



GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2025
NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

A) EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS

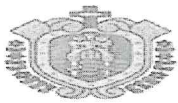
El saldo de la cuenta al 30 de junio de 2025 es por la cantidad de:

\$10,065.70 (Diez mil, sesenta y cinco pesos 70/100 M.N.). Son recursos disponibles del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos para cubrir sus compromisos y está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2025 junio
BANAMEX	
CUENTA 7017/5390152 ESTATAL 2024	\$ 0.00
CUENTA 7017/1224851 FEDERAL 2024	0.00
CUENTA 7017/6464877 INGRESO PROPIO 2024	0.00
SANTANDER	0.00
	0.00
CUENTA 65-51071708-0 ESTATAL 2025	1,715.32
CUENTA 65-51071698-6 FEDERAL 2025	8,340.38
CUENTA 65-51071703-2 INGRESO PROPIO 2025	0.00
TOTAL	\$10,065.70

B)-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concentra los derechos a favor del Instituto Tecnológico superior de Naranjos por gastos a comprobar, deudores diversos, y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de Naturaleza análoga, incluyendo las Aportaciones por subsidio Federal y Estatal y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de **\$44,630,446.07** (Cuarenta y cuatro millones seiscientos treinta mil, cuatrocientos cuarenta y seis pesos 07/100 M.N.). Al 30 de junio de 2025 y se encuentra integrado de la siguiente manera:



CONCEPTO	Junio 2025
EJERCICIO 2011 Y ANTERIORES	\$ 2,000,000.00
EJERCICIO 2012	12,025,134.36
EJERCICIO 2013	4,083,099.20
EJERCICIO 2014	2,220,020.00
EJERCICIO 2015	10,886,128.85
EJERCICIO 2016	3,798,866.81
EJERCICIO 2017	4,909,264.93
EJERCICIO 2023	15,254.00
TOTAL, SRÍA. DE FINANZAS	\$39,937,768.15
EJERCICIO 2024 OVH INGRESOS PROPIOS	170,748.00
EJERCICIO 2025 INGRESOS PROPIOS	3,784,003.60
TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN 2023	416,288.40
SUJETOS A COMPROBAR GASTO CORRIENTE	12,600.92.00
SECRETARÍA DE FINANZAS 2024	309,037.00
TOTAL	\$44,630,446.07

C.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en Inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo generar beneficios económicos o sociales por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo periodo en el que generan dichos beneficios independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que en el provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de evaluación.

El punto 14 Reconocimiento de la Inflación en las Reglas Específicas de Otros eventos de acuerdo por lo que se emite las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento en tanto el CONAC emite lo conducente.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES:

TOTAL, BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES al 30 de junio de 2025 es de:

\$13,855,000.00 (Trece millones, ochocientos cincuenta y cinco mil pesos 00/100 M. N.



CONCEPTO	2025
TERRENOS PARA CONSTRUCCION	\$ 1,300,000.00
OTROS BIENES INMUEBLES (EDIFICIO)	12,555,000.00
TOTAL	\$13,855,000.00

BIENES INMUEBLES EN COMODATO:

El Instituto Tecnológico Superior de Naranjos cuenta con los siguientes contratos de comodato de bienes Inmuebles

CONCEPTO	2025
CONVENIO DE CONVIVENCIA EDIFICIO C.AP.E.P.	SIN COSTO
CONTRATO DE COMODATO SINDICATO DE TRABAJADORES PETROLEROS DE LA REPUBLICA MEXICANA. INMUEBLE EDIFICIO "A"	SIN COSTO

D.-BIENES MUEBLES

El saldo de la cuenta de **BIENES MUEBLES E INMUEBLES**: al 30 de junio de 2025 por la cantidad de:

\$16,292,966.44 (Diez y seis millones, doscientos noventas y dos mil, novecientos sesenta y seis 44 /100 M. N.).

Representan los activos fijos del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos,

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$9,719,935.70
MOBILIARIO Y E. EDUCACIONAL RECREATIVO	1,654,212.89
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR.	78,881.64
VEHICULOS TERRESTRES	734,422.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,105,514.21
TOTAL	\$16,292,966.44



BIENES MUEBLES EN COMODATO:

El Instituto Tecnológico Superior de Naranjos cuenta con un contrato de comodato de bien mueble.

CONCEPTO	2025
CONTRATO EN COMODATO DE VEHICULO UTILITARIO.	SIN COSTO

E.- ACTIVOS INTANGIBLES

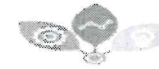
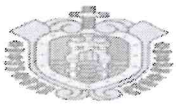
Se integra por el software, licencias y marcas adquiridas por el Instituto tecnológico superior de naranjos al 30 de junio de 2025 por la cantidad de \$733,635.12 (Setecientos treinta y tres mil seiscientos treinta y cinco pesos 12/100 M.N.

CONCEPTO	2025
SOFTWARE	\$628,502.99
PATENTES MARCAS Y DERECHOS	14,859.30
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	90,272.83
TOTAL	\$733,635.12

PASIVO

A) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos por los proveedores y por las obligaciones a cargo del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos con motivos de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra venta, o prestación de servicios, así como la provisión de los impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforma por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por la remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el título IV, capítulo I artículo 110 , frac. 1 de la ley del impuesto sobre la renta, así como por importes retenidos a las personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Y por los importes correspondientes a impuestos sobre nóminas, retenciones de seguro social, Infonavit, maestrías y cuotas sindicales y asciende a la cantidad de:



El saldo en esta cuenta al 30 de junio de 2025 es de: \$36,435,324.04 (Treinta y seis millones, cuatrocientos treinta y cinco mil, trecientos veinticuatro pesos 04/100 MN.)

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2025
PASIVO NO CIRCULANTE	
PASIVOS EJERCICIOS ANTERIORES SAT	\$ 31,156,380.00.
PASIVOS EJERCICIOS ANTERIORES (JUICIOS LAB)	4,214,013.30
ISR RETENCION POR SALARIOS 25	291,086.46
ISR RETENCION POR HONORARIOS 2025	1,367.82
IMSS E INFONAVIT	510,118.63
GASTOS VARIOS DEVENGO	246,499.39
OTRAS DEDUCCIONES	15,858.44
TOTAL	\$36,435,324.04

B) PROVISIONES A LARGO PLAZO

PASIVOS CONTINGENTES:

el instituto tecnológico superior de naranjos cuenta con siete juicios interpuestos, los cuales se encuentran debidamente registrados en cuentas de orden contingentes, ya que están en proceso y un crédito fiscal en firme, resultado de una auditoría practicada al ejercicio fiscal 2015, dando un total de \$35,370,393.30 (Treinta y cinco millones, trescientos setenta mil, trescientos noventa y tres pesos 30/100 M.N.)

Se anexa Informe de Actividades.

PASIVOS CONTINGENTES	
CREDITO FISCAL 2015	\$29,626,224.00
LAUDOS LABORALES	\$ 4,214,013.30
TOTAL	\$33,840,237.30



C). - PATRIMONIO Y APORTACIONES:

Se integra por la cantidad de **\$23,730,344.42** (Veintitrés millones, setecientos treinta mil, trescientos cuarenta y cuatro pesos 42/100 m.n.) al costo de adquisición que corresponde a los Bienes muebles e inmuebles, donados y adquiridos por el Instituto tecnológico superior de Naranjos por los ejercicios 2008 al 2025.

CONCEPTO	Junio 2025
OTROS BIENES INMUEBLES	\$12,555,000.00
BIENES INFORMATICOS	\$622,012.28
EQUIPO AUDIOVISUAL	18,099.09
OTROS BIENES MUEBLES	15,172.80
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA TALLERES	6,554.00
TERRENOS	1,300,000.00
TOTAL	\$14,516,838.17
PATRIMONIO EJERCICIO 2008 AL 2020	\$9,213,506.25
TOTAL	\$23,730,344.42

2).- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO

El patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos se integra por:

I Los recursos federales, estatales y recursos propios que en su favor se establezcan, así como las herencias legados y donaciones otorgados en su favor.

II Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal.

III Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

V Remanentes de ejercicios anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones del H. Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas capacitación docente, con el fin de que la Educación Superior se imparta con calidad.

A continuación, se presenta la distribución del patrimonio del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos

CONCEPTO	Junio 2025
Patrimonio Ejercicio 2008 AL 2021	\$ 8,560,807.14
Patrimonio donado	14,516,838.17
Resultado de Ejercicios anteriores	652,699.11
TOTAL	\$23,730,344.42



3).-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

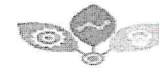
Del presupuesto para el 2025, nos fueron radicados con corte al mes de **junio de 2025** por concepto de Subsidio Federal \$10,959,838.00 (Diez millones, novecientos cincuenta y nueve mil, ochocientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.) Subsidio Estatal \$ 13,092,490.91 (Trece millones, noventa y dos mil, cuatrocientos noventa pesos 91 /100 M.N.) Ingresos Propios \$3,784,003.60 (Tres millones, setecientos ochenta y cuatro mil, tres pesos 60/100 M y Uso de disponibilidades y Aprovechamientos varios por \$562,472.05 (quinientos sesenta y dos mil, cuatrocientos setenta y dos pesos 05/100 M.N.) Como se muestra a continuación:

FUENTE	CAPTADO 2025
FEDERAL	\$10,959,838.00
ESTATAL	\$13,092,490.91
INGRESOS PROPIOS	\$3,784,003.60
USO DE DISPONIBILIDADES Y APROVECHAMIENTOS VARIOS	\$562,472.05
TOTAL	\$28,398,804.56

El importe de los gastos pagados al 30 de **junio de 2025**, suma la cantidad de **\$24,100,350.85** (Veinticuatro millones, cien mil, trescientos cincuenta pesos 85/100 M. N.)

En la siguiente tabla se presenta el ejercicio pagado por capítulo del gasto.

PARTIDA	2025
1000	\$ 19,277,226.09
2000	1,369,724.45
3000	3,448,102.14
4000	5,298.17
TOTAL	\$24,100,350.85



4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA	30 de Junio de 2025
<i>Efectivo</i>	\$ 0.00
<i>Bancos/Dependencias y Otros</i>	\$10,055.70
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$10,055.70



5) CONCILIACION CONTABLE Y PRESUPUESTAL AL 30 DE JUNIO DE 2025

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE NARANJOS

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de Junio 2025

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	28,398,804.56
-----------------------------	---------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	28,398,804.56
---------------------------------	---------------



POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos se resumen a continuación:

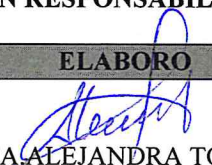
Los estados financieros al 30 de junio de 2025 están en pesos mexicanos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las normas de información financiera en tanto que la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el clasificador por Objeto del gasto, clasificador por tipo de gasto, clasificador funcional del gasto y clasificador por rubro de ingresos emitidos por la secretaría de finanzas y planeación del estado de Veracruz al plan de cuentas emitido por el CONAC.

Las notas descritas son parte integral de los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Naranjos.

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

ELABORO	VERIFICÓ	AUTORIZÓ
 MCA. ALEJANDRA TORRES AGUILAR JEFA DE DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS	 LIC. FELIPE TOLENTINO HERNÁNDEZ ENC. SUBDIRECTOR DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	 MTRA. ELISA MOHEDANO ORELLÁN DIRECTORA GENERAL