



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CHAMPOTÓN

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio del 2026

(Cifras en pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), donde se establece que los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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 e Historia

El instituto Superior de Champotón se creó bajo la premisa de una responsabilidad histórica para la sociedad y la administración pública del Estado, contribuyendo a cimentar las bases educativas para el México del siglo XXI, mediante el impulso constante y vigoroso que asegure que la educación en Campeche se convierta en un factor decisivo para el desarrollo regional.



2026
año de
**Margarita
Maza**





Para ello el Gobernador de aquel tiempo CP. Jorge Carlos Hurtado Valdez fortaleció las acciones orientadas al desarrollo del Estado suscribiendo ante la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal el 20 de Septiembre del 2006 un convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero de un Instituto Tecnológico Superior en el municipio de Champotón, como organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal y por acuerdo del ejecutivo del Estado expedido el 25 de septiembre del 2006 y publicado en el periódico oficial del Estado el 26 de ese mismo mes y año, siendo la Gobernadora Licda. Layda Elena Sansores San Román, se modifica el acuerdo de creación publicado en el periódico oficial del Estado el día 11 de abril de 2023 con el objetivo de armonizar sus disposiciones, teniendo como objeto en el artículo 4 Capítulo I Disposiciones Generales lo siguiente:

I.- Formar profesionales con estudios de técnico superior universitario, licenciatura y de posgrado, aptos para la aplicación, transmisión y generación de conocimientos científicos y tecnológicos, así como para la solución creativa de problemas derivados de los requerimientos del desarrollo económico y social del Estado de Campeche y del país.

IV.- Desarrollar estudios y proyectos que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y eficiencia de las actividades económica regionales y a la elevación del bienestar y de la calidad de vida de la comunidad campechana.

Al igual en el Capítulo 5 de las Disposiciones Generales se redacta lo siguiente:

I.- Impartir educación superior en las áreas industrial y de servicios, así como cursos de educación continua y de superación académica

V.- Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas de docencia, investigación y extensión educativa.





XVI.- Promover la formación y actualización continua del profesorado y personal administrativo, así como el desarrollo y consolidación de los cuerpos académicos.

Teniendo en cuenta estas directrices el Instituto Tecnológico Superior de Champotón entra en funciones en octubre del 2006 en las instalaciones de la preparatoria nocturna del Municipio, con la oferta educativa de Ingeniería en Sistemas Computacionales y Licenciatura en Administración con una matrícula de 86 alumnos; teniendo como director general al Lic. Jorge Gilberto Romero Lavalle.

Aproximadamente después de 2 años se inaugura la primera etapa del ITESCHAM, en la cual se invirtieron más de 16 millones de pesos. Teniendo aulas interactivas con pizarrones electrónicos, proyectores de video, aires acondicionados, centro de cómputo, red inalámbrica, entre otros.

Actualmente el Instituto cuenta con una matrícula superior a 1027 estudiantes y una oferta educativa de 8 Licenciaturas, 2 no escolarizada virtual y 1 maestría; se tiene laboratorios en el 2do. y 3er. edificio, además se cuenta con fibra óptica de nuestro proveedor de ISP. En el 2023 y 2024 se acreditaron los programas educativos para asegurar que los programas académicos estén enfocados a la formación de profesionales del más alto nivel, el cumplimiento de los estándares de reconocidos modelos de acreditación permite maximizar los recursos académicos y lograr en los estudiantes habilidades necesarias para enfrentar los retos de hoy. Ven conócenos y se parte de esta gran familia #SOYLOQUESUEÑOSER.

2.- Panorama Económico y Financiero

“El instituto Superior de Champotón se creó bajo la premisa de una responsabilidad histórica para la sociedad y la administración pública del Estado, contribuyendo a cimentar las bases





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

educativas para el México del siglo XXI, mediante el impulso constante y vigoroso que asegure que la educación en Campeche se convierta en un factor decisivo para el desarrollo regional.”

“El Instituto Tecnológico Superior de Champotón se constituye como una Institución educativa de vanguardia tecnológica, haciendo caso a las voces demandantes de esta región del Estado, visualizando siempre su compromiso con la sociedad champotonera.

Por lo que adopta como suya la tarea de ser una Institución que geste el crecimiento económico y productivo de la zona donde se encuentra ubicada, así como servir de instrumento de cohesión entre los diferentes sectores, creando siempre las oportunidades de desarrollo para sus egresados en el mercado productivo y laboral.”

El Instituto al igual que el resto del mundo se ha visto afectado por los impactos constantes de la pandemia, por lo cual se han tomado decisiones que contribuyan a minimizar la deserción estudiantil, así como generar estrategias que permitan al Instituto mantener su crecimiento ante esta nueva normalidad.

3.-Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social.** - Programa de Educación Tecnológica Superior
- b) **Principal actividad.** -Educar con calidad para formar profesionistas que cuenten con medios para tener acceso a un mayor bienestar y contribuyan al desarrollo nación.
- c) **Ejercicio Fiscal.** - comprende del 01 de enero al 30 de junio del 2026.
- d) **Régimen jurídico.** -Persona moral con fines no lucrativo.



2026
año de
**Margarita
Maza**





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General

Subdirección académica

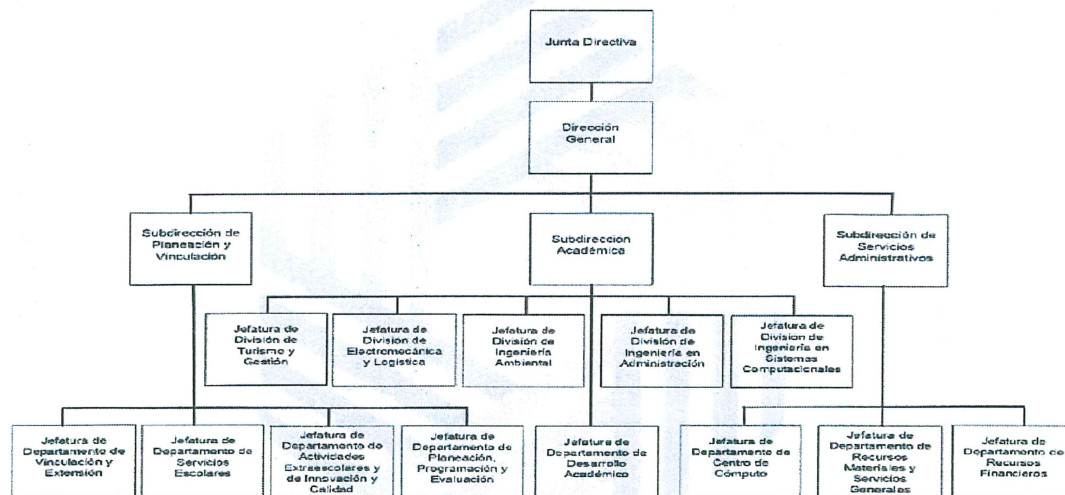
e) **Consideraciones fiscales del ente.** - Se obliga de acuerdo con lo establecido en el Artículo 96 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, a retener y efectuar el enterero de los impuestos por pagos realizados a terceros como Sueldos, Honorarios y Arrendamientos, así como todas aquellas contribuciones que se deriven de ello.

f) **Estructura Organizacional básica.** -

GOBIERNO
DE TODOS



5. ORGANIGRAMA DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA GENERAL



Vo. Bo.
Subdirector de Servicios Administrativos

Joaquín Fernando Pérez Amabilis

Director General del Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Bismarck Eduardo Richaud Coral



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE
SECRETARÍA DE MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA
E INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN GENERAL DE ARQUITECTURA ORGANIZACIONAL
DICTAMEN

Teléfono 9828282656; https://www.champoton.tecnm.mx/ITS_Champoton



2026
año de
Margarita Maza





- g) No tenemos Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

4.-Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El instituto realiza los Estados financieros en apego a la normatividad emitida por el CONAC, a treves del SAAGC.NET y en constante actualización de los lineamientos.
- b) La información financiera se generó aplicando las Normas de Información Financieras vigentes.
- c) Tomamos los 11 postulados básicos de contabilidad gubernamental, la cual sustenta de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros.
- d) Normatividad supletoria. El Instituto no utiliza normatividad supletoria, alinea la Información presentada a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) El instituto adopto desde el 2006 la armonización contable a través del programa diseñado por INDETEC, SACG y a partir del año 2016 migramos al SAAGC.NET., la cual presenta una actualización constante en apego a las Normas establecidas por el CONAC.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Para el segundo trimestre del ejercicio 2026 comprendido del 01 de abril al 30 de junio, no se realizaron actualización en los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.
- b) El Instituto no ha realizado operaciones en el extranjero.



- c) El Instituto no tiene para Informar método de valuación de inventarios y costos de lo vendido, por lo cual la nota presente No Aplica
- d) El Instituto se encuentra en la actualización del Inventario Físico – Contable y se están utilizando los parámetros de estimación de vida útil y las principales reglas de registro y valoración de patrimonio para su valuación.
- e) El Instituto en el trimestre no tiene para revelar el cálculo de la reserva actuaria, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Al segundo trimestre 2026, se tienen registrados pasivos pertenecientes al ejercicio fiscal 2021, 2022 y 2023 pendientes de pago, correspondiente a las retenciones y contribuciones.
- g) Al segundo trimestre 2026, no se registraron reservas.
- h) El Instituto conserva las políticas contables emitidas por el CONAC, aplicables a la LGCG.
- i) Reclasificaciones: Durante el segundo trimestre que se informa, no se realizó transferencias presupuestales entre cuentas que pudieran afectar cambios en los tipos de operaciones.
- j) Para el segundo trimestre no se presentan depuraciones ni cancelaciones de saldos.

6.- Posición en Monedas Extranjeras y Protección por Riesgo Cambiario

- a. El Instituto no ha realizado adquisiciones en moneda extranjera., por lo tanto, no presenta activos en moneda extranjera.
- b) El Instituto no ha realizado adquisiciones en moneda extranjera, por lo tanto, no presenta pasivos en moneda extranjera.





- c) El Instituto no tiene posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio, no aplica para el Instituto
- e) Equivalente en moneda nacional, no aplica para el Instituto

7.- Reporte Analítico del Activo

a) La vida útil para el porcentaje de depreciación y bajas de los bienes Muebles e Inmuebles, nos basamos en los parámetros de vida útil que establece el CONAC. La cual se refleja en el siguiente cuadro:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		



Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

El método de depreciación se realizó utilizando la guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación publicada en el Diario Oficial de la federación de fecha 15 de agosto de 2012.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

¹ *De acuerdo con las características de los bienes de referencia en la presente Guía.



El Instituto Tecnológico Superior de Champotón, no cuenta con gastos capitalizados para este ejercicio, por lo cual la nota presente no aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de inversiones financieras.

El Instituto no cuenta con el registro contable por tipo de cambio o por tipo de interés por inversiones financieras, por lo cual la nota presente no aplica

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Durante el segundo trimestre que se informa, el Instituto no realizó construcción de bienes

f) otras circunstancias de carácter significativo que afecte el activo tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios títulos de inversiones entregados en garantía.

Durante el ejercicio que se informa, el Instituto no tuvo circunstancias de carácter significativo que afecte el activo.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Durante el ejercicio que se informa, el Instituto no realizó registro por desmantelamiento de activos, procedimientos que pudieran afectar contablemente.

h) Administración de activos; planeación con el objeto de que el ente los utilice de manera más efectiva.

El Instituto utiliza el programa contable SAACG.NET (sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), mismo que incluye un módulo de bienes patrimoniales que se utiliza para llevar el control y administración de los bienes muebles e inmuebles.

Adicionalmente, se incluye las explicaciones de las principales variaciones en el activo, como sigue:





a) Inversiones en valores

Durante el trimestre que se reporta el Instituto, no cuenta con registro e inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestarios indirectos.

El Instituto no cuenta con presupuesto indirecto, por lo cual la nota presente no aplica.

c) Inversiones en Empresas de Participación Mayoritaria.

El Instituto no cuenta con Inversiones en Empresas de participación mayoritaria, por lo cual la nota no aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

El Instituto no cuenta con Inversiones en Empresas de participación minoritaria, por lo cual la nota no aplica

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

Bienes Inmuebles	35,020,688.16
Bienes Muebles	48,311,068.69
Bienes Intangibles	2,042,746.27
Total	\$ 85,374,503.12

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Se informa que el Instituto no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos
- b) Con relación al inciso anterior no aplica la presente, no consta de lo siguiente: En listar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

9.-Reporte de la Recaudación





- a) Se reporta el análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al 30 de junio 2026 del ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Subsidio Federal	16,429,755.00
Transferencia Estatal	14,640.132.00
Recurso Adicional 11A	1,500,000.00
Recurso estatal 11A	1,789,623.00
Ingresos Propios	1,685,414.10
Intereses financieros	259.39
TOTAL	36,045,183.49

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Subsidio Federal	35,975,704.00
Transferencia Estatal	35,975,704.00

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

- a) El instituto cuenta con deuda, por lo cual se informa en la presente nota.
- b) El Instituto no tiene Información a presentar de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

11.-Calificaciones otorgadas

Se informa que durante el segundo trimestre en el periodo que comprende el 01 de abril al 30 de junio 2026, el Instituto Tecnológico Superior de Champotón no conto con calificaciones





otorgadas como ente público o por transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

12.- Proceso de Mejora.

a) Principales Políticas de control interno:

Desde el año 2008 nuestro instituto se encuentra trabajando bajo la modalidad multisitios (Grupo de Institutos Tecnológicos) en las certificaciones de sus Sistemas de Gestión, logrando a lo largo de estos años certificarse en cuatro estándares internacionales para la Gestión de la Calidad, Ambiental, la Seguridad y Salud Ocupacional y de la Energía. En el año 2018, en colaboración con el Grupo 3 de Tecnológicos Descentralizados, crearon y certificaron sus Sistemas a través de un Sistema Integral (SGI), conformado por: el Sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015, el Sistema de Gestión Ambiental bajo la Norma ISO 14001:2015, el Sistema de Seguridad y Salud Ocupacional bajo la norma ISO 45001:2018 y el Sistema de Gestión de Energía bajo la Norma ISO 50001: 2018. El Instituto aplica las normas del sistema de Gestión de calidad e igualmente las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Campeche y la Secretaría de Administración de Innovación Gubernamental.

b) Medidas de desempeño financiero: metas y alcance:

la Secretaría de Anticorrupción y Buen Gobierno de la Administración Pública del Estado de Campeche asignó al Dr. y C.P.C. Luis Alfredo Arguelles Ma, como auditor externo para fiscalizar y dictaminar los estados financieros 2025.

Se realizó durante el 2022 el registro de los Programas Educativos y Llenado de la Autoevaluación que fue avalada por la Comisión Técnica de Especialidad quien integró los





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General

Subdirección académica

Comités de Evaluación para realizar la Multivisita de Evaluación Mixta de los Programas Educativos.

La evaluación de los seis programas educativos de ingeniería y una Licenciatura se llevó a cabo y el resultado fue que en el 2023 se acreditó 5 programas educativos.

A partir de inicios del 2024 se empezaron a trabajar con las carreras de Ingeniería Ambiental y de Administración para poder lograr su acreditación, a la fecha ya están acreditadas, exceptuando la carrera de Ingeniería en pesquería aperturada en agosto del 2023.

13.- Información por Segmentos.

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada

14.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al cierre del segundo trimestre que comprende el periodo correspondiente del 01 de abril 2026 al 30 de junio 2026 que afecten los Estados Financieros.

15.- Partes Relacionadas

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



2026
año de
Margarita Maza





16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Instituto Tecnológico Superior de Champotón.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Se desglosan los ingresos correspondientes al 30 de junio 2026, armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de ingresos

CONCEPTO	MONTO
Ingresos por venta de Bienes y Prestación de servicios	1,685,414.10
Total	\$ 1,685,414.10

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Para el instituto representan los ingresos propios cobrados como parte del servicio prestado y depositados por la cantidad de \$ 1,685,414.10 correspondientes a los siguientes conceptos:

Otros Servicios	\$ 157,175.10
Derechos de examen de admisión	93,330.00





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Inscripción semestral	427,800.00
Curso propedéutico	0.00
Recargo extemporáneo por inscripción	2,775.00
Constancia de estudios	66,560.00
Constancia de estudios con calificación	4,500.00
Certificado de estudios	22,500.00
Trámite para expedición de Titulación y cedula profesional	120,900.00
Examen de egreso (EGEL)	139,800.00
Curso de verano	40,834.00
Curso Semipresencial	17,700.00
Derecho para examen de oposición	0.00
Examen para titulación profesional	137,000.00
Cortejo y devolución de documentos	49,400.00
Examen de segunda oportunidad	68,400.00
Inscripción semestral Mixta	150,250.00
Recargo extra temporáneo escolarizada y mixta	750.00
Examen de lengua extranjera	66,240.00
Curso intensivo de inglés	57,000.00
Derecho de ubicación de ingles	0.00
Inscripción semestral Maestría	62,500.00
Total	\$ 1,685,414.10

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



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Este rubro representa los subsidios de parte del Gobierno Federal, así como las Transferencias por parte del Gobierno Estatal, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos aprobado y modificado. Asimismo, de Convenios y Programas de Aportación Federal armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de ingresos.

CONCEPTO	MONTO
Subsidio Federal	16,429,755.00
Transferencia Estatal	14,640,132.00
Recurso Adicional 11A	1,500,000.00
Recurso Estatal 11A	1,789,623.00
Total	34,359,510.00

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Integrado al 31 de marzo por Intereses Financieros

Intereses ganados	\$ 259.39
-------------------	-----------

Gastos y Otras Pérdidas

2. Los montos y porcentajes se desglosan de la siguiente manera:





Servicios Personales	\$ 30,103,956.03	87.83%
Materiales y Suministros	848,666.36	2.48%
Servicios Generales	3,320,361.43	9.69%

En cumplimiento al informe de los gastos que en lo individual representen el 87.83% del total, se detallan los que integran **SERVICIOS PERSONALES**

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 19,199,859.01
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	476,423.60
Remuneraciones adicionales y especiales	5,559,721.87
Seguridad social	2,800,858.56
Estímulos a servidores públicos	2,067,092.99

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERAS

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El efectivo y equivalente corresponde al subsidio federal, transferencia estatal e ingresos propios ingresados debidamente al instituto y que se desglosan de la siguiente manera:





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

BANCOS/TESORERIA

EFFECTIVO	IMPORTE
CAJA	0.00
TOTAL	0.00

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

BANCO	IMPORTE
Bancomer Cta. 0576	430,022.61
Bancomer Cta. 5215	128,297.73
Bancomer Cta. 5193	0.00
Bancomer Cta. 5134	0.00
Bancomer Cta. 6139	1,380,243.12
Bancomer Cta. 6178	535,358.09
Bancomer Cta. 4766	250,001.39
Bancomer Cta. 7841	2,106.00
Bancomer Cta. 3012	0.00
Bancomer Cta. 4814	0.00
Bancomer Cta. 4865	0.00
TOTAL	\$2,726,028.94

DEPÓSITOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN

BANCO	IMPORTE
Banorte Cta. 3811	66,561.46
Banorte Cta. 2294	0.00
TOTAL	\$ 66,561.46

CUENTAS DE CONVENIOS CON PARTICULARES Y OTROS

BANCO	IMPORTE
HSBC CTA-1373	228.00
TOTAL	\$ 228.00



2026
año de
**Margarita
Maza**





Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2. El importe reflejado corresponde a los deudores diversos por cobrar a corto plazo y los subsidio al salario desglosados de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	IMPORTE
Diversos	11,782,427.62
Total	\$ 11,782,427.62

3. La cuenta diversos con un saldo de \$ 11,779,633.62 se desglosa de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Subsidio al salario	420,489.26
Subdirección Administrativa 2021	5,683,231.69
Diversos 2022	5,675,912.67

SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA SEPTIEMBRE 2021

Impuestos, contribuciones y accesorios de ejercicios anteriores devengados al ejercicio 2021 por la cantidad de \$2,159,11.57 desglosadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
ISR	1,236,119.00
IMSS	545,140.20
INFONAVIT	377,852.37
Total	\$2,159,111.57

Asimismo, retenciones y contribuciones generadas en el 2021, no pagadas:



2026
año de
**Margarita
Maza**





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

CONCEPTO	IMPORTE
ISR	988,331.23
IMSS	2,535,788.89
Total	\$ 3,524,120.12

DIVERSOS 2022

CONCEPTO	IMPORTE
ISR SUELDOS Y SALARIOS	937,396.00
IMSS	3,861,832.52
IMPUESTO SOBRE NOMINA	871,113.15
ISR HONORARIOS	5,571.00
Total	\$5,675,912.67

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El Instituto no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo por ser una Institución Educativa.
5. El instituto no cuenta con Almacén de bienes disponibles para su transformación o consumo por ser una Institución Educativa.

Inversiones Financieras

6. A la fecha el Instituto no cuenta con inversiones financieras.
7. A la fecha el Instituto no cuenta con inversiones financieras de participaciones y aportaciones de capital



2026
año de
Margarita Maza





Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. En el rubro de Bienes Muebles e inmuebles representa el importe de los activos incorporados al patrimonio en ejercicios anteriores y/o adquiridos integrados de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
Edificio No Habitacionales y Locales	10,414,038.46	0.00	10,414,038.46
Otros Bienes Inmuebles	56,667.00	0.00	56,667.00
Obras En Proceso En Bienes Propios	24,549,982.70	0.00	24,549,982.70
Total Activo No Circulante	\$ 35,020,688.16	0.00	\$ 35,020,688.16

BIENES MUEBLES

CONCEPTO	VALOR DE ADQUISICION	ADQUISICIONES DEL PERIODO	TOTAL
Equipo de Administración	26,743,970.83	615,006.81	27,358,977.64
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,580,703.68	0.00	6,580,703.68
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	3,440,040.80	0.00	3,440,040.80
vehículo Y Equipo De Transporte	973,943.00	0.00	973,943.00





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	139,200.00	139,200.00
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	9,761,617.48	56586.09	9,818,203.57
Total, Activo No Circulante	47,500,275.79	734,580.65	48,311,068.69

9. Bienes Intangibles

CONCEPTO	TOTAL
Software	2,042,746.27

Este Activo intangible forma parte del Activo No Circulante del Instituto y se suma a los Bienes Muebles, inmuebles

Estimaciones y Deterioros

10. Se informa la depreciación de los bienes del Instituto

CONCEPTO	TOTAL
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.	\$ 29,794,744.92

Esta Depreciación resta el importe de los Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Depreciación Acumulada	Importe	total
Mobiliario y equipo de Administración		15,917,900.94
Depreciación acumulada 2007	82,357.41	
Depreciación acumulada 2008	245,169.84	
Depreciación acumulada 2009	34,738.46	
Depreciación acumulada 2010	19,610.84	



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Depreciación acumulada 2011	57,895.63	
Depreciación acumulada 2012	880,678.36	
Depreciación acumulada 2013	256,833.09	
Depreciación acumulada 2014	396,534.02	
Depreciación acumulada 2015	212,343.50	
Depreciación acumulada 2016	951,714.99	
Depreciación acumulada 2018	408,363.83	
Depreciación acumulada 2020	645,028.64	
Depreciación acumulada 2021	2,281,466.54	
Depreciación acumulada 2022	494,200.62	
Depreciación acumulada 2023	2,303,719.38	
Depreciación acumulada 2024	3,712,485.07	
Depreciación acumulada 2025	2934760.72	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		4,139,868.17
Depreciación acumulada 2011	5,264.33	
Depreciación acumulada 2012	338,945.28	
Depreciación acumulada 2013	112,819.99	
Depreciación acumulada 2014	24,327.07	
Depreciación acumulada 2015	15,521.39	
Depreciación acumulada 2016	309,153.36	
Depreciación acumulada 2018	223,491.62	
Depreciación acumulada 2020	265,546.20	
Depreciación acumulada 2021	376,260.59	
Depreciación acumulada 2022	127,719.99	
Depreciación acumulada 2023	606,383.46	
Depreciación acumulada 2024	1,097,490.66	
Depreciación acumulada 2025	636,944.23	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		2,525,391.48
Depreciación acumulada 2012	491,797.42	
Depreciación acumulada 2013	71,414.79	



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Depreciación acumulada 2014	39,577.11	
Depreciación acumulada 2016	183,034.62	
Depreciación acumulada 2018	106,769.05	
Depreciación acumulada 2020	18,165.50	
Depreciación acumulada 2021	66,366.66	
Depreciación acumulada 2022	26,147.17	
Depreciación acumulada 2023	488,533.39	
Depreciación acumulada 2024	516,509.12	
Depreciación acumulada 2025	517,076.65	
Vehículos y Equipo de Transporte		1,344,832.80
Depreciación acumulada 2011	335,832.00	
Depreciación acumulada 2012	257,584.00	
Depreciación acumulada 2013	17,492.80	
Depreciación acumulada 2016	146,455.00	
Depreciación acumulada 2018	36,189.00	
Depreciación acumulada 2020	32,340.60	
Depreciación acumulada	97,021.80	
Depreciación acumulada 2022	32,340.40	
Depreciación acumulada 2023	194,788.60	
Depreciación acumulada 2024	194,788.60	
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas		5,866,751.53
Depreciación acumulada 2007	3,075.00	
Depreciación acumulada 2008	36,258.85	
Depreciación acumulada 2009	162,310.39	
Depreciación acumulada 2010	18,497.65	
Depreciación acumulada 2011	20,335.65	
Depreciación acumulada 2012	4,118.09	
Depreciación acumulada 2013	97,103.06	
Depreciación acumulada 2014	64,418.15	
Depreciación acumulada 2015	55,111.77	
Depreciación acumulada 2016	336,797.79	



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Depreciación acumulada 2018	322,120.83	
Depreciación acumulada 2020	395,167.91	
Depreciación acumulada 2021	2,184,833.28	
Depreciación acumulada 2022	377,429.98	
Depreciación acumulada 2023	581,768.01	
Depreciación acumulada 2024	656,436.63	
Depreciación acumulada 2025	550,968.49	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		29,794,744.92

Amortización Acumulada	Importe	total
SOFTWARE		\$ 87,941.79
Amortización acumulada 2023	27,544.45	
Amortización acumulada 2024	60,397.34	

Otros Activos

11 El Instituto no cuenta con otros activos.

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

1. Cuentas y documentos por pagar.

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
a) Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$ 11,793,886.64
b) Proveedores por pagar a corto plazo	43,355.92
c) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	4,412,634.80
Total	\$ 16,249,877.36



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

a) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo.

Conformada por provisiones pendientes de pago actuales y del ejercicio anterior de lo cual se integra por contribuciones y aportaciones del IMSS e INFONAVIT, así como también por sueldos por pagar, como se detalla a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
Sueldo al personal de confianza	\$ 0.00
Cuotas al IMSS	11,130,652.54
Aportaciones al Infonavit	663,234.10
Total	\$ 11,793,886.64

b) Relación analítica de proveedores a pagar al 31 de julio del 2026.

PROVEEDOR	IMPORTE
Construcciones, diseños y servicios Gondel	43,355.92
Total	43,355.92

c) Retenciones y Contribuciones Por Pagar a Corto Plazo

IMPUESTO	IMPORTE
ISR Retenido por Sueldos y Salarios	\$ 3,348,756.89
ISR Retenido por Honorarios	38,642.07
ISR Por RESICO	13,885.50
2% Impuesto Sobre Nómina	871,113.15
Sueldos por Pagar	140,237.19
TOTAL	\$ 4,412,634.80

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]



2026
año de
Margarita Maza





Retenciones y Contribuciones por pagar, este rubro son importes pendientes de pago a efectuar el entero de impuestos por terceros como sueldos, honorarios, asimilados a salarios, arrendamientos entre otros, programando en un plazo de 30 días.

2. Fondos de bienes de terceros en Administración.

CONCEPTO	IMPORTE
Convenio	228.00
Total	\$ 228.00

Este rubro representa Convenios y programas Federales, Fondos de Bienes de Terceros en Administración y no corresponden al ejercicio actual.

3. **Pasivos Diferidos.** - El Instituto no tiene registro de cuentas de pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, ni características significativas que pudiera impactar financieramente, por lo que no aplica para la presente nota.
4. **Provisiones.** El Instituto no tiene registro de cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, ni características significativas que pudiera impactar financieramente, por lo que no aplica para la presente nota.
5. **Otros pasivos.** El Instituto no tiene registro de otros pasivos, por lo que no aplica para la presente nota.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Patrimonio contribuido.

El Instituto al 30 de junio 2026 tiene un patrimonio contribuido de \$ 28,757,854.89



2026
año de
**Margarita
Maza**





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,020,688.16	35,020,688.16
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	10,414,038.46	10,414,038.46
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	24,549,982.70	24,549,982.70
Otros Bienes Inmuebles	56,667.00	56,667.00
Bienes Muebles	48,311,068.69	47,500,275.79
Mobiliario y Equipo de Administración	27,358,977.64	26,743,970.83
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,580,703.68	6,580,703.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,440,040.80	3,440,040.80
Vehículos y Equipo de Transporte	973,943.00	973,943.00
Equipo de Defensa y Seguridad	139,200.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,818,203.57	9,761,617.48
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones (software)	2,042,746.27	2,042,746.27
Total	85,374,503.12	84,563,710.22

3.-Se presenta la conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de los Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,772,199.67	-4,585,483.86
Otros orígenes de operación	585,164.73	126,219.68
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-29,794,744.92	-29,794,744.92
Amortización	-87,941.79	-87,941.79
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,400,7420.32	879,168.31

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por lo que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables



2026
año de
Margarita Maza





Instituto Tecnológico Superior de Champotón
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01/ene./2026 al 30/jun./ del 2026
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		36,045,183.49
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		36,045,183.49





Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Instituto Tecnológico Superior de Champotón
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01/ene./2026 al 30/jun./ del 2026

1. Total de egresos presupuestarios		34,349,193.07
2. Menos egresos presupuestarios no contables		924.878.61
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros	848,666.36	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	76,212.25	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		848,666.36
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 Materiales y suministros (consumo)	848,666.36	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		34,272,983.82



2026
año de
**Margarita
Maza**

[Firma]



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Por ser una Institución Educativa sin fines de lucro, no tenemos para registro cuentas contables de: valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión y bienes concesionados o en comodato, no afectan ni modifican el balance o requieran ser recordatorios sobre los aspectos administrativos para consignar derecho y responsabilidades.

1.-Valores en custodia: El Instituto no cuenta con valores en custodia por lo que no aplica para la presente nota.

2.-Por tipo de emisión de instrumento, monto, tasa y vencimiento: no aplica para la presente nota

3.-Contratos Firmados de construcción: No se tiene registro de contratos para construcciones por lo que no aplica para la institución para la presente nota

Las cuentas presupuestarias como:

- **Cuentas de Ingresos.** - Es el importe que señala nuestro programa operativo anual 2026 correspondiente al subsidio, ingresos propios, programas de apoyo a la infraestructura.
- **Cuentas de Egresos.** - es el importe de nuestro programa operativo anual, especificadas por las actividades que cada área presupuesta.



Instituto Tecnológico Superior de Champotón

Dirección General
Subdirección académica

Cuentas de orden Contables	
Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Ley de Ingresos	
Ley de ingresos estimada	67,951,408.00
Ley de ingresos por ejecutar	36,865,369.68
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	4,959,145.17
Ley de ingresos devengada	36,045,183.49
Ley de ingresos recaudada	36,045,183.49
Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de egresos aprobado	67,951,408.00
Presupuesto de egresos por ejercer	38,561,409.76
Presupuesto de egresos modificado	4,959,145.17
Presupuesto de egresos comprometido	34,349,196.07
Presupuesto de egresos devengado	34,349,196.07
Presupuesto de egresos ejercido	34,349,196.07
Presupuesto de egresos pagado	34,305,840.15

Mtro. Carlos Manuel López Blanco
Director General

L.C. Joaquín Fernando Pérez Amábilis
Subdirector de Servicios Administrativos



2026
año de
Margarita
Maza

