



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

### Notas de los Estados Financieros.

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 correspondiente al mes de Febrero 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 gestión administrativa.
- b) Notas de desglose.
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Autorización e Historia.

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público desde el 1º de Enero de mil novecientos ochenta y cinco, como persona moral sin fines de lucros. Su estructura Organizacional, Administrativa y Operativa, está conformado en base a lo señalado en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco. El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación, así mismo, de los Tratados Internacionales ratificados por México.

#### 2. Panorama Económico y Financiero.

La sexagésima segunda Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en ejercicio de las facultades conferidas por el Artículo 36, Fracciones I y VII de la Constitución Política del Estado de Tabasco; Emitió el suplemento D edición 8169 Época. 7A en donde se aprueba la Ley de Ingresos del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS para el ejercicio fiscal 2025 por un monto de \$ 88,306,804.00

#### 3. Organización y Objeto Social.

##### a) Objeto Social.

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS como ayuntamiento, deberá preservar la dignidad de la persona humana, salvaguardar y garantizar la integridad territorial del Municipio, garantizar la seguridad jurídica dentro del ámbito de su competencia, revisar y actualizar los reglamentos municipales, satisfacer las necesidades colectivas de sus habitantes mediante la adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover y organizar la participación ciudadana, conducir y regular la planeación del desarrollo del municipio, administrar justicia en el ámbito de su competencia, coadyuvar a la prevención de la ecología y la protección y mejoramiento del medio ambiente, garantizar la salud e higiene pública, preservar y fomentar los valores cívicos, culturales y artísticos del municipio y demás que desprendan de las mismas.

##### b) Principal Actividad.

Lograr el bienestar general de los habitantes del INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS Tabasco. A través de las acciones establecidas en su Plan de Desarrollo Municipal.

##### c) Ejercicio Fiscal.

Ejercicio Fiscal 2026

##### d) Régimen Jurídico.



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RIOS

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RIOS, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, tal como lo establece el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación.

### **e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RIOS, tiene las siguientes obligaciones respecto de contribuciones fiscales federales: En materia de Impuesto Sobre la Renta (ISR), está obligado a presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes: 1. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios. 2. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. 3. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. En materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA), es sujeto obligado para retener y presentar el entero del IVA por prestación de servicios. En relación a las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

### **f) Estructura organizacional básica.**

Órganos de Gobierno y Administración del Instituto.

a) Órgano de Gobierno: Junta directiva

b) Organización Administrativa

- El Director
- Los Subdirectores
- Los Jefes de División
- Los Jefes de Departamento

**g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.**

## **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para llevar a cabo los registros contables y presupuestales se utiliza el sistema SIEN SOLUTIONS. b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para momentos contables de los Ingresos, principales reglas del registro y Valoración del Patrimonio, entre otras. c) Los estados financieros son firmados por el presidente municipal y el director de finanzas. d) Como normatividad supletoria, el INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RIOS se apegará conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las entidades federativas y los municipios, así como a sus respectivos entes públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas. e) Uso de base DEVENGADO

## **5. Políticas de contabilidad Significativas.**

Las practicas contables adoptadas por la Institución son similares a las que utilizan otras Instituciones de Enseñanza Superior en el país y se basan en el modelo de contabilidad devengada de acuerdo a las disposiciones del CONAC. A continuación se mencionan las prácticas contables mas relevantes utilizadas en la preparación de los Estados Financieros Adjuntos: BASES DE PREPARACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Los estados financieros son preparados sobre la base del costo historico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo el CONAC, la institución esta obligada a presentar los siguientes Estados Financieros e



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

Información contable a la Secretaría de Planeación y Finanzas y a la Contraloría del Estado que se detalla a continuación:

1. Estado de Situación Financiera 2. Estado de Actividades 3. Estado de Variación en la Hacienda Pública 4. Estado de Cambios en la Situación Financiera 5. Estado de Flujo de Efectivo 6. Estado Analítico del Activo 7. Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos 8. Informe sobre pasivos contingentes 9. Nota a los Estados Financieros A) De Desglose B) De Memoria C) De Gestión Administrativa 10. Estado Analítico del Ingreso 11. Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto Clasificación Económica Clasificación Administrativa Clasificación Funcional 12. Endeudamiento Neto 13. Intereses de la Deuda 14. Gasto por categoría programática 15. Indicadores de Postura Fiscal y los Formatos de la LDF criterios (DOF 11 oct 2016)

### **6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

El INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS no realiza operaciones con monedas extranjeras.

### **7. Reporte Analítico del Activo.**

Su saldo representa el valor de los activos circulantes y no circulantes que forman el patrimonio del instituto, y refleja sus variaciones que se originaron durante el período.

### **8. Fideicomiso, mandatos y Análogos.**

En la actualidad no se tiene fideicomisos o mandatos análogos que reportar.

### **9. Reporte de la Recaudación.**

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

### **10. Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda.**

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

### **11. Calificaciones otorgadas.**

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

### **12. Proceso de Mejora.**

Se emitieron los manuales de procedimientos y de organización para la administración pública municipal.

### **13. Información por Segmentos.**

No hay información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los estados financieros.

### **14. Eventos Posteriores al Cierre.**

No hubo evento posterior al cierre.

### **15. Partes Relacionadas.**

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

### **16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

Los estados financieros están rubricados y al final la siguiente leyenda. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

H



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

### b) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS          |                                                                                                                                                                                                                |              |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| No.                                  | Cuenta                                                                                                                                                                                                         | Importe      |
| 1                                    | INGRESOS DE GESTIÓN                                                                                                                                                                                            | 2,038,964.45 |
| 2                                    | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 6,905,116.05 |
| 3                                    | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                                                                                                                                                                                    | 400.00       |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS |                                                                                                                                                                                                                | 8,944,480.50 |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS          |                          |               |
|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| No.                              | Cuenta                   | Importe       |
| 1                                | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 11,319,521.67 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS |                          | 11,319,521.67 |

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ -2,375,041.17, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

#### II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de Febrero de 2026

| EFECTIVO          |        |             |         |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| No.               | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE EFECTIVO |        |             | 0.00    |

| BANCOS/TESORERÍA |                                |                                            |            |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|------------|
| No.              | Cuenta                         | Descripción                                | Importe    |
| 1                | 11120-140101-00004-02025-00001 | 4015611023 RECURSOS PROPIOS 2025           | 36,751.00  |
| 2                | 11120-140101-00004-02025-00010 | 4071475503 RECURSOS PROPIOS REINTEGRO 2025 | 3,087.80   |
| 3                | 11120-140101-00004-02026-00006 | 4071473268 INGRESOS PROPIOS INGLES 2026    | 653,791.53 |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|                           |                                |                                                       |              |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|
| 4                         | 11120-140101-00004-02026-00007 | 4071473243 INGRESOS PROPIOS 2026                      | 1,120,331.06 |
| 5                         | 11120-152801-00004-02026-00009 | 4071473250 RECURSO ESTATAL 2026                       | 501,509.24   |
| 6                         | 11120-152803-00004-02025-00003 | 4071471361 ECONOMIAS                                  | 316.98       |
| 7                         | 11120-251119-00004-02025-00005 | 3051026268 FEDERAL EJERCICIOS ANTERIORES              | 19,365.25    |
| 8                         | 11120-251119-00004-02026-00008 | 4071659692 RECURSOS FEDERAL 2026                      | 622,152.73   |
| 9                         | 11120-259902-00001-02018-00001 | BANAMEX RAMO FEDERAL MULTIPLE PROCEDENCIA DE CONVENIO | 91.78        |
| 10                        | 11120-259902-00001-02024-00002 | BANAMEX 7873236544 2024                               | 19,280.91    |
| TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA |                                |                                                       | 2,976,678.28 |

| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)          |        |             |         |
|-------------------------------------------------|--------|-------------|---------|
| No.                                             | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) |        |             | 0.00    |

El efectivo, bancos/tesorería e inversiones temporales hasta por 3 meses, está integrada por los saldos antes mencionados por fuente de financiamiento y procedencia de los recursos, por un total de \$ 601,637.11.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE          |        |                                                     |              |
|----------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------|--------------|
| No.                                                | Cuenta | Descripción                                         | Importe      |
| 1                                                  | 11220  | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                    | 3,153,887.36 |
| 2                                                  | 11230  | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO          | 4,206,923.85 |
| 3                                                  | 11250  | DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 5,034.01     |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE |        |                                                     | 7,365,845.22 |

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$ 7,365,845.22, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

Nota: actualmente la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo se encuentra en un proceso de saneamiento y reestructuración contable.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS |        |                                                                                          |           |
|---------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| No.                                   | Cuenta | Descripción                                                                              | Importe   |
| 1                                     | 11310  | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 15,330.12 |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|                                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b> | <b>15,330.12</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------|

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de \$ 15,330.12

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| <b>ALMACEN</b>          |               |                    |                |
|-------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>No.</b>              | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b> | <b>Importe</b> |
| <b>TOTAL DE ALMACEN</b> |               |                    | <b>0.00</b>    |

| <b>INVENTARIOS</b>          |               |                    |                |
|-----------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>No.</b>                  | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b> | <b>Importe</b> |
| <b>TOTAL DE INVENTARIOS</b> |               |                    | <b>0.00</b>    |

Inversiones Financieras

| <b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>          |               |                    |                |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>No.</b>                                            | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b> | <b>Importe</b> |
| <b>TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b> |               |                    | <b>0.00</b>    |

| <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>          |               |                    |                |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| <b>No.</b>                                                               | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b> | <b>Importe</b> |
| <b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b> |               |                    | <b>0.00</b>    |

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo refleja un monto de \$ 0.00 a la fecha del corte.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

| <b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b> |               |                                               |                |
|------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>No.</b>                                     | <b>Cuenta</b> | <b>Descripción</b>                            | <b>Importe</b> |
| 1                                              | 1231          | TERRENOS                                      | 12,000,000.00  |
| 2                                              | 1233          | EDIFICIOS NO HABITACIONALES                   | 36,706,366.61  |
| 3                                              | 1241          | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN         | 16,940,359.06  |
| 4                                              | 1242          | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 1,904,758.26   |
| 5                                              | 1243          | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 372,365.20     |
| 6                                              | 1244          | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE              | 5,338,430.50   |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|                                                  |      |                                          |               |
|--------------------------------------------------|------|------------------------------------------|---------------|
| 7                                                | 1246 | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10,874,998.59 |
| 8                                                | 1251 | SOFTWARE                                 | 17,516.00     |
| 9                                                | 1252 | PATENTES, MARCAS Y DERECHOS              | 6,500.00      |
| TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES |      |                                          | 84,161,294.22 |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 84,161,294.22 a la fecha del corte.

### Estimaciones y Deterioros

| ESTIMACIONES Y DETERIOROS          |                    |                                            |               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|---------------|
| No.                                | Cuenta             | Descripción                                | Importe       |
| 1                                  | 12610-140101-00001 | Depreciacion acumulada de bienes Inmuebles | 3,631,230.53  |
| 2                                  | 12630-140101-02016 | Depreciacion 2016                          | 7,181,714.49  |
| 3                                  | 12630-140101-02017 | Depreciacion 2017                          | 31,319,332.12 |
| 4                                  | 12630-140101-02018 | Depreciacion 2018                          | 1,626,074.66  |
| 5                                  | 12630-140101-02019 | Depreciacion 2019                          | 2,758,252.16  |
| 6                                  | 12630-140101-02020 | Depreciacion 2020                          | 3,685,835.50  |
| 7                                  | 12630-140101-02021 | Depreciacion 2021                          | 2,325,564.98  |
| 8                                  | 12630-140101-02022 | Depreciacion 2022                          | 2,088,968.13  |
| 9                                  | 12630-140101-02023 | Depreciacion 2023                          | 1,666,965.94  |
| 10                                 | 12630-140101-02024 | Depreciacion 2024                          | 1,564,037.16  |
| TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS |                    |                                            | 57,847,975.67 |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 57,847,975.67 a la fecha del corte.

### Otros Activos

| OTROS ACTIVOS          |        |             |         |
|------------------------|--------|-------------|---------|
| No.                    | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS |        |             | 0.00    |

### PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |        |                                        |          |
|---------------------------------|--------|----------------------------------------|----------|
| No.                             | Cuenta | Descripción                            | Importe  |
| 1                               | 2111   | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO | 8,494.93 |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|                                                 |      |                                                      |                      |
|-------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                 |      | PLAZO                                                |                      |
| 2                                               | 2112 | PROVEEDORES                                          | 0.53                 |
| 3                                               | 2114 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                       | 0.01                 |
| 4                                               | 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 7,067,485.99         |
| 5                                               | 2119 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 12,294,056.76        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |      |                                                      | <b>19,370,038.22</b> |

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 19,370,038.22, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

### PASIVO NO CIRCULANTE

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en el Patrimonio Generado, corresponden al periodo del ejercicio anterior 2025 por un monto de \$ - 42,024,233.32 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2026 por un monto de \$ 601,637.11, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ 601,637.11

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

#### 1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Concepto                                                       | 2026                | 2025              |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| EFECTIVO                                                       | 0.00                | 0.00              |
| BANCOS/TESORERIA                                               | 2,976,678.28        | 435,879.33        |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | 0.00                | 0.00              |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | 0.00                | 0.00              |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA                               | 0.00                | 0.00              |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 0.00                | 0.00              |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                                 | 0.00                | 0.00              |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>                        | <b>2,976,678.28</b> | <b>435,879.33</b> |

#### 2. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| Concepto                                                      | 2026 | 2025 |
|---------------------------------------------------------------|------|------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO                      | 0.00 | 0.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación                                                  | 0.00 | 0.00 |
| Amortización                                                  | 0.00 | 0.00 |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|                                                                      |      |      |
|----------------------------------------------------------------------|------|------|
| Incrementos en las provisiones                                       | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación             | 0.00 | 0.00 |

### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |                                                                                    |                     |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| No.                                                         | Descripción                                                                        | Saldo               |
| 1                                                           | <b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                                        | <b>8,944,480.50</b> |
| 2                                                           | <b>2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                                | <b>400.00</b>       |
| 3                                                           | 2.1. INGRESOS FINANCIEROS                                                          | 400.00              |
| 4                                                           | 2.2. INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIO                                        | 0.00                |
| 5                                                           | 2.3. DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLOCENCIA | 0.00                |
| 6                                                           | 2.4. DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES                                         | 0.00                |
| 7                                                           | 2.5. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                                            | 0.00                |
| 8                                                           | 2.6. OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS                                   | 0.00                |
| 9                                                           | <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>                              | <b>0.00</b>         |
| 10                                                          | 3.1. APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES                                                | 0.00                |
| 11                                                          | 3.2. INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO                                          | 0.00                |
| 12                                                          | 3.3. OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                                   | 0.00                |
| 13                                                          | <b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>                                             | <b>8,944,880.50</b> |

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |                                                                    |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| No.                                                                   | Descripción                                                        | Saldo               |
| 1                                                                     | <b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>                         | <b>5,816,871.05</b> |
| 2                                                                     | <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>               | <b>68,977.81</b>    |
| 3                                                                     | 2.1. MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 0.00                |
| 4                                                                     | 2.2. MATERIALES Y SUMINISTROS                                      | 68,977.81           |
| 5                                                                     | 2.3. MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION                         | 0.00                |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

|    |                                                                             |                     |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 6  | 2.4. MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                           | 0.00                |
| 7  | 2.5. EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO                          | 0.00                |
| 8  | 2.6. VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE                                      | 0.00                |
| 9  | 2.7. EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                                          | 0.00                |
| 10 | 2.8. MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA                                | 0.00                |
| 11 | 2.9. ACTIVOS BIOLOGICOS                                                     | 0.00                |
| 12 | 2.10. BIENES INMUEBLES                                                      | 0.00                |
| 13 | 2.11. ACTIVOS INTANGIBLES                                                   | 0.00                |
| 14 | 2.12. OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO                             | 0.00                |
| 15 | 2.13. OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS                                        | 0.00                |
| 16 | 2.14. ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL                                 | 0.00                |
| 17 | 2.15. COMPRA DE TITULOS Y VALORES                                           | 0.00                |
| 18 | 2.16. CONCESION DE PRESTAMOS                                                | 0.00                |
| 19 | 2.17. INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS                | 0.00                |
| 20 | 2.18. PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES         | 0.00                |
| 21 | 2.19. AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA                                      | 0.00                |
| 22 | 2.20. ADEUDO DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)                     | 0.00                |
| 23 | 2.21. OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                            | 0.00                |
| 24 | <b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                           | <b>68,977.81</b>    |
| 25 | 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0.00                |
| 26 | 3.2 PROVISIONES                                                             | 0.00                |
| 27 | 3.3 DISMINUCION DE INVENTARIOS                                              | 0.00                |
| 28 | 3.4 OTROS GASTOS                                                            | 0.00                |
| 29 | 3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE                                      | 0.00                |
| 30 | 3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMOS)                                     | 68,977.81           |
| 31 | 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS                               | 0.00                |
| 32 | <b>4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)</b>                                | <b>5,816,871.05</b> |



## INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LOS RÍOS

### c) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

| Contables |        |             |       |
|-----------|--------|-------------|-------|
| No.       | Cuenta | Descripción | Saldo |

| LEY DE INGRESOS |        |                                              |               |
|-----------------|--------|----------------------------------------------|---------------|
| No.             | Cuenta | Descripción                                  | Saldo         |
| 1               | 81100  | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | 88,306,804.00 |
| 2               | 81200  | LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR                 | 82,944,614.50 |
| 3               | 81300  | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 3,582,291.00  |
| 4               | 81400  | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 8,944,480.50  |
| 5               | 81500  | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | 8,944,480.50  |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS |        |                                                   |               |
|------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------|
| No.                    | Cuenta | Descripción                                       | Saldo         |
| 1                      | 82100  | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | 88,306,804.00 |
| 2                      | 82200  | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 10,050,608.99 |
| 3                      | 82300  | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 3,619,041.90  |
| 5                      | 82400  | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 81,875,236.91 |
| 5                      | 82500  | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 11,319,521.67 |
| 5                      | 82600  | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 11,319,521.67 |
| 5                      | 82700  | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 9,115,608.23  |

| CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS |        |                                           |       |
|-----------------------------------|--------|-------------------------------------------|-------|
| No.                               | Cuenta | Descripción                               | Saldo |
| 1                                 | 91000  | SUPERÁVIT FINANCIERO                      | 0.00  |
| 2                                 | 92000  | DÉFICIT FINANCIERO                        | 0.00  |
| 3                                 | 93000  | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00  |



**Mtra. María Teresa Arcos Luna**  
Subdirectora de Servicios  
Administrativos

**L.C.P. Diego Alberto Alpuche Murillo**  
Jefe del Departamento de Recursos  
Financieros



**DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS**  
Página 11 de 11