INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto es un organismo público descentralizado perteneciente al gobierno del estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Fue creado mediante decreto de Ley del Congreso del Estado de Puebla de fecha 08 de noviembre del 1994, publicado en el Periódico Oficial de la entidad.

La contabilidad del instituto se encuentra dentro del marco de la ley de contabilidad gubernamental, regida por las normas, postulados, acuerdos del consejo nacional de armonización contable en el estado de Puebla.

El Instituto es una entidad descentralizada del gobierno del estado con participación bipartita percibiendo subsidio del gobierno federal, estatal y una parte minoritaria de ingresos propios por cobro de servicios no contemplados en la ley de ingresos del estado y como tal, generadora de derechos los cuales son captados por la Secretaría de Finanzas y Administración del estado de Puebla.

2. Panorama Económico

El Instituto está constituido en base a una aportación bipartita, a través de los gobiernos federal y estatal, además de la generación de ingresos adicionales a través de la captación de derechos por los servicios que presta el instituto y que se encuentran contemplados dentro de la ley de ingresos del estado de Puebla. Para el mes de septiembre el Instituto cuenta con un 9 a 1 de activo circulante contra su pasivo circulante.

3. Autorización e Historia

Ley que crea el Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, mediante el decreto de creación de fecha 08 de noviembre de 1994, publicado en el periódico oficial del estado decreto que reforma y adiciona diversas disposiciones al decreto de creación al 17 diciembre del 2001.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: Formar profesionales que se constituyen en agentes de cambio y promueven el desarrollo integral de la sociedad mediante la implementación de procesos académicos de calidad.
b) Principal actividad: Educación
c) Ejercicio fiscal: 2026
d) Régimen jurídico: Persona moral con fines no lucrativos
e) Consideraciones fiscales: El Instituto está reconocido por la autoridad fiscal como un organismo no contribuyente para efectos del ISR y del IVA.
f) Estructura organizacional básica: Se rige por 3 direcciones (General, Académico y Planeación Vinculación), 5 subdirectores (Servicios Administrativos, Vinculación, Posgrado e Investigación, Planeación y Académica) y 18 jefaturas de departamento.
g) No cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los estados financieros se encuentran preparados en base al marco normativo que establece la nueva ley de contabilidad gubernamental, los marcos normativos, conceptual y demás que se establecen en los documentos emitidos por la CONAC y la CACEP.
b) Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se encuentran regidas por el Manual de Contabilidad Gubernamental.
c) Postulados básicos en su documento marco conceptual de la contabilidad gubernamental.
d) Normatividad supletoria en relación con los bienes del Instituto por las Reglas de registro y valoración del patrimonio en sus dos documentos principales reglas, reglas específicas, parámetros de vida útil y emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La contabilidad se elabora sobre base acumulativa, a través de un sistema informático de captura y procesamiento de la información, atendiendo la normatividad federal y estatal vigente y aplicable.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto no realiza operaciones en moneda extranjera, sin embargo, se llegará a presentar la situación se tomaría el tipo de cambio vigente al día de la operación.

8. Reporte Analítico del Activo

El analítico del activo, refleja los movimientos de aumentos y disminuciones en cada rubro de los que se integra.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Instituto Tecnológico no participa en fideicomisos, mandatos y análogos, y si se diera el caso se aplicará la normatividad aplicable.

10. Reporte de la Recaudación

La recaudación se toma de acuerdo con los oficios de presupuesto autorizados por parte del Tecnológico Nacional de México, así como de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Puebla.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, por normatividad no tiene permitido contratar deuda, se realizó el registro contable de remanentes de la fuente de financiamiento de ingresos propios como financiamiento interno CRI 03 con fundamento en el artículo 2 fracciones VIII Bis, XII de la LDFEFM, así como la reforma efectuada a los Formatos de la LDFEFM.

12. Calificaciones otorgadas

El Instituto no participa en el proceso de calificaciones, ya que por su naturaleza y normatividad no puede solicitar créditos.

13. Proceso de Mejora

El Instituto cuanta con manual de calidad en el cual se plantean las mejoras que se realizaran durante el ejercicio en el que se encuentre laborando

14. Información por Segmentos

El Instituto no presenta información por segmentos, ya que se considera que lo presentado en cada uno de los rubros anteriores es suficiente para explicar la información presupuestal y contable.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Derivado del mantenimiento del SICOP no fue posible generar la línea de captura para el reintegro de los recursos no ejercidos, correspondientes al ejercicio fiscal 2025, de la fuente de financiamiento subsidio federal, razón por la cual fue emitida y pagada en el mes de mayo, así como por el informe del juicio laboral emitido por el Despacho Jurídico Abatics Consultores interpuesto por personal el cual se consideró concluir con la prestación laboral al no reanudar su contrato semestral para el ejercicio fiscal 2026.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El personal a cargo de la elaboración y presentación de la información contable tiene claro la responsabilidad que se le encomienda para la presentación de tal manera que ésta sea confiable y razonable.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de Efectivo Equivalentes se compone de las siguientes cuentas bancarias, al 30 de septiembre de 2026.

No. De Cuenta	Institución Bancaria	Fecha de Apertura de Cuenta	Fuente de Financiamiento	Objeto de la Cuenta	Importe
0123100081	BBV A Bancomer	25/04/2024	Nomina e Impuestos	Cuenta puente 2024, saldo por enterar impuesto estatal cinco al millar ejercicios anteriores.	38,959.4
0124420152	BBV A Bancomer	14/01/2025	Nomina e Impuestos	Cuenta puente 2025, saldo por aplicar CRI 03, Impuesto estatal 05 al millar 2025	42,021.64
0125603870	BBV A Bancomer	25/08/2025	SECIHTI	Recepción y ejercicio del Proyecto PEE-2025-C-115 de la Secretaria de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación.	3,556.45
0127604211	BBVA Bancomer	29/05/2026	SECIHTI	Recepción y ejercicio del Proyecto DIVULGACION-2025-1461 de la secretaria de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación.	300,000.00
0125603692	BBVA Bancomer	29/05/2026	SECIHTI	Recepción y ejercicio del Proyecto PEE-2025-G-1024 de la Secretaria de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación.	1,473,247.84
7500052726	BANORTE	25/08/2025	PRODEP	Recepción y ejercicio de recurso Programa para el Desarrollo Profesional Docente	0.00
0126034608	BBV A Bancomer	03/11/2025	Subsidio Federal 2026	Recepción de recurso subsidio federal, nóminas, servicio médico, pago a proveedores 2026	973,779.92
0126294901	BBV A Bancomer	22/12/2025	Participaciones Federales	Recepción de recurso subsidio estatal, nóminas, servicio médico, pago a proveedores 2026	4,028,715.86
0126177786	BBV A Bancomer	27/12/2025	Ingresos Propios	Recepción y administración de Ingresos no contemplados en la LI por cuotas de inglés y otros ingresos 2026	444,133.75
0126632939	BBV A Bancomer	30/01/2026	Captación de Derechos OPD'S	Recepción de recursos de la Ley de Ingresos, por cuotas de alumnos del ITST, pago a proveedores 2026	2,347,132.53
				TOTAL	**$9,651,547.39**

Los importes reflejados con la balanza de comprobación coinciden con los estados de cuenta al cierre del mes de septiembre 2026, en todas las cuentas bancarias; el saldo disponible en las cuentas terminación 0081 y 0152 corresponde al saldo por aplicar de la retención del 5 al millar, así como remanentes de ingresos propios, para un mejor control interno se conservan dichas cuentas para no combinar recursos de ejercicios anteriores con el ejercicio actual.

El Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no cuenta con saldos sobre fondos con afectación específica e inversiones financieras, tal como lo muestra la balanza de comprobación.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En la cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes, se no presenta un saldo al cierre del mes de septiembre.

2026				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 30 de septiembre de 2026, el Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no cuenta con saldos en el rubro mencionado.

Concepto	2026
Bienes disponibles para su consumo o transformación	0.00
Total	**0.00**

Almacén

Al 30 de septiembre de 2026, el Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no cuenta con saldos en almacén.

Concepto	2026
Almacén	0.00
Total	**0.00**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

En la cuenta de derechos a recibir bienes o servicios, se registran los anticipos a proveedores que se otorgan durante el mes, al 30 de septiembre de 2026, no se cuenta con saldo.

Concepto	2026
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00
Total	**0.00**

Inversiones Financieras

Al 30 de septiembre de 2026, el Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán, no contrató Inversiones financieras.

Concepto	2026
Inversiones Financieras	0.00
Total	**0.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El mobiliario y equipo con el que cuenta el Instituto está integrado por la donación del Gobierno del Estado y compras realizadas a través de los ejercicios de vida que lleva el Instituto en operaciones, el estado de los bienes muebles se encuentra, en regular y bueno, considerando que existen bienes que tiene antigüedad de más de 10 años. De igual manera se presentan bajas de activos fijos a la H Junta Directiva, en cuanto se identifica que ya no son útiles, para tener el inventario actualizado, tal como lo marca el CONAC.

Concepto	2026
Terrenos	660,000.00
Edificios no habitacionales	26,330,186.00
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$26,990,186.00**

Concepto	2026
Mobiliario y equipo de administración	$17,559,379.81
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,956,441.50
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	12,214,630.51
Vehículos y equipo de transporte	5,906,816.71
Equipo de defensa y seguridad	235,358.30
Maquinaria, otro equipos y herramientas	5,078,400.83
Total Bienes Muebles	**$45,951,027.66**

Concepto	2026
Otros Activos No Circulantes	100,000.00

Movimiento realizado en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración en el mes de junio por el importe de $ 100,00.00 derivado del incremento de Bienes en Comodato correspondiente a la Fuente de Financiamiento SECIHTI, mediante convenio de asignación de recursos C-487/2025.

Se celebró con el Instituto Tecnológico de Puebla convenio de comodato que entró en vigor el 20 de abril y concluirá el 31 de diciembre 2027, el bien fue entregado el día 04 de junio 2026.

Tasas de depreciación

El Instituto Tecnológico de Teziutlán considera las tasas de depreciación de acuerdo con la normatividad del CONAC, para el cálculo de la misma, las cuales a continuación se mencionan:

Concepto	Depreciación Anual %
Edificios no Habitacionales	3.33
Infraestructura	4
Muebles de Oficina y Estantería	10
Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Aparatos Deportivo	20
Otro Mobiliario y equipo educacional	20
Equipo Médico y de laboratorio	20
Instrumento Médico y de laboratorio	20
Maquinaria y equipo industrial	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	10
Equipos de generación eléctrica	10
Herramientas y máquinas herramienta	10

Estimaciones y Deterioros

La depreciación se realiza al cierre mensual contable, como una de las opciones que marca el CONAC en el documento de Registro y Valoración del Patrimonio, al 30 de septiembre de 2026 se presenta de la siguiente manera, como se puede observar en la balanza de comprobación.

Concepto	2026
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales	6,690,731.63
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipos de Administración	6,222,966.32
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,703,692.72
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,742,583.45
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	2,089,130.90
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	875,401.97
Total	**$19,324,506.99**

Porcentajes de Depreciación

El Instituto Tecnológico de Teziutlán considera los porcentajes de depreciación de acuerdo con la normatividad del CONAC en su documento "Parámetros de estimación de vida útil", para el cálculo de la misma, las cuales a continuación se mencionan:

Concepto	% de depreciación anual
Edificios no Habitacionales	3.33
Infraestructura	4
Muebles de Oficina y Estantería	10
Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Aparatos Deportivo	20
Otro Mobiliario y equipo educacional	20
Equipo Médico y de laboratorio	20
Instrumento Médico y de laboratorio	20
Maquinaria y equipo industrial	10
Equipo de comunicación y telecomunicación	10
Equipos de generación eléctrica	10
Herramientas y máquinas herramienta	10

Nota: *De acuerdo con las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Otros Activos

Concepto	2026
Otros Activos	0.00
Total	**0.00**

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar se componen de los impuestos federales, estatales por retenciones sobre salarios a los trabajadores, pago a proveedores correspondientes al mes de septiembre 2026, mismos que se pagarán a más tardar el 17 de octubre 2026, de acuerdo con el saldo que se tiene y con la factibilidad de pago en bancos, se concluye que se cuenta con los recursos para cubrir los compromisos antes mencionados.

2026					
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**
ISR por pagar	563,597.13	0.00	0.00	0.00	563,597.13
Retención de ISR Honorarios 10%	5,091.59	0.00	0.00	0.00	5,091.59
Retención de IVA	-0.23	0.00	0.00	0.00	-0.23
Retención del 5 al millar	60,067.12	0.00	0.00	0.00	60,067.12
Retención de ISR 1.25% RESICO	867.23	0.00	0.00	0.00	867.23
Issstep por pagar	220.48	0.00	0.00	0.00	220.48
Issstep por amortizaciones de créditos.	0.20	0.00	0.00	0.00	0.20
Acreedores Diversos_Otros	1,503.53	0.00	0.00	0.00	1503.53
Total	**631,347.05**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**631,347.05**

El Instituto cuenta con pasivos diferidos, No con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantías a corto y largo plazo, al 30 de septiembre de 2026.

Documentos por Pagar

El Instituto no cuenta con documentos por pagar, al 30 de septiembre 2026.

2026					
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**
Documentos por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El Instituto no tiene deuda pública a largo plazo, por lo cual no aplicó la porción mencionada, al 30 de septiembre 2026.

Títulos y Valores a Corto Plazo

El Instituto no cuenta con títulos y valores a corto plazo, al 30 de septiembre 2026.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El Instituto No cuenta con Pasivos Diferidos al 30 de septiembre 2026.

Concepto	**2026**
A corto plazo	0.00
A largo plazo	0.00
Total	**0.00**

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

El Instituto no cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantías a corto y largo plazo, al 30 de septiembre 2026.

Concepto	**2026**
Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00
Total	$0.00

Provisiones a Corto Plazo

El Instituto no cuenta con provisiones a corto plazo, al 30 de septiembre 2026.

Otros Pasivos a Corto Plazo

El Instituto cuenta con otros pasivos por la cantidad de $500.00 al 30 de septiembre de 2026, los cuales corresponden a ingresos por reclasificar para el presente ejercicio fiscal, originados por remanentes de la fuente de financiamiento ingresos propios de libre disposición del Instituto CRI 78 del ejercicio fiscal 2024, por cursos de inglés y el cual se encuentra en trámite de solicitar a la junta de gobierno el ejercicio del recurso.

Concepto	2026
Otros Pasivos	500.00
Total	**500.00**

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

El Instituto no posee Cuentas por Pagar a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026.

Documentos por Pagar a Largo Plazo.

El Instituto no posee Cuentas por Pagar a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026.

Deuda Pública a Largo Plazo

El Instituto no posee Deuda Pública a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026. Con fundamento en el artículo 2 fracciones VIII Bis, XII de la LDFEFM, así como la reforma efectuada a los Formatos de la LDFEFM se registró la cuenta 2233 correspondiente al CRI 03 el importe de $22,072.66 el cual deriva de remanentes de la fuente de financiamiento ingresos propios de libre disposición del Instituto CRI 78 del ejercicio fiscal 2025, por la recaudación de cursos de inglés y el cual al cierre del ejercicio fiscal 2025 se había registrado contablemente como ingresos por reclasificar.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El Instituto no posee Pasivos Diferidos a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo
Provisiones a Largo Plazo

El Instituto no posee Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026.

Provisiones a Largo Plazo

El Instituto no posee Provisiones a Largo Plazo, al 30 de septiembre 2026.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados al 30 de septiembre 2026 están compuestos por: Ingresos propios "Venta de bienes y prestación de servicios" por la cantidad de $ 896,884.95, "Subsidio Estatal o Participaciones Federales" por $ 29,229,549.00 importe el cual considera $900,000.00 correspondiente a 20 Proyectos de Investigación, "Captación de Derechos" Ley de Ingresos del Estado de Puebla, por $ 7,086,833.20, Subsidio Federal programa U006 ODES por la cantidad de $ 28,329,549.00 y los Programas Especiales "PRODEP por $164,500.00 y SECIHTI por $2,615,000.00. Así como el importe de $44,145.14 correspondiente a financiamiento

interno, el cual se originó de los remanentes del ejercicio fiscal 2025 de ingresos propios registrado al cierre del ejercicio en la cuenta Ingresos por clasificar. Cabe mencionar se hizo la reducción del presupuesto de ingresos y egresos por la cantidad de $10,000.00 de la fuente de financiamiento PRODEP el cual se reintegró a la TESOFE.

Concepto	2026
Ingreso por venta de bienes y servicios	941,030.09
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	36,316,382.20
Subsidios y Subvenciones	31,109,049.00
Total	**$68,366,461.29**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	2026
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00
Total	**0.00**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2026
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Total	**0.00**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Las cuentas que se desglosan derivado de erogaciones del periodo 01 de enero al 30 de septiembre 2026 por gastos en nóminas, prestaciones de seguridad social correspondientes a los capítulos 1000 Servicios Personales, gastos de operación del personal del Instituto, capítulo 2000 Materiales y Suministros de igual modo del capítulo 3000 Servicios Generales, del gasto total realizado al 31 de agosto 2026.

Concepto	2026	%
Servicios Personales	50,001,715.55	85.34
Materiales y Suministros	2,302,610.4	3.93
Servicios Generales	6,284,244.86	10.73
Total	**58,588,570.81**	**100.00**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Servicios Personales

Las cuentas que se desglosan corresponden a los pagos de nóminas y prestaciones de seguridad social del personal del Instituto del periodo 01 de enero al 30 de septiembre 2026.

Concepto	2026
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	30,659,624.69
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,858,407.86
Seguridad Social	8,805,127.18
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,678,555.82
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00
Total	**50,001,715.55**

Materiales y Suministros

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 2000, del periodo 01 de enero al 30 de septiembre 2026.

Concepto	2026
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	440,739.91
Alimentos y utensilios	103,815.94
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	23,000.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	554,613.57
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	350,000.33
Combustibles, lubricantes y aditivos	340,016.48
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	40,356.03
Materiales y suministros para seguridad	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	450,068.14
Total	**2,302,610.4**

Servicios Generales

Las cuentas que se desglosan corresponden al capítulo 3000, del periodo 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

Concepto	2026
Servicios básicos	1,196,888.04
Servicios de arrendamiento	195,969.59
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,192,535.43
Servicios financieros, bancarios y comerciales	61,915.35
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	445,644.71
Servicios de comunicación social y publicidad	0
Servicios de traslado y viáticos	247,607.57
Servicios oficiales	0
Otros servicios generales	1,943,684.17
Total	**6,284,244.86**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Al 30 de septiembre 2026 se realizaron pagos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Concepto	2026
Ayudas sociales	385,064.58
Total	**385,064.58**

Participaciones y Aportaciones

Concepto	2026
Participaciones y Aportaciones	**0.00**
Total	**0.00**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2026
Inversión Pública No Capitalizable	0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	0.00
Total	**0.00**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2026
Patrimonio	0.00
Total	**0.00**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2026
Patrimonio Contribuido	0.00
Total	**0.00**

Patrimonio Generado

El saldo al 30 de septiembre 2026 es el siguiente:

Concepto	2026
La cuenta de Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio, corresponde a los bienes muebles e inmuebles propiedad del Instituto	$ 9,373,286.93
Total	**$ 9,373,286.93**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Los saldos al 30 de septiembre 2026 que se muestran corresponden a los saldos en bancos.

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2026	2025
Efectivo	0.00	0.00
Bancos / Tesorería	9,651,547.39	4,603,794.76
Bancos / Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	344.55
TOTAL	9,651,547.39	4,603,794.76

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	9,373,286.93	-46,705.54
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	19,538.97	583,658.53
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incrementos en inversiones producido por revaluación	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	9,392,825.90	536,952.99

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

Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**68,366,461.29**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.00**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0.00**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	**68,366,461.29**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Instituto Tecnológico Superior de Teziutlán
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (Fórmula)
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	**59,370,335.39**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**2,699,310.40**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	23,000.00
2.2 Materiales y Suministros	2,279,610.40
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	235,000.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	37,000.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	124,700.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**2,322,149.37**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,538.97
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	2,302,610.40
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable	**58,993,174.36**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE TEZIUTLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

c) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Cuentas de Orden Contables

Al 30 de septiembre 2026 el Instituto no cuenta con saldos en cuentas de orden contables.

Concepto	Importe
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de ingresos estimada	89,644,172.00
Ley de ingresos por ejecutar	31,949,241.85
Modificaciones a la ley de ingresos	10,671,531.14
Ley de ingresos devengada	68,366,461.29
Ley de ingresos recaudada	68,366,461.29

Egresos	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	89,644,172.00
Presupuesto de egresos por ejercer	12,971,638.40
Modificaciones al Presupuesto de egresos	10,627,386.00
Presupuesto de egresos comprometido	87,299,919.60
Presupuesto de egresos devengado	59,370,335.39
Presupuesto de egresos ejercido	59,370,335.39
Presupuesto de egresos pagado	59,370,335.39

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

LIC. ARANTXA BOLDAN ARELLANO
ENCARGADA DE DESPACHO DE
LA DIRECCIÓN GENERAL.

MTRO. JUAN ANTONIO HERRERA LÓPEZ
SUBDIRECTOR DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS

L.C. ROSA LINDA CALIXTO MADRID
JEFA DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS