

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Con la finalidad de impulsar el desarrollo científico y tecnológico de la Entidad, con fecha 07 de octubre del año 2002, la Secretaría de Educación Pública y el Gobierno del Estado de Tabasco, suscribieron el convenio para la creación, operación y apoyo financiero del Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo. Decreto de creación publicado en el periódico oficial del estado con fecha 05 de julio de 2003, suplemento 6347 B. Hace más de 50 años que los primeros Institutos Tecnológicos Regionales iniciaron sus gestiones académico-administrativas para proporcionar educación técnica superior en todo el país, así como formar profesionales en las áreas de ingeniería y servicios, con base en los requerimientos del desarrollo económico de localidades y regiones que se iniciaban o empezaban a cobrar auge como polos de desarrollo económico de nuestro país. A doce años de su creación, el Subsistema de Institutos Tecnológicos Descentralizados ha llegado a las regiones del país, para apoyar el desarrollo económico, donde se tenían oportunidades de recibir educación superior. En este sentido, estos están ubicados donde lo requiere el desarrollo del país; ahora, el reto es establecer los mecanismos necesarios para que la formación de nuestros alumnos sea de buena calidad. Esto se logra si nuestra oferta educativa es pertinente con las necesidades que demanda nuestra región, surge para satisfacer estas necesidades el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo.

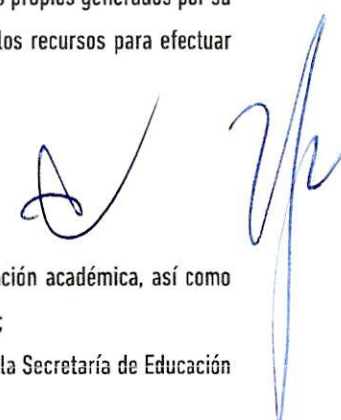
2. Panorama Económico y Financiero

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo durante el ejercicio 2025, operó con recursos de subsidios tanto Estatales como Federales, así como ingresos propios generados por su operación que han permitido a la institución operar los programas educativos y servicios que imparte, manejando de manera sana y con apego a la racionalización de los recursos para efectuar ahorros en el gasto corriente y poderlos canalizar hacia otras áreas y necesidades.

3. Organización y Objeto Social

El objeto social del instituto tecnológico superior de villa la venta es:

- I. Impartir educación superior tecnológica, en los niveles de licenciatura técnica, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, cursos de actualización, de superación académica, así como realizar investigaciones científicas y tecnológicas, que contribuyan a elevar la calidad académica, vinculándola con las necesidades de desarrollo regional, estatal y nacional;
- II. Formular y modificar en su caso, sus planes y programas de estudio y establecer los procedimientos de acreditación y certificación para someterlos a la autorización de la Secretaría de Educación



Pública;

III. Formular y proponer a la Junta Directiva para su aprobación la implementación de nuevas carreras tecnológicas y de ingeniería, según las necesidades de desarrollo de la región y del Estado, en observancia de lo dispuesto por la Ley de Educación del Estado de Tabasco;

IV. Organizar y desarrollar programas de intercambio académico y colaboración profesional con organismos e instituciones culturales, educativas, científicas o de investigaciones nacionales y extranjeras;

V. Expedir constancias y certificados de estudios, títulos profesionales y grados académicos y otorgar distinciones profesionales. Los Títulos profesionales y los grados académicos mencionados, se sujetarán a los requisitos que exige la Ley Reglamentaria del artículo 5° Constitucional, relativo al ejercicio de las profesiones que para su validez deberán ser suscritos por el Secretario de Educación y el Director del Instituto;

VI. Regular el desarrollo de sus funciones sustantivas, (docencia e investigación), y su vinculación con los sectores público, privado y social (difusión cultural);

VII. Promover y concretar acciones de servicio externo y de capacitación al sector productivo de bienes y servicios, con el fin de impulsar el desarrollo de la región y de allegarse recursos adicionales para su operación;

VIII. Reconocer estudios y establecer sus equivalencias con los realizados en otras instituciones educativas conforme al Sistema Nacional de Créditos;

Asimismo, formar profesionistas integrales y contribuir al desarrollo tecnológico, económico y social de su entorno, que respondan a las necesidades de la sociedad y del medio ambiente; a través de la docencia, la investigación tecnológica y la vinculación institucional.

La actividad preponderante del ente es la Administración Pública Estatal en General, con las obligaciones fiscales de retener y enterar las siguientes contribuciones: Retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios

Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales
- Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por rentas de bienes inmuebles

El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta se encuentra integrado por las siguientes unidades administrativas:

- Dirección General
- Dirección Académica
- Dirección General de Planeación y Vinculación
- Subdirección Académica



- Subdirección de Posgrado e Investigación
- Subdirección de Planeación
- Subdirección de Servicios Profesionales
- Subdirección de Administración y Finanzas

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental. La información contable básica está conformada por el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos, el Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos, el Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Patrimonio, Estado Analítico del Activo, así como sus notas que son parte integrante de los mismos; también se integra por los estados complementarios, como la disponibilidad del Flujo de Efectivo y la Evolución e Integración de la Deuda. La información presupuestal se integra por el Estado de Ingresos y Egresos, el Estado Comparativo de Ingresos, el Estado Comparativo de Egresos, el Estado de Avance Presupuestal de Ingresos y el Estado de Avance Presupuestal de Egresos, así como los complementarios que detallan los ingresos y egresos por cada concepto. La información de obra pública se clasifica en Obras en proceso y gasto ejercido; y obras concluidas y su costo. Respecto a la clasificación del pasivo, se considerará a corto plazo el que vence dentro del ejercicio fiscal correspondiente y a largo plazo el que venza en ejercicios fiscales posteriores al que corresponda la información.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros, se ha observado la aplicación de la normatividad emitida por el CONAC y lo concerniente a las disposiciones aplicables, los postulados básicos, así como el uso de las NIF (Normas de Información Financiera).

La implantación del Sistema de Contabilidad Gubernamental en el ente lleva un largo proceso en todas la funciones administrativas, delimitación de actividades, medición de tiempos y movimientos, y en sí, una transición administrativa total, si se quiere cumplir de manera eficiente y con calidad, según lo marca la legislación vigente; no obstante, la generación de la información contable y presupuestal es veraz pues a la fecha, el ente toma en consideración los lineamientos emitidos por el CONAC y cabe señalar que se implantó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental, delimitando funciones y nuevas estrategias de administración en cada área involucrada, para poder emitir correctamente los momentos contables en los presentes Estados Financieros y de presupuesto.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo:

Todos los errores del periodo corriente, cuando se descubran, se corregirán, antes de que los estados financieros se autoricen para su emisión.

Reconocimiento de errores contables:

Esta política aplica cuando el error representa un porcentaje del resultado de gestión del periodo errado, o cuando es mayor a un porcentaje del total del activo, del pasivo o del patrimonio neto.

Estructura de las notas:

Las notas suministrarán la información adicional que sea relevante para la comprensión de los estados financieros.

El ejercicio, el seguimiento, el control y la evaluación del gasto público estatal para el ejercicio 2025 se realizará conforme a las disposiciones de la Ley Estatal de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, la Ley de Planeación. Disposiciones y demás ordenamiento aplicables en la materia, así como las disposiciones de la legislación de federal aplicables.

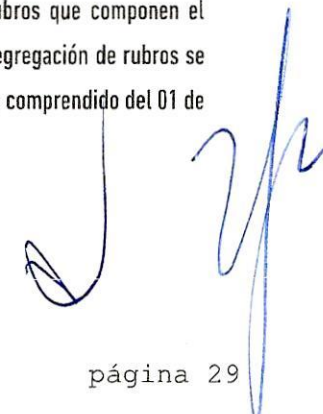
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de diciembre de 2025 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo, no tiene posición en Moneda Extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

En el Reporte Analítico del Activo del Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo tiene por finalidad mostrar los cambios ocurridos en los distintos rubros que componen el Patrimonio del Instituto inicio y el final del período presentado, debiendo mostrar una conciliación entre los saldos iniciales y finales de cada uno de dichos elementos. La segregación de rubros se hace en función a la importancia relativa y la naturaleza de cada uno de ellos. Igualmente se presenta en forma comparativa por lo menos con el periodo anterior, en el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025, ese reporto un saldo final al cierre de ejercicio por \$ 38,570,329.47.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos



Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

El reporte de ingresos al 31 de Diciembre de 2025 es de \$ 90,255,677.50 y se integra de 3 diferentes rubros siendo estos: Ingresos por derechos, Ingresos por participaciones y aportaciones e Ingresos derivados de financiamiento, como se indica en las notas al estado de actividades.

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

Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene deuda.

11. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene calificaciones otorgadas.

12. Proceso de Mejora

Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene proceso de mejora.

13. Información por Segmentos

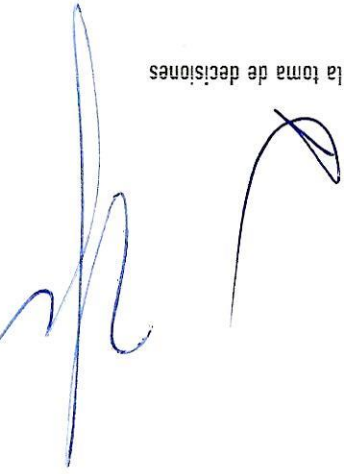
Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene información de segmentos.

14. Eventos Posteriores al Cierre

Al 31 de Diciembre de 2025, el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene eventos posteriores al cierre.

15. Partes Relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2025 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones



financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad el Dr. Noe Daniel Herrera Torruco Director General y la Lic. Yadira Hernandez Bautista Subdirectora de Servicios Administrativos del instituto Tecnológico Superior de Villa La Venta Huimanguillo, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Al 31 de Diciembre de 2025 el Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta Huimanguillo obtuvo Ingresos por gestion por un importe de 90,255,649. y otros beneficios por un importe de 28. dando un total de 90,255,677.

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por Derecho	\$3,258,856.
Ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.	\$ 86,996,793.
Intereses por cuenta bancaria	\$ 28.
Total	\$ 90,255,677.

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos de Funcionamiento y Otras Pérdidas se integran con los Rubros de Servicios Personales del presupuesto y que incluyen los sueldos y salarios así como demás prestaciones de los empleados, Servicios Generales del presupuesto y que incluyen los servicios básicos como energía eléctrica , internet, teléfono, y mantenimiento a mobiliario, equipos y edificios entre otros

Materiales y Suministros al 31 de Diciembre de 2025, por un importe de \$ 90,430,931.02 pesos y su Afectación Financiera es con Base al registro del Presupuesto Devengado, momento contable central en donde nace la obligación de Pago.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente se integra por la cuenta de Bancos /Tesorería.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE \$ 1,498,547		
Y se integra de la siguiente manera:		
Saldo en caja		\$ 59,721
Fondo revolvente		\$ 39,857
Saldo en bancos		\$ 1,398,969.
SANTANDER CTA 5983	SUBSIDIO FEDERAL	\$ 119
SANTANDER CTA 5997	SUBSIDIO ESTATAL	\$ 955,544
SANTANDER CTA 5966	SUBSIDIO FEDERAL	\$ 195,729
BANCOMER CTA 5012	SUBSIDIO FEDERAL	\$ 42
BANCOMER CTA 4878	RECURSOS PROPIOS	\$ 35
BANCOMER CTA 0621	RECURSOS PROPIOS	\$ 69,324
BANCOMER CTA 5147	RECURSOS PROPIOS	\$ 265

BANCOMER CTA 6398	RECURSOS PROPIOS	\$ 177,911
-------------------	------------------	------------

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

Derecho a recibir bienes y servicios \$ 35,653,958 y se integra de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo

Antigüedad de Saldos

10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 13,784,123	\$ 13,784,123

Deudores diversos

Antigüedad de Saldos

10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
\$371,926	\$419,791	\$630,703	\$995,395	\$451,082	\$ 18,920,828	\$ 21,789,725

Otros derechos a recibir efectivos y equivalentes

Antigüedad de Saldos

10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
\$0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 80,110	\$ 80,110

Derecho a recibir bienes y servicios \$ 1,635,006 y se integra de la siguiente manera:
--

Anticipo a proveedores de bienes y servicios

Antigüedad de Saldos

10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal

\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,524,992
10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal	
Antigüedad de Saldos							
Otros Derechos a recibir bienes y servicios							

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

Almacenes

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene almacenes.

Inversiones Financieras

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION
TERRENO	\$ 8,483,200	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
EDIFICIOS	\$ 56,011,191	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTALES	\$ 64,494,391			

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 2,447,168	\$ 13,491.	\$ 1,623,345	10.00

MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	\$ 136,775	\$ 471	\$ 93,702	10.00
BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	\$ 1,806,219	\$ 0.00	\$ 1,264,316	10.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN	\$ 11,221,913	\$ 643,835	\$ 6,718,355	33.30
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,873,813	\$ 154,725	\$ 1,202,452	10.00
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	\$ 750,909	\$ -105,985	\$ 509,099	33.30
CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$ 217,718	\$ 8,120	\$ 144,282	33.30
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$ 683,019	\$ 0	\$ 478,113	20.00
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 7,953,495	\$ 24,360	\$ 5,543,086	20.00
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 5,340,804	\$ 71,806	\$ 3,636,837	20.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCIÓN	\$ 202,032	\$ 0.00	\$ 141,422	10.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	10.00
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA	\$ 760,069	\$ 0.00	\$ 532,045	10.00
HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	\$ 132,942.63	\$ 4,884	\$ 71,521	10.00
OTROS EQUIPOS	\$ 1,828,896	\$ 0.00	\$ 1,280,223.	10.00
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 2,202,958	\$ -7,228	\$ 1,533,107	20.00
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	\$ 11,600	\$ 812	\$ 3,654	10.00
TOTALES	\$ 38,570,329	\$ 809,289	\$ 24,775,561	

CONCEPTO	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION 2025	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA DE DEPRECIACION
SOFTWARE	\$ 322,684	\$ 11,077	\$ 143,276	5
TOTALES	\$ 322,684	\$ 11,077	\$ 143,276	

Estimaciones y Deterioros

CONTABLE

página 35

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene otros activos

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 26,281,830
Y SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA
Servicios personales por pagar a corto plazo \$ 1,419,764
Antigüedad de saldos

	10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
ALMA DAMIÁN RUEDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	308	308
FRANCISCO VALENZUELA HERNÁNDEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135	135
ONÉSIMO MORALES LÓPEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186	186
FELIPE MARTÍNEZ REYES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123	123
HILARIO DÍAZ SIGERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,427	2,427
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	0.00	1,179,803	0.00	0.00	0.00	0.00	1,179,803

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE VILLA LA VENTA	0.00	10,506	0.00	0.00	0.00	226,276	236,782
--	------	--------	------	------	------	---------	---------

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de diciembre de 2025, El Instituto Tecnológico Superior de Villa la Venta, Huimanguillo, no tiene fondos y bienes de terceros en garantía y administración.

Pasivos Diferidos

Poveedores por pagar a corto plazo \$ 3,232,014
Antigüedad de saldos

	10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
CHARLES MENDEZ SANCHEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,788	22,788
OSCAR TORRES PIMIENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,480	3,480
MARIA D DIAZ DE LA CRUZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200	200
RAUL F MARQUEZ JAVIER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	782	782
MARIBEL BRINDIS MACEA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,162	59,162
RODOLFO WADE ROSADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,500	14,500
MIGUEL CASQUILLA ALVARADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40	40
INSIDE BUSINESS MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,288	19,288
REYNA ARREAGA MARTINEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,083	3,083
INSIDE BUSINESS MEXICO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,662	10,662
LUZ JUNUE MAGAÑA LOPEZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348	348

YAMILI PEREZ PEREZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800	800
OSCAR EDUARDO TORRES PIMIENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,960	6,960
CLEMENTE MARTINEZ MOLINA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,348	20,348
SI VALE MEXICO, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174	174
ASOC DE CONDOMINIOS PLAZA DE LAS AMERICAS TABASCO 2000, A.C.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	691	691
QUALITY TIRES DEL SURESTE S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90	90
BANCO NACIONAL DE MEXICO S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	406	406
INMOBILIARIA BRITO SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100	100
LORENA DE JESUS SARAO CRUZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INDUSTRIALES AMBIENTALES DEL SURESTE SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75,400	75,400
TELEFONOS DE MEXICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127,580	127,580
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,756	61,756
SERVICIOS INTERSEC, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,801,976	2,801,976
TANIS TECHNOLOGY & SERVICES SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROCOMSA DEL SURESTE SA DE CV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CARLOS MARIO PAZ CORONEL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,400	1,400

Provisiones

Provisiones y contribuciones por pagar a corto plazo \$ 4,497,406

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA VILLA LA VENTA HUIMANGUILLO

Antigüedad de saldo							
	10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
RETENCIÓN I.S.R. POR SALARIOS	0.00	2,374,806	0.00	0.00	0.00	0.00	2,374,806
PENSIÓN ALIMENTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,215	63,215
CUOTA SINDICAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,221	11,221
CREDITO VIVIENDA INFONAVIT	0.00	285,074	0.00	0.00	0.00	108,657	393,731
INFONACOT	0.00	183,104	0.00	0.00	0.00	0.00	183,104
PRESTAMOS DXN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	665,261	665,261
PRIMA SEGURO DE ACCIDENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRESTAMOS FINCRECE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,593	130,593
I.V.A. RETENIDO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177,355	177,355
RETENCION DE I.S.R. POR SERVICIOS PROFESIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	338	338
DESCUENTO PRESTAMO PERSONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,250	1,250
REINTEGRO POR CARGA HORARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,083	6,083
I.S.R. ASIMILABLE A SALARIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AJUSTE INFONAVIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AJUSTE I.M.S.S.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10	10
RECUPERACION DE GASTOS	250	250	0.00	0.00	850	0.00	1,350

RETENCION DE I.S.R. POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	0.00	3,960	0.00	0.00	0.00	1,331	5,291
CUOTA OBRERO I.M.S.S.	0.00	138,270	0.00	0.00	0.00	345,528	483,798

Otros Pasivos

Otras cuentas por pagar a corto plazo \$ 17,132,646
Antigüedad de saldos

	10 días	30 días	60 días	90 días	120 días	mas de 120 días	subtotal
DEPÓSITO NO IDENTIFICADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154,341	154,341
PRÉSTAMOS ENTRE CUENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,236,383	10,236,383
OTRAS RETENCIONES EN NÓMINA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,875	4,875
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,737,047	6,737,047

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El grupo de la Hacienda Pública/patrimonio contribuido al 31 de Diciembre de 2025 se integra por las cuentas y Activos Diferidos registrados en contabilidad y que reúnen los requisitos y características señalados en la normatividad vigente.

1. El importe reflejado en el rubro Patrimonio Contribuido es por \$ 77,753,880 corresponde al saldo del patrimonio institucional a la fecha del Estado Financiero.
2. La variación significativa manifestada en el Estado Financiero, \$ 2,,076,057, es por es lo que corresponde al Patrimonio Generado del Ejercicio, cuyo importe representa el ahorro del periodo.
3. El importe en la cuenta de Resultado de ejercicios anteriores es de -1,441,787

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2025	2024
Efectivo	59,721	59,721
Bancos/Tesorería	1,398,969	4,034,072
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	39,857	39,857
Total	1,498,547	4,133,650

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
Total	0	0

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0



CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0	0

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

Instituto Tecnológico Superior de la Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	0
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 Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	0

Instituto Tecnológico Superior de la Villa la Venta Huimanguillo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4. Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0
2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0




INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE LA VILLA LA VENTA HUIMANGUILLO

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	0

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

El Presupuesto de Ingresos autorizado se integra de la siguiente manera: Ingresos Propios \$ 3,258,856.34. Ingresos por Recursos Federales Ramo 11 Educación Pública 43,425,536 Ramo 28, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios 43,298,886 dando un total de 89,640,790 autorizado.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	90,045,910.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	90,045,910.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	90,255,677.00
Ley de Ingresos Devengada	90,255,677.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Recaudada	90,255,677.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	90,045,910.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	90,430,931.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,179,803.00
Presupuesto de Egresos Devengado	90,430,931.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	90,430,931.00
Presupuesto de Egresos Pagado	90,430,931.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

DR. NOÉ DANIEL HERRERA TORRUCO
DIRECTOR GENERAL

L.A. YADIRA HERNÁNDEZ BAUTISTA
SUBDIRECTORA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

CONTABLE