

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA, 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 LA REGIÓN SIERRA, 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 LA REGIÓN SIERRA para el ejercicio fiscal 2025 por un monto de \$ 81,223,362.00

**3. Organización y Objeto Social**

**a) Objeto Social.**



EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA 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 LA REGIÓN SIERRA Tabasco. A través de las acciones establecidas en su Plan de Desarrollo Municipal.

**c) Ejercicio Fiscal.**

Ejercicio Fiscal 2025

**d) Régimen Jurídico.**

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA, 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 LA REGIÓN SIERRA, 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 con las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

CONTABLE



**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 LA REGIÓN SIERRA se apega 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 prácticas 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 con las disposiciones del CONAC. A continuación, se mencionan las prácticas contables más 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 histórico y no reconocen los efectos de la inflación. De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de acuerdo el CONAC, la institución está obligada a presentar los siguientes Estados Financieros e Información contable a la Secretaria 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) , nota: se tiene una conciliación continua, ( mensual) de los timbrados de las nóminas con los pagos realizados. Los cuales en el mes de Diciembre timbraron un total de 356 recibos los cuales corresponde a un importe de \$ 7'173,067.23

### 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

EL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA 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. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

CONTABLE




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

**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**

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.

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

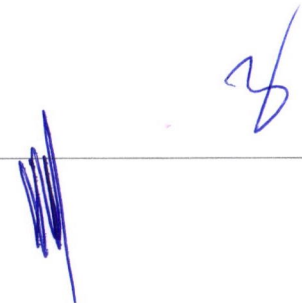
**1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>No.</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Importe</b>
1	INGRESOS DE GESTIÓN	5,999,881.71
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	95,019,582.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>101,019,463.71</b>

Los Ingresos de Gestión del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra se integran por los rubros que a continuación se detallan: Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos descentralizados, así como todos los servicios que presta el Instituto a los sectores educativos y públicos por la cantidad de \$ 5,999,881.71

CONTABLE



38,159,791.00

Subsidio Estatal

Subsidio Federal

56,859,791.00

Total

95,019,582.00

Los Subsidios y Subvenciones en este rubro se presentan los presupuestos que les fueron autorizados al Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra por los Organismos Estatal \$ 38,159,791.00 y federal \$ 36,809,791.00, así mismo se incluye el proyecto U079 por \$ 20,000,000.00, PRODEP \$ 50,000.00 conforme a las disposiciones legales y a los convenios de apoyos establecidos por la cantidad de \$ 95'019,582.00

**Gastos y Otras Pérdidas**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
No.	Cuenta	Importe
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	85,331,444.97

CONTABLE

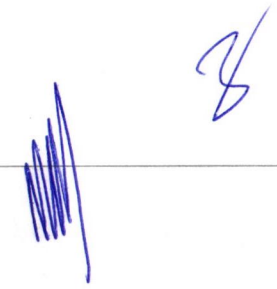
2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	85,000.00
3	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,292,452.42
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>87,708,897.39</b>

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 13,310,566.32, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

sus gastos ascienden a \$ 85,331,444.9, por los conceptos de servicios personales, artículos y materiales de consumo, servicios generales y ayudas. No se toma como gastos Financieros las Depreciación de los bienes inmuebles.

Servicios Personales	69,562,949.38	82.00%
Materiales y Suministros	6,659,734.99	8.00%
Servicios Generales	9,108,760.60	10.00%

CONTABLE



Ayudas Sociales	\$ 85,000.00	.02%
TOTAL	\$ 85,331,444.97	100%

Los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones y otras ayudas, corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual del Instituto Tecnológico Superior de la región Sierra de acuerdo con las tres fuentes de financiamiento desagregadas internamente y clasificados en los capítulos de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, siendo los más representativos los servicios personales con un 82. % , comprende Remuneraciones al personal, remuneraciones adicionales y especiales, seguridad social, otras prestaciones sociales y económicas y pago de estímulos a servidores públicos, materiales y suministros 8%, servicios generales con un 10 % , Ayudas Sociales .02%,comprende servicios básicos, profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, el total de gastos y otras pérdidas hacen un importe de \$ 85'331,444.97

**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**


**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Saldos según libros correspondientes al mes de diciembre de 2025

**BANCOS/TESORERÍA**

CONTABLE

No.

Cuenta	Descripción	Importe	
1	11120-140101-00002-02024-00006	0124204948 REMANENTE 2024	88.65
2	11120-140101-00002-02024-00014	0198175837 PROPIOS 2024	40.60
3	11120-140101-00002-02024-00017	0113126765 SERVICIO TECNOLÓGICO EXTRAORDINARIO 2024	4,591.82
4	11120-140101-00002-02024-00018	0116505759 INGRESOS PROPIOS REFERENCIADOS 2024	19,832.36
5	11120-140101-00002-02025-00001	0124206061 INGRESOS PROPIOS REFERENCIADO	1.68
6	11120-140101-00002-02025-00013	0124206002 SERVICIO TECNOLÓGICO EXTRAORDINARIO	157,722.65
7	11120-152801-00002-02024-00007	0124205995 ITSS RESGUARDO	456,756.58

CONTABLE



8	11120-152801-00002-02024-00016	0121665197 ESTATAL 2024	2.99
9	11120-152801-00002-02025-00008	0124205308 PAGO DE IMPUESTOS	1,620,069.54
10	11120-152801-00002-02025-00005	0123926753 ESTATAL 2025 CONCENTRADORA	203,481.63
11	11120-152803-00002-02025-00025	0125109833 ESTATAL RAMO 28 PARTICIPACIONES (ECONOMIAS)	84,323.39
12	11120-251119-00002-02024-00015	0121665251 FEDERAL 2024	4.86
13	11120-251119-00002-02025-00004	0123926656 FEDERAL 2025 CONCENTRADORA	19,367.69
14	11120-251121-00002-02025-00027	0125395429 U079 PROGRAMA EXPANSION DE LA EDUCACION MSyS	734,101.42

CONTABLE



11120-251119-00002-02025-00026

15 0125574870 PROYECTO INVESTIGACION CIENTIFICO 0.68

16 11120-251119-00002-02025-00002 0124205928 GASTO OPERACION FEDERAL 2025 122.45

**TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA 3,300,508.99**

Nota aclaratoria: se tiene embargadas 5 cuentas bancarias a nombre del Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra, deriva del expediente número 3457/2018, promovido ante la Junta de Conciliación y Arbitraje, por el ACTOR JESUS ELIAS GOMEZ SANCHEZ las cuales son las siguientes que continuación se le detalla:

BANCOS	IMPORTE
0198175837 PROPIOS 2024	40.60
0113126765 SERVICIO TECNOLOGICO EXTRAORDINARIO 2024	4,591.82
0116505759 INGRESOS PROPIOS REFERENCIADOS 2024	19,832.36

CONTABLE

0121665197 ESTATAL 2024	2.99
0121665251 FEDERAL 2024	4.86
TOTAL	24,472.63

por lo consiguiente se refleja en los estados financieros cuentas de ejercicio fiscales, las cuales no se pueden traspasar o cancelar hasta que se determine el proceso Judicial.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios**

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

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE</b>			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11220	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	830.76

CONTABLE

<b>TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE</b>	830.76
---	--------

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$830.76 , el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

**Inventarios**

al 31 de Diciembre del 2025 no hay saldos de Inventarios

**Almacenes**



al 31 de Diciembre del 2025 no hay saldos de Almacenes

**Inversiones Financieras**

al 31 de Diciembre del 2025 no hay saldos de Inversiones Financieras

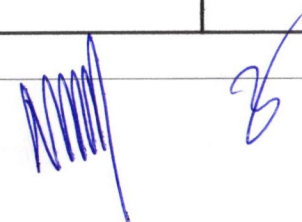
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>
--

No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	1231	TERRENOS	6,756,545.80
2	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	58,852,890.61
3	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,128,158.97
4	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,447,400.18
5	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2,782,542.11
6	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	8,510,619.55
7	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,608,962.20
8	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	18,045,417.06
9	1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	1,186,592.00
10	1251	SOFTWARE	478,218.36

CONTABLE



11	1254	LICENCIAS	1,043,772.52
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>			<b>135,841,119.36</b>

El total de bienes representa el valor de libros del activo circulante del Instituto Superior de la Region Sierra el cual se itegra por bienes Inmuebles ,mubles e intangibles, lo cual nos representa de la manera siguiente bienes Inmuebles \$65'609,436.41, muebles \$ 68,709,692.07 y los intangibles \$ 1'521,990.88 acendiende los bienes del Instituto Tecnológico Superior de la Sierra por un Importe de \$ 135'841,119.36

**Estimaciones y Deterioros**

Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso	MONTO ORIGINAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DICIEMBRE 2025	VALOR EN LIBROS	TASA
Terrenos	6,756,545.80		6,756,545.80	
Edificio A Unidad Académica Informática	7,630,116.79	6,157,167.92	1,472,948.87	3.33%
Aula Ecológica	321,360.11	240,289.50	81,070.61	3.33%
Edificio C biblioteca	1,848,860.01	1,370,182.09	478,677.92	3.33%
Edificio B Unidad Académica Industrial y Electromecánica	14,589,040.30	10,261,822.78	4,327,217.52	3.33%
Edificio D Centro de Computo	10,000,000.00	6,248,740.85	3,751,259.15	3.33%
Edificio E Laboratorio de Bioquímica	15,146,407.19	9,413,068.82	5,733,338.37	3.33%
edificio F Agronomía	3,681,417.01	1,687,193.50	1,994,223.51	3.33%

CONTABLE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA

Edificio G Administrativo	4,947,290.70	2,143,661.22	2,803,629.48	3.33%
Cancha de Fútbol Rápido	688,398.50	301,891.70	386,506.80	3.33%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>65,609,436.41</b>	<b>37,824,018.38</b>	<b>27,785,418.03</b>	
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y Equipo de Administración	27,447,400.18	21,115,668.49	6,331,731.69	10%
Mobiliario y Equipo Eduacional y Recreativo	2,782,542.11	2,586,061.63	196,480.48	10%
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	8,510,619.55	8,063,577.35	447,042.20	10%
Equipo de Transporte	7,608,962.20	4,018,097.18	3,590,865.02	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,045,417.06	17,516,780.50	528,636.56	10%
<b>SUBTOTAL</b>	<b>64,394,941.10</b>	<b>53,300,185.15</b>	<b>11,094,755.95</b>	
<b>Activos intangibles</b>				
Software	1,521,990.88	1,516,020.08	5,970.80	10%
<b>TOTAL</b>	<b>131,526,368.39</b>	<b>92,640,223.61</b>	<b>38,886,144.78</b>	

El total de bienes representa el valor de libros del activo circulante al Instituto Superior de la Región Sierra el cual se integra por los bienes Inmuebles, muebles e intangibles, la evaluación de la estructura física del tecnológico está a valor de realización de los inmuebles aplicando en el ejercicio una depreciación acumulada de 43% mismo los bienes muebles asciende a la cantidad 100% y los activos intangibles \$ 100% aplicando en el ejercicio una depreciación acumulada de \$ 54'816,205.23 el cual asciende la depreciación a un monto total bienes muebles y muebles por \$ 92'640,223.61

**Otros Activos**

<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b>No.</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>

CONTABLE

<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>
-------------------------------	-------------

**Pasivo**

**Cuentas y Documentos por pagar**

*PASIVO CIRCULANTE*

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
<b>No.</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
			<b>0.00</b>
1	2112	PROVEEDORES	287,429.91
2	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,637,560.25
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			<b>1,924,990.16</b>

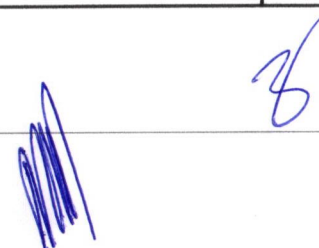
Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total 1,924,990.16, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admistracion</b>			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1			.00
<b>TOTAL De Fondos</b>			<b>.00</b>

**Pasivos Diferidos**

<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2910	INGRESOS POR CLASIFICAR	10,570.56
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>			<b>10,570.56</b>



Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$10,570.56, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

**Provisiones**

<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>			
<b>No.</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
1	2261	PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	456,750.26
<b>TOTAL DE PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>			<b>456,750.26</b>

Las cuentas de provisiones a largo plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 456,750.26, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

CARLOS MARIO JIMENEZ ARNUERO

RECLASIF OBSERV AUD \$ 52,263.40

SALVADOR VINAY VADILLO

RECLASIF OBSERV AUD \$ 55,585.87

JESUS ELIAS GOMEZ PEREZ

RECLASIF OBSERV AUD FA \$ 77,283.00

ERNESTO GOMEZ

RECLASIF OBSERV AUD FA \$ 12,018.20

CONTABLE

KLEYVER VALENCIA GALLEGOS

RECLASIF OBSERV AUD \$ 932.80

MARCOS ANTONIO BAÑOS GONZALEZ FINIQUITO \$ 20,547.00

ISABEL PEREZ MENDEZ FINIQUITO \$ 32,133.80

JORGE LUIS PEDRERO CORDOVA FINIQUITO \$ 32,133.80

JUAN CARLOS RODRIGUEZ CABRIALES FINIQUITO \$ 52,541.40

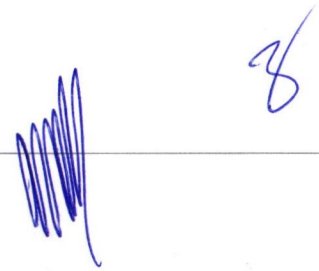
ROSAURA HERNANDEZ PEREZ FINIQUITO \$ 37,330.40

MANUEL ANTONIO LAUREANO FALCON FINIQUITO \$ 5,670.03

JUAN CARLOS AGUILAR ARPAIZ FINIQUITO \$ 9,073.59

VICTOR ULISES HERNANDEZ SALA FINIQUITO \$ 2,804.74

CONTABLE



JOSE ALFREDO JIMENEZ JUAREZ

FINIQUITO \$ 3,052.95

MARCOS ALEJANDRO NIGENDA AGUILERA

FINIQUITO \$ 27,902.76

GABRIEL PEREZ BRINDIS

FINIQUITO \$ 3,301.16

ADAN REYES HERNANDEZ

FINIQUITO \$ 2,887.48

ELSA MARIA ALOR VELAZQUEZ

FINIQUITO \$ 3,301.23

JESUS HUMBERTO GUILLEN DE LA CRUZ

FINIQUITO \$ 11,137.64

FRANCISCO HIDALGO NOTARIO

FINIQUITO \$ 2,062.55

GERARDO RAMIREZ SANDOVAL

FINIQUITO \$ 11,844.60

NAYELY ANAHI VIDAL SANCHEZ

FINIQUITO \$ 941.86

CONTABLE

Total \$456,750.26

**Otros Pasivos**

Otros Pasivos			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1			.00
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>			.00

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

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

**Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	3,300,509	2,692,333
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0

CONTABLE

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total</b>	<b>3,300,509</b>	<b>2,692,333</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>3,128,159</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,128,159	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>11,666,468</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	7,030,998	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	189,498	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	432,957	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,590,857	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	422,158	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0

CONTABLE

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>14,794,627</b>	<b>0</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>

CONTABLE

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1. Ingresos Financieros	0
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>0</b>

Instituto Tecnológico Superior de la Región Sierra Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>100,211,044</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>21,512,577</b>
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	6,717,950
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	7,030,998
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	189,498
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	432,957

CONTABLE

2.6. Vehículos y Equipo de transporte	3,590,857
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	422,158
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	3,128,159
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>9,010,430</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,292,452
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	6,717,978
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>87,708,897</b>

**c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA REGIÓN SIERRA

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	81,223,362.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	19,796,102.00
Ley de Ingresos Devengada	101,019,464.00
Ley de Ingresos Recaudada	101,019,464.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	81,223,362.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	874,205.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	19,881,420.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	100,230,577.00
Presupuesto de Egresos Devengado	100,211,044.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	100,211,044.00
Presupuesto de Egresos Pagado	98,284,047.00

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

  
LIC. MIREYA RÁBIDA CANO  
DIRECTORA GENERAL

  
L.A.E. JOAQUÍN GODINES VIDAL  
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

CONTABLE