correspondientes a la aportación patronal, del trabajador y préstamos a corto plazo corresponden a la segunda quincena de junio 2019, que se pagarán los primeros días del mes de julio de 2019. El saldo del SAR corresponde al cuarto, quinto y sexto bimestre de 2017, los seis bimestres de 2018 y los tres primeros bimestres correspondientes a 2019, mismos que se pagarán en julio de 2019.

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	198,888.26
Retención de honorarios	7,128.67
Impuesto sobre nóminas	77,767.48
Total	283,784.41

El saldo de esta cuenta se disminuirá en el mes de julio, por el pago del 3% sobre remuneraciones al trabajo del mes de junio 2019, y por el pago de la retención de sueldos y salarios del mes de junio de 2019.

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	716,287.49
Resultados de ejercicios anteriores	1,558,633.30
Total	2,274,920.79

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	
Efectivo y equivalentes al Inicio del Ejercicio	3,637,639.90
Efectivo y equivalentes al Final del Ejercicio	4,186,185.25

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019
Adquisiciones	702,606.20
Total	702,606.20

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

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	44,755,844.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,447,685.00
Ley de Ingresos Recaudada	21,333,560.60

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	44,755,844.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,071,942.07
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,411,653.75
Presupuesto de Egresos Devengado	21,131,854.09
Presupuesto de Egresos Pagado	19,375,279.17

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.

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

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.

LIC. ALMA SÁNCHEZ ALCÁNTARA
DIRECTORA GENERAL

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE LIBRES
DIRECCIÓN
GENERAL**

MGIT GEMMA DE JESÚS RAMÍREZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

C.P. RAFAEL SÁNCHEZ MANJARREZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS