INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2026

1.- Notas de desglose:

1.1 Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes.

La cuenta de Bancos al 30 de septiembre del año 2026 tiene un total de $6,034,264.17 a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integra:

1-1-1-3-1001-0000 BBVA BANCOMER, S.A.					
1-1-1-3-1001-0037	0144667514 ITS PEROTE PROPIOS	-$ 0.00	$ 116,931.00	$ 116,931.00	-$ 0.00
1-1-1-3-1001-0040	0143578283 ITS PEROTE NOMINA	$ 535,396.70	$4,694,189.91	$ 4,858,200.66	$ 371,385.95
1-1-1-3-1001-0114	0158834504 ITS PEROTE REINCUVER	$ 17,513.75	$ 0.15	$ -	$ 17,513.90
1-1-1-3-1001-0325	0194032683 PROMED	$ 15,955.04	$ -	$ -	$ 15,955.04
1-1-1-3-1001-0750	0112878488 OTROS INGRESOS	$ 4,596,818.42	$ 79.17	$ -	$ 4,596,897.59
1-1-1-3-1001-0975	23911837 FEDERAL 2025	-$ 0.00	$ -	$ -	-$ 0.00
1-1-1-3-1001-0976	24062590 ESTADO 2025	$ 91,399.00	$ 0.79	$ -	$ 91,399.79
1-1-1-3-1001-1010	0125618592 U079 PROGRAMA DE EXPANSION DE	-$ 0.00	$ -	$ -	-$ 0.00
1-1-1-3-1001-1011	0125766095 DISEÑO DE MODELO INTEGRAL	$ 272,010.25	$ 2.36	$ 85,931.72	$ 186,080.89
1-1-1-3-1001-1012	0126119190 COVEICYDET 2025	$ 0.00	$ -	$ -	$ 0.00
1-1-1-3-1001-1070	0125998689 FEDERAL 2026	$ 912,430.95	$1,997,020.68	$ 2,460,883.41	$ 448,568.22
1-1-1-3-1001-1071	0126065430 ESTADO 2026	$ 655,089.46	$2,169,548.52	$ 2,518,177.06	$ 306,460.92
1-1-1-3-1001-1072	0126065473 INGRESOS DE GESTION	$ 0.00	$ 48,218.00	$ 48,216.13	$ 1.87
TOTAL BBVA BANCOMER, S.A.		$ 7,096,613.57	$9,025,990.58	$10,088,339.98	$ 6,034,264.17

Derecho a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.

La cuenta contable de deudores Diversos, con un total de $30,047,237.97 , del Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del año 2026, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

1-1-2-0-0000-0000	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENT	
1-1-2-2-0000-0000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$28,566,569.88
1-1-2-3-0000-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	$ 1,478,750.61
1-1-2-4-0000-0000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$ 1,917.48
1-1-2-5-0000-0000	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A	$ -
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENT		$30,047,237.97

- La cantidad de $28,566,569.88 corresponden a adeudos que SEFIPLAN tiene para con la institución**.**
- La cantidad de $1,478,979.61 corresponden a sujetos a comprobar de ejercicios anteriores, mismos que han sido requeridos, se está realizando el análisis, se solicitara su comprobación para saldar cuentas.
- La cantidad de $1,917.48 corresponde a impuestos por enterar de subsidio al empleo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Las adquisiciones de terrenos, edificios, equipo y mobiliario del plantel, oficinas y almacenes, se registran a su valor de adquisición.

La cuenta contable de Bienes Inmuebles del Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre del 2026 tiene un total de $26,241,616.00, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

1-2-3-0-0000-0000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	
1-2-3-1-0000-0000	TERRENOS	$ 595,000.00
1-2-3-3-0000-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$25,646,616.00
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS		**$26,241,616.00**

La cuenta contable de Bienes Muebles del Estado de situación financiera al 30 de septiembre del año 2026, tiene un total de $16,452,327.29 a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

1-2-4-0-0000-0000	**BIENES MUEBLES**	
1-2-4-1-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$4,113,700.37
1-2-4-2-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATI	$596,508.83
1-2-4-3-0000-0000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORA	$3,518,558.32
1-2-4-4-0000-0000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00
1-2-4-6-0000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$8,170,615.72
1-2-4-7-0000-0000	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VAL	$52,944.05
1-2-4-8-0000-0000	ACTIVOS BIOLÓGICOS	$0.00
TOTAL BIENES MUEBLES		**$16,452,327.29**

La cuenta contable de depreciación, deterioro y amortización al 30 de septiembre del año 2026 tiene un saldo de, $13,319,332.00 a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran:

1-2-6-0-0000-0000	**DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A**	
1-2-6-1-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBL	$ 8,865,053.70
1-2-6-3-0000-0000	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 4,454,278.30
1-2-6-5-0000-0000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	$ -
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION A		$13,319,332.00

El Instituto Tecnológico Superior de Perote, no maneja almacén, ya que las adquisiciones de bienes y servicios se realizan para cubrir necesidades inmediatas y de primer grado, por lo que el consumo es de inmediato, además de no contar con la infraestructura suficiente para ocupar ese espacio.

Informativo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote, fue beneficiado por la SEDEMA con el recurso otorgado para el proyecto "Instalación de viveros municipales para la producción de planta forestal nativa de alta importancia ecológica", aprobado en la Convocatoria a Proyectos para el Fomento Ambiental 2022, a través del convenio firmado con fecha 29 de Agosto de 2022, de los cuales fueron registrados en la cuenta contable de bienes en comodato por un importe de $139,962.00 correspondiente a 2 invernaderos hidropónicos minigreen, de los cuales uno ya se encuentra en las instalaciones del Tecnológico por lo que se realizó el asiento contable de la cuenta de bienes en comodato a la cuenta de otros bienes muebles por un importe de $69,981.00.

De acuerdo a la naturaleza de la vigencia de los bienes, en el mes de julio 2026 se realiza la baja de bienes intangibles por un importe de $271,213.84 en la Poliza Manual 7214 y de bienes muebles por un importe de $3,095,559.26 Polza Manual 7215.

Donación

El Instituto Tecnológico Superior de Perote fue beneficiado con un donativo en especie, a través de la firma del contrato TF/ADO/CT/PV/41714/23, celebrado entre el Instituto Tecnológico Superior de Perote y la sociedad Autobuses de Oriente A.D.O., S.A. DE C.V., que consiste en un MOTOR MB 457, con las siguientes especificaciones: Marca: Mercedes 457, Modelo: MB 457, Año: 2010, Número de Serie: 46096000147915, Número de Motor: MB 457, con una valor comercial unitario de $360,977.73 (Trecientos sesenta mil novecientos setenta y siete pesos 73/100 M.N.), el cual quedó registrado en el patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Perote en la póliza contable 9828 de fecha 13 de septiembre de 2023.

Pasivo

El Instituto Tecnológico Superior de Perote tiene registrado al 30 de septiembre en las cuentas por pagar la cantidad de $17,163,493.14 distribuido de la siguiente manera:

2-1-0-0-0000-0000	PASIVO CIRCULANTE	
2-1-1-1-0000-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P	$ 5,289,509.79
2-1-1-2-0000-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 208,799.54
2-1-1-5-0000-0000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	$ 145,916.33
2-1-1-7-0000-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	$ 11,519,267.28
2-1-9-9-0000-0000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	$ 0.20
TOTAL PASIVO		$ 17,163,493.14

Notas al Estado de Actividades

El total de Ingresos y otros beneficios al 30 de septiembre de 2026 tiene un total de $42,443,094.57, a continuación, se describe cada uno de los rubros que la integran.

Aportaciones del Gobierno Federal

El subsidio otorgado por el Gobierno Federal se reconoce como un ingreso del año en el que se otorga, al 30 de septiembre del año 2026, el rubro se integra como sigue:

GOBIERNO FEDERAL	
GOBIERNO FEDERAL	$20,294,354.00

Aportaciones del Gobierno Estatal

El subsidio otorgado por el Gobierno Estatal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga, 30 de septiembre de 2026, el rubro se integra como sigue:

GOBIERNO ESTATAL	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	$21,297,195.77

Ingresos por venta de bienes y servicios

El Ingreso por venta de bienes y servicios se reconoce como un ingreso del año en que se otorga, 30 de septiembre de 2026, el rubro se integra como sigue:

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
SERVICIOS PERSONALES Y GASTOS DE OPERACIÓN	$ 557,513.00

Otros Ingresos

En el concepto de otros ingresos se registra el rubro de otros ingresos, uso de disponibilidades y productos financieros. El uso de disponibilidades se utiliza para depurar gastos realizados en ejercicios pasados y que estos fueron comprobados y entregados en el periodo actual, los cuales deberán ser autorizados para su uso.

OTROS INGRESOS	
OTROS INGRESOS	$293,262.00
USO DE DISPONIBILIDADES	$0.00
PRODUCTOS FINANCIEROS	$769.80
TOTAL	**$294,031.80**

Gastos y Pérdidas

La cuenta contable de Egresos del Estado Actividades al 30 de septiembre de 2026, tiene un total de $41,476,021.83 cada uno de los rubros que la integran:

GASTOS Y PERDIDAS	
SERVICIOS PERSONALES	$37,494,430.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,074,293.69
SERVICIOS GENERALES	$2,693,173.17
TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	$214,124.00
TOTAL	**$41,476,021.83**

Notas de Desglose a los Estados Financieros

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$42,443,094.00**

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**0**
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	

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestales No Contables	0	

4. Total de Ingresos Contables		**$42,443,094.00**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre 2026
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios		**$41,476,021.00**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.10 Bienes inmuebles	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**0**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios	0	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0	
4. Total de Gastos Contables		**$41,476,021.00**

Notas de memoria (cuentas de Orden)
Al 30 de septiembre de 2026, el Instituto Tecnológico Superior de Perote, tiene registrados un saldo de $12,065,946.04 por contingencias de juicios pendientes de resolver en las cuentas de Orden.

Notas de Gestión Administrativa
Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

Responsabilidad sobre la presentación Razonable de los Estados Financieros.
Los Estados Financieros están rubricados en cada página de los mismos e incluyen 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"

Elaboró	Revisó	Autorizó
C.P. y A. Graciela Hidalgo Martínez Encargada del Departamento de Recursos Financieros	Lic. José Enrique Dávila Espinoza Subdirección de Servicios Administrativos	Dr. Rodrigo Rodríguez Franco Dirección General del ITSPe.

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PEROTE
DIRECCIÓN GENERAL