INSTUTUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

Formato de reforma 05/12/2022

en cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

a) Notas de gestión administrativa.
b) Notas de desglose, y
c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización o Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente público.

07 de junio del 2000.
Se crea el instituto Tecnológico superior de Rioverde, S.L.P., como organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Rioverde, S.L.P.

b) Principales cambios en su estructura.

En el periodo no se tienen cambios en la estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., de acuerdo con el convenio para la asignación de recursos financieros en el ejercicio fiscal 2026, cuenta con un presupuesto inicial federal de **$23,880,644.00** para el ejercicio 2026 notificado mediante oficio No. M00/0092/2026.

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., de acuerdo con el decreto de creación y el convenio para la asignación de recursos financieros en el ejercicio fiscal 2026, el estado corresponde el 50% de la aportación anual para la operación, sueldos y prestaciones del tabulador aprobado para el Instituto, considerando un monto de presupuesto inicial Estatal de **$23,880,664.00** correspondiente al paripassu.
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., cuenta con un presupuesto inicial de ingresos propios para el ejercicio 2026 de **$9,405.00** de acuerdo con la aprobación del anteproyecto presentado ante la H. Junta Directiva

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Impartir e impulsar la educación superior tecnológica en la entidad; realizar investigación científica y tecnológica, que contribuya a elevar la calidad académica vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional.

b) Principal actividad.

Enseñanza de educación superior tecnológica

c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2026

d) Régimen jurídico.

Personas morales con fines no lucrativos

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

Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
Entero de retención de ISR por servicios profesionales mensual
Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas morales. Impuesto sobre la renta

f) Estructura organizacional básica.

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

1 Dirección General

1.1 Dirección Académica

1.1.1 Subdirección Académica

1.1.1.1 Jefatura de División de Ing. en Sistemas Computacionales

1.1.1.2 Jefatura de División de Ing. en Informática

1.1.1.3 Jefatura de División de Ing. Industrial

1.1.1.4 Jefatura de División en Ing. en Innovación Agrícola Sustentable

1.1.1.5 Jefatura de División en Ingeniería en Gestión Empresarial

1.1.1.6 Jefatura de Desarrollo Académico

1.1.2 Subdirección de Posgrado e investigación

1.1.2.1 Jefatura de Posgrado e Investigación

1.2 Dirección de Planeación y Vinculación

1.2.1 Subdirección de Planeación

1.2.1.1 Jefatura de Mantenimiento y control vehicular

1.2.1.2 Jefatura de Servicios Escolares

1.2.2 Subdirección de Vinculación

1.2.2.1 Jefatura de Gestión Tecnológica

1.2.2.2 Jefatura de Difusión y Concertación

1.2.2.3 Jefatura de la Coordinación de inglés

1.3 Subdirección de Servicios Administrativos

1.3.3.1 Jefatura de Recursos Financieros

1.3.3.2 Jefatura de Recursos Humanos

1.3.3.1 Jefatura de Recursos Materiales

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

No aplica

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., observada la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., atiende la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para la emisión de los estados financieros. Así como también la Ley de de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Ley de Ingresos del Estado de San Luis Potosí para el ejercicio fiscal 2026.

b)

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

INSTUTUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., atiende la normativa emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo establecido el el inciso b), punto 4. del presente documento

5. Politicas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos especificos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.
Se informará sobre:

a) *Actualización:* El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., utiliza el enfoque de costo para el registro de los activos, en el periodo no se presenta información de actualización ya que la depreciación se general anual por el acumulado de los meses del ejercicio.
b) El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no realiza operaciones en el extranjero.
c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas
d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no cuenta con inventarios y costo de lo vendido.
e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no cuenta con reservas actuariales, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no genera provisiones en el periodo
g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no cuenta con reservas
h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no realizo cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P., no realiza operaciones con moneda extranjera

7. Reporte Analitico del Activo

a) *Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.*
El saldo final del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es de $41,879,326.00, lo que refleja el monto total de la depreciación de los activos. El Instituto está apegado a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC.
b) *Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.*
No existen cambios en el porcentaje de depreciación. De acuerdo con el estado financiero, no se reportan cambios en el valor de los activos ocasionados por deterioro durante el periodo
c) *Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.*
Durante el trimestre, no se generaron importes en gastos capitalizados, tanto financieros como de investigación y desarrollo
d) *Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.*
El rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo presenta un saldo de $0.00. No se realizaron operaciones de inversiones financieras ni ninguna otra en moneda extranjera que pudiera generar riesgos por tipo de cambio o de interés
e) *Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.*
El rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso presenta un saldo final de $43,302,865.00. El valor no tuvo cambios durante el ejercicio, lo que indica que no se construyeron nuevos bienes
f) *Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, titulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*

No existen circunstancias de carácter significativo que afecten al activo
g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
No existen desmantelamientos de Activos, procedimientos, implicaciones o efectos contables en este trimestre.
h) *Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
No se reporta una administración de activos específica para este trimestre.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P. no genera fideicomisos

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P
C.C.T. 24EIT0021

9. Reporte de la Recaudación

comportamiento de la recaudación y proyeccion de ingresos a mediano plazo

Periodo Septiembre 2026				
Fuente de recaudación	*Presupuestado anual*	*Ampliaciones / Reducciones*	*Recaudado al periodo*	*Proyección al cierre*
Federal	$ 23,880,644.00	$ -	$ 16,589,354.00	$ 7,291,290.00
Estatal	$ 23,880,644.00	$ -	$ 13,499,994.42	$ 10,380,649.58
Recursos Propio	$ 9,405,000.00	$ 3,752,072.96	$ 13,157,072.10	$ 0.86
Total	**$ 57,166,288.00**	**$ 3,752,072.96**	**$ 43,246,420.52**	**$ 17,671,940.44**

$ 3,089,359.58

En el periodo se tiene una ampliación presupuestal del ingreso propio por un monto de $3,752,072.96 derivada de las cuotas de recuperación por servicio a la matrícula

Respecto al paripassu Estatal, se tiene un saldo acumulado pendiente de ministrar por $3,089,359.58 de acuerdo a Convenio de aportación Financiera para el ejercicio 2026 del Instituto Tecnológico Superior de Rioverde.

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

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P.,no cuenta con deuda pública

11. Calificaciones otorgadas

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde, S.L.P.,no cuenta con transacción realizadas, que haya sido sujeta a una calificación crediticia por informar

12. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

El proceso de Control Interno se realiza por diferentes vías:
•De acuerdo con el programa de control Interno y el Programa de Administración de Riesgos, que se evalúa e informa de manera trimestral al COCODI y la entrega de Evidencias de cumplimiento a la Contraloría General del Estado.
•A través de la operación de los diferentes comités institucionales: Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del ITSRV; Comité de COCODI; Comité de Ética y prevención de Conflictos del Interés del ITSRV; Comité de Transparencia. Comité Académico; Comité de Gobierno Abierto; Comité de Vinculación
•Por medio del sistema de Gestión de Calidad (SGI) en el cumplimiento de las diferentes normas: ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, ISO 50001:2018 .

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

los Indicadores de Liquidez evalúa la capacidad de la institución para cumplir con las obligaciones principalmente de capítulo 1000 y el pago a proveedores de servicios.
Se tiene como prioridad generar todas las acciones que permitan cumplir de manera puntual y oportuna el pago de la nómina, prestaciones y aportaciones de seguridad social.

13. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin informacion que mencionar

16. Partes Relacionadas

A la fecha, existen expedientes en proceso de litigio los cuales pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas si el resultado de la autoridad laboral resulta a favor del demandarte

Tipo de obligación (Sentencia, laudo, o resoluciones de otra índole)	*Autoridad que la emite*	*Número de expediente*	*Tipo de juicio o procedimiento*	*Fecha de resolución*	*Cálculo de la obligación de pago*
LAUDO LABORAL	*TRIBUNAL ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE*	*644/2022/M-4*	*LABORAL*	*SIN FECHA*	*El cálculo incluye sueldo y despensa a la fecha del cese, así como prestaciones proporcionales como aguinaldo, prima vacacional, fondode ahorro, más indemnización constitucional (90días), más indemnización legal (20 días por año), más prima de antigüedad MÁS Salarios Caídos menos el impuesto sobre la renta*
LAUDO LABORAL	*TRIBUNAL ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE*	*203/2022/E-1*	*LABORAL*	*SIN FECHA*	
LAUDO LABORAL	*TRIBUNAL ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE*	*270/2023/E-4*	*LABORAL*	*SIN FECHA*	

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

INSTUTUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
PARTICIPACION ESTATAL	$ 13,499,994.42
PARTICIPACION FEDERAL	$ 16,589,354.00
Suma	$ 30,089,348.42

Concepto	Importe
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$ .00
PARTICIPACIONES	$ 30,089,348.42
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00

Concepto	Importe
INGRESOS PROPIOS	$ 13,157,072.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00
	$ .00

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
INGRESOS PROPIOS	$ .00
Suma	$ -

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento

SERVICIOS PERSONALES	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 18,385,613.85	66
REMUNERACIONES ADICIONALES Y EN ESPECIE	$ 2,271,533.57	8
SEGURIDAD SOCIAL	$ 5,507,377.72	20
OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS	$ 1,621,130.78	6
TOTAL CAPITULO 1000	$ 27,785,655.92	100

GASTOS DE OPERACIÓN	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 27,785,655.92
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,607,204.87
SERVICIOS GENERALES	$ 7,476,553.74
BIENES MUEBLES	$ 42,318.99
Suma	$ 36,911,733.52

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**
No se generaron erogaciones por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026
EFECTIVO	$ 5,885.40
BANCOS/TESORERIA	$ 5,633,430.72
Suma	**$ 5,639,316.12**

Bancos/Tesoreria

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE/INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco mercantil del Norte, S.A. de C.V.	$ 5,633,430.72
Suma	**$ 5,633,430.72**

Inversiones Temporales
El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde no cuenta con Inversiones

Fondos con Afectación Especifica

El Instituto Tecnológico Superior de Rioverde no cuenta con fondos de afectación especifica

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

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 693,223.90	$ 209,865.28
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 3,515,043.88	$ 99,944.99
Suma	**$ 4,208,267.78**	**$ 309,810.27**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

No se cuenta con cuentas por cobrar a corto plazo

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Concepto	2026
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$ 693,223.00

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Fuente de recaudación	*Presupuestado anual*	*Ajustes presupuestales*	*Recaudado al periodo*	*Proyección al cierre*
Federal	$ 23,880,644.00	$ -	$ 16,589,354.00	$ 7,291,290.00
Estatal	$ 23,880,644.00	$ -	$ 13,499,994.42	$ 10,380,649.58
Recursos Propio	$ 9,405,000.00	$ 3,752,072.96	$ 13,157,072.10	$ 0.86
Total	**$ 57,166,288.00**	**$ 3,752,072.96**	**$ 43,246,420.52**	**$ 17,671,940.44**

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Anticipo a proveedores	
Anticipo a proveedores	$ 3,515,043.88

Del saldo de la cuenta de anticipo a proveedores $95,148.99 corresponden a saldos de ejercicios anteriores
Un monto de $2,425,000.00 como anticipo de autobus institucional con la empresa Tangamanga Motors.
un monto de $993208.35 como anticipo a la empresa Sinomex Trading Company S.A. de C.V. por pago de anticipo de autobus institucional

- **Inventarios**
  Valor del inventario de los bienes muebles e inmuebles al cierre del periodo $77,243,504.00

- **Almacenes**
  Valor de los almacenes al cierre del periodo es de $6,151.00 el cual es un saldo que se hereda de los ajercicios anteriores al periodo
  El manejo de los materiales y suministros re realiza de acuerdo a la atención de las requisiciones recibidas en el departamento de compras, mismas que se entrega de manera integra al departamento que solicita, los insumos son administrados por las áreas solicitantes, el manejo de control se lleva por medio de las bitácoras de entradas y salidas en le almacén general.

- **Inversiones Financieras**
  no se cuenta con inversiones financieras

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 12,080,268.77	$ 12,037,949.78
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 2,073,780.39	$ 2,073,780.39
VEH?CULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 4,520,300.05	$ 4,520,300.05
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 12,536,039.93	$ 12,536,039.93
Total BIENES MUEBLES	**$ 31,210,389.14**	**$ 31,168,070.15**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
No existen bienes muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 13,354,393.03	$ 13,108,525.58
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	**$ 13,354,393.03**	**$ 13,108,525.58**

En el periodo se realiza el ajuste a la depreciación acumulada de bienes por correción de duplicidad de registros en el ejercicio 2025, mediante la poliza D00322

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Intangibles

Concepto	2026
SOFTWARE	$ .00
LICENCIAS	$ 944,299.80
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 944,299.80**

Amortizaciones

Concepto	2026
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ 393,455.30

- **Estimaciones y Deterioros**

- **Otros Activos**

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

4 Se informa sobre la antigüedad de la deuda y la factibilidad de pago en el rubro de "Cuentas por pagar a corto plazo"

Cuenta	Nombre de la Cuenta		Saldo	Antigüedad	Concepto Especifico
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$	83,014.24	Ejercicios Anteriores a 2023	La Latinoamericana de Seguros Sa de CV
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	19,815.42	Ejercicios Anteriores a 2023	Servicios personales
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$	3,614.68		Acumulaciones de remanentes de Saldos
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	$	10,134.07	Generada en ejercicio anteriores	Contribuciones
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto plazo	$	323,277.57	ejercicio 2026	Impuestos y Contribuciones por pagar
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$	202,105.75	Ejercios anteriores	cuentas por pagar
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$	248,877.63	ejercicio 2026	Cuentas por pagar en el ejercicio (fondo de ahorro e infornavit)
	Total	$	890,839.36		

Al cierre del periodo, las cuentas por pagar a corto plazo ascienden a $890,839.36

La antigüedad de las cuentas muestra que la mayoría de las obligaciones son recientes lo que nos indica que existe una alta probabilidade cumplimiento debido a su naturaleza lo cual refleja que son de exigibilidad inmediata pero manejable en el ciclo normal de pagos de la institución.

Los saldos generados durante el presente ejercicio, corresponden principalmente a retenciones de impuestos de sueldos y salarios, seguridad social, fondo de ahorro del personal.

- **Provisiones**
  En el periodo no se generaron provisiones

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P
C.C.T. 24EIT0021

- **Otros Pasivos**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Resultado del valor de la Hacienda Pública y Patrimonio en el periodo **$45,818,857.00**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	$ 5,885.40	$ -
Bancos/Tesorería	$ 7,886,431.09	$ 6,477,860.03
Bancos/Dependencias y Otros	$ -	$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$ -	$ -
Fondos con Afectación Específica	$ -	$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$ -	$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	$ -	$ -
Total	**$ 7,892,316.49**	**$ 6,477,860.03**

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Total de Ingresos Presupuestarios	**$43,246,421.00**

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	**$43,246,421.00**

1. Total de Egresos Presupuestarios	**$32,014,679.00**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**$1,397,402.00**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	$14,440.00
2.2 Materiales y Suministros	$1,366,163.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$16,799.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00
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

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA
INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0002J

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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
2.19 Amortización de la Deuda Pública	$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	$0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**$3,240,727.00**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$1,633,522.00
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)	$1,607,205.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$0.00
4. Total De Gastos Contables	**$33,858,004.00**

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2026**
Ley de Ingresos Estimada	$ 57,166,288.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 17,691,939.58
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ 3,752,072.96
Ley de Ingresos Devengada	$ 43,246,421.38
Ley de Ingresos Recaudada	$ 43,246,421.38

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 57,166,288.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 24,006,627.41
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 3,752,072.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 36,911,733.52
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 36,911,733.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 36,911,733.52
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 36,911,733.52

ELABORÓ
ING. BLANCA ESTELA PÉREZ AGUILAR
RECURSOS FIANANCIEROS

REVISA
C.P. NORMA SALAZAR FLORES
ENCARGADA DE LA SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS

AUTORIZA
LCDA. ROSA MARÍA MARTÍNEZ ROBLES
DIRECTOR GENERAL

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE RIOVERDE

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR
DE RIOVERDE, S.L.P.
C.C.T. 24EIT0021