

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS Y PEDAGOGICOS DE BAJA CALIFORNIA

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2024 y al 30 de Septiembre de 2025
Expresado en Pesos

		2025	2024			2025	2024
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$1,165,573,783.65	\$150,876,947.69	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$420,869,680.76	\$187,067,331.52
EFFECTIVO		\$4,000.00	\$0.00	SERV.PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$199,641,989.47	\$43,473,993.00
BANCOS / TESORERIA		\$454,371,159.27	\$104,195,595.83	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$52,941,968.32	\$55,775,283.62
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS		\$0.00	\$0.00	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES);		\$1,364.44	\$1,364.44	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		\$0.00	\$0.00	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		\$0.00	\$0.00	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		\$711,197,259.94	\$46,679,987.42	RETENC.Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$166,441,490.70	\$86,614,292.39
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		\$188,996,332.56	\$33,355,704.23	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$1,844,232.27	\$1,203,762.51
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$740,203.28	\$870,357.72	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		\$187,625,129.28	\$32,465,346.51	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO		\$631,000.00	\$20,000.00	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		\$0.00	\$0.00
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		\$0.00	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		\$2,013,750.47	\$1,865,370.25	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		\$2,013,750.47	\$1,865,370.25	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	OTROS PASIVOS DIFERIVOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVENTARIOS		\$0.00	\$0.00	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA		\$0.00	\$0.00	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS		\$0.00	\$0.00	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION		\$0.00	\$0.00	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION		\$0.00	\$0.00	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
BIENES EN TRANSITO		\$0.00	\$0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ALMACENES		\$247,140.12	\$247,140.12	PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		\$0.00	\$0.00	PROVISION PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		\$0.00	\$0.00	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS		\$0.00	\$0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		\$0.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		\$0.00	\$0.00	INGRESOS POR CLASIFICAR		\$0.00	\$0.00
VALORES EN GARANTIA		\$0.00	\$0.00	RECAUDACION POR PARTICIPAR		\$0.00	\$0.00
BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS);		\$0.00	\$0.00	OTROS PASIVOS CIRCULANTES		\$0.00	\$0.00
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO		\$0.00	\$0.00	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES		\$420,869,680.76	\$187,067,331.52
ADQUISICION CON FONDOS DE TERCEROS		\$0.00	\$0.00	PASIVO NO CIRCULANTE			
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES		\$1,356,831,006.80	\$186,345,162.29	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE				DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		\$56,976,134.06	\$56,976,134.06
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZC		\$0.00	\$0.00	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		\$164,871,429.14	\$165,288,140.18	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZC		\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		\$0.00	\$0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES		\$311,615,868.37	\$309,740,734.94	PROVISIONES A LARGO PLAZO		\$0.00	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES		\$3,172,938.95	\$3,172,938.95	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		\$56,976,134.06	\$56,976,134.06
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES		(\$191,522,610.75)	(\$191,522,610.75)	TOTAL DEL PASIVO		\$477,845,814.82	\$244,043,465.58
				HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
				HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		\$173,170,799.00	\$173,170,799.00
				APORTACIONES		\$0.00	\$0.00

INSTITUTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS
Y PEDAGOGICOS DE BAJA CALIFORNIA

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Diciembre de 2024 y al 30 de Septiembre de 2025
Expresado en Pesos

ACTIVO	2025	2024		2025	2024
ACTIVO NO CIRCULANTE			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$173,170,799.00	\$173,170,799.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	DONACIONES DE CAPITAL	\$173,170,799.00	\$173,170,799.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$288,137,625.71	\$286,679,203.32	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	\$993,952,018.69	\$55,810,101.03
TOTAL DEL ACTIVO	\$1,644,968,632.51	\$473,024,365.61	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$950,213,087.90	\$20,117,310.80
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(\$2,286,664.20)	(\$6,925,578.57)
			REVALUOS	\$0.00	\$0.00
			RESERVAS	\$0.00	\$0.00
			RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$46,025,594.99	\$42,618,368.80
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$0.00	\$0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00
			TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	\$1,167,122,817.69	\$228,980,900.03
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	\$1,644,968,632.51	\$473,024,365.61

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

IRMA MARTÍNEZ MANRÍQUEZ
DIRECTORA GENERAL

TEODORO BERNAL PADILLA
COORDINADOR GRAL. DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

EVA MARGARITA RAMOS URIBE
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS