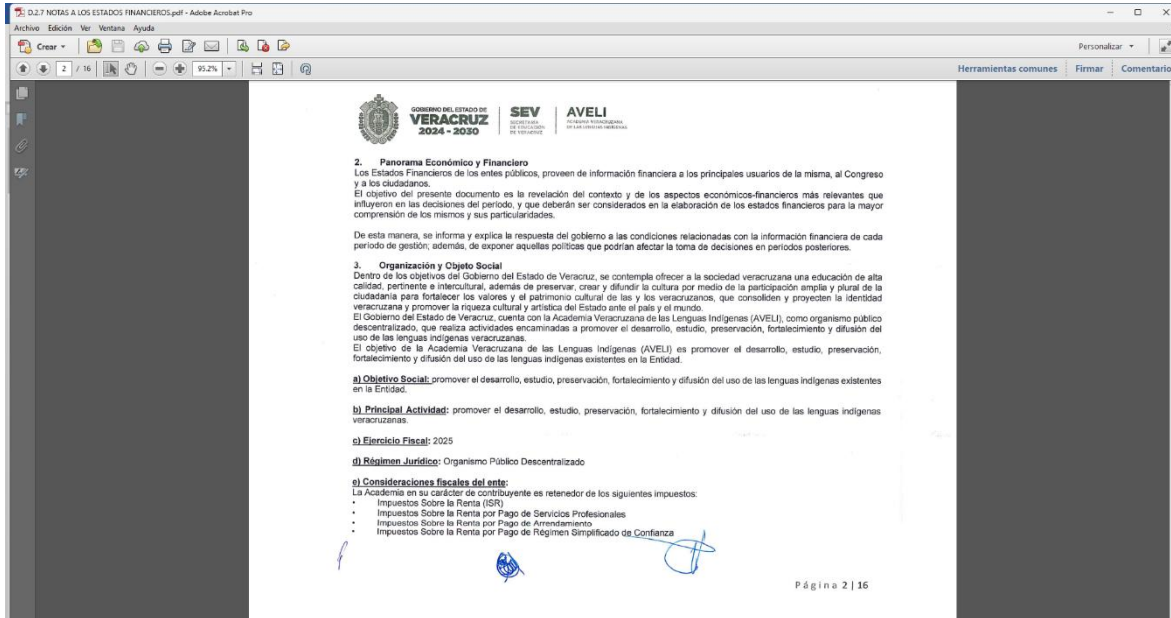
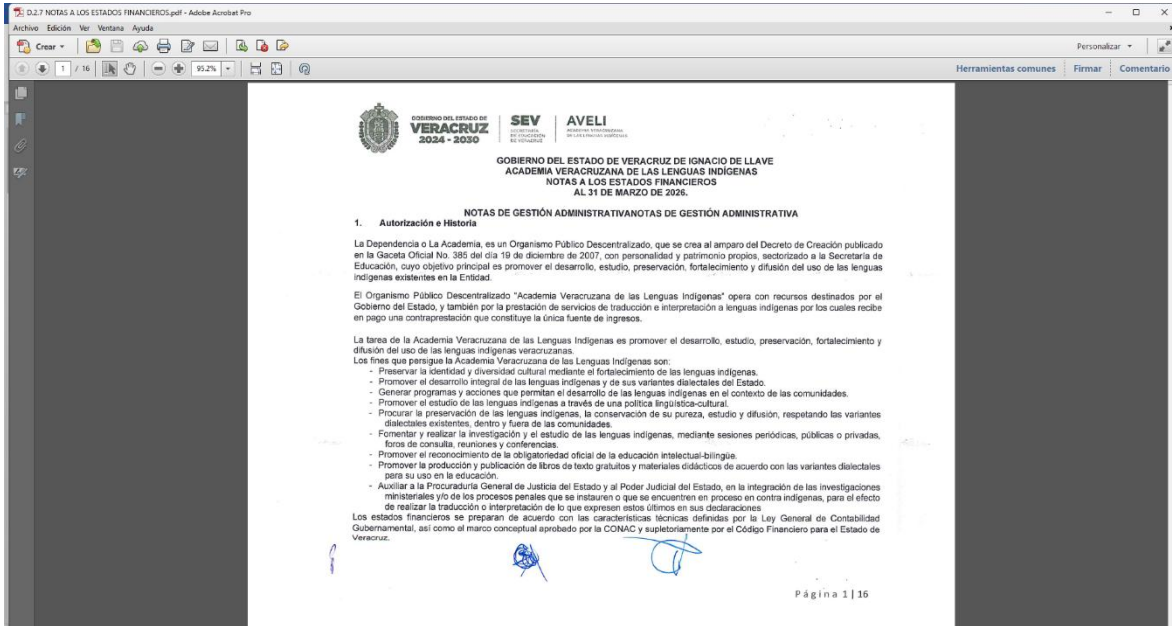
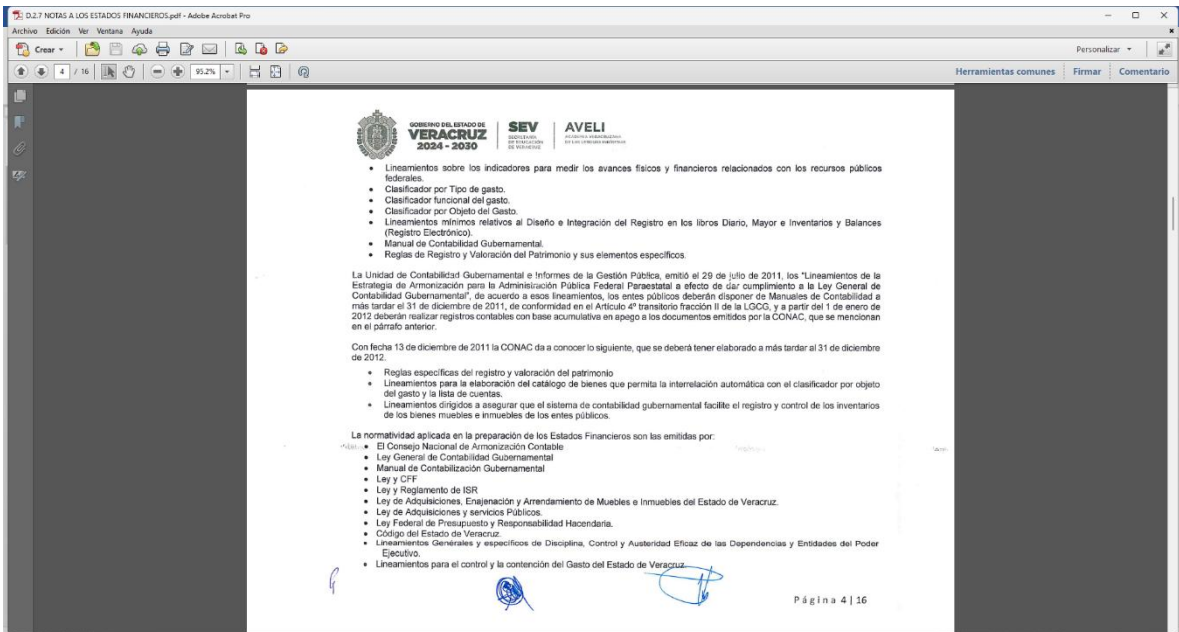
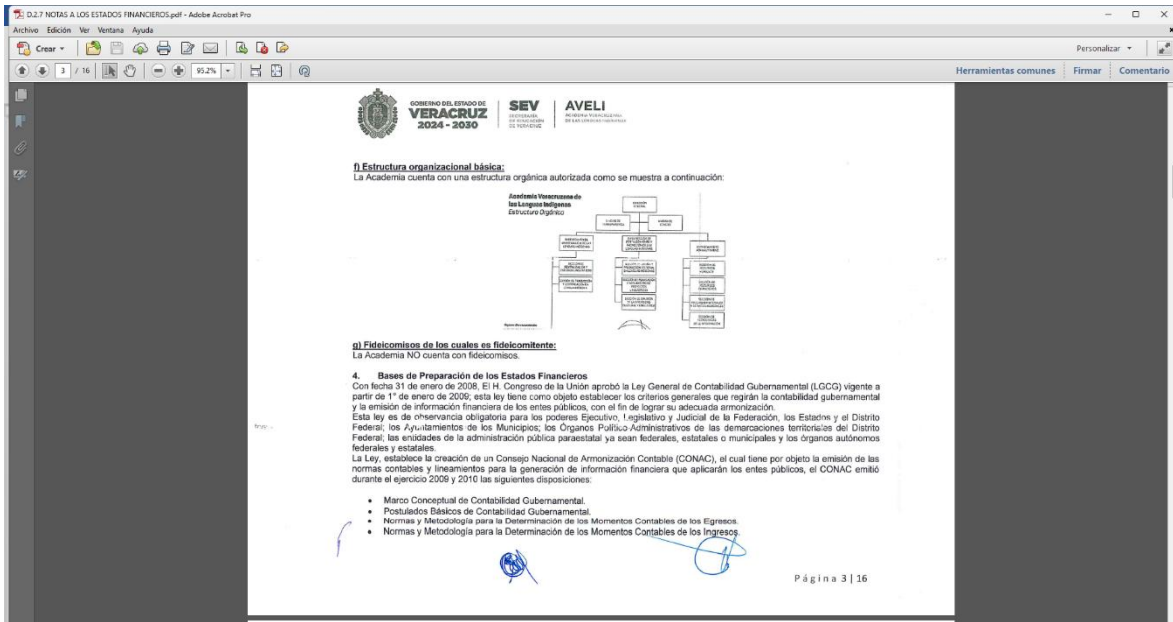
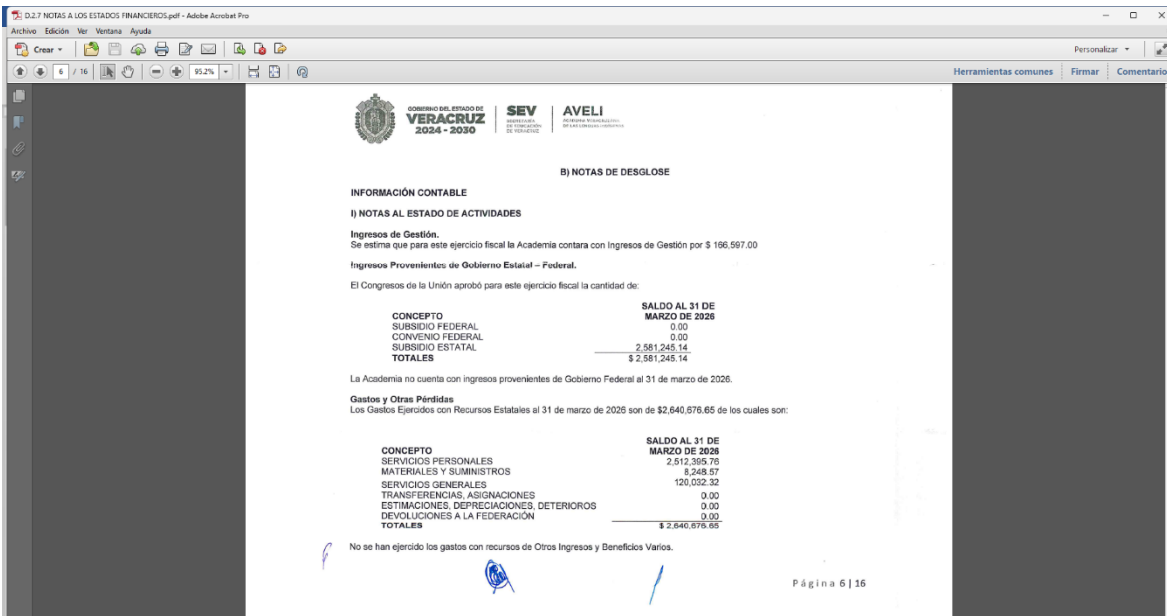
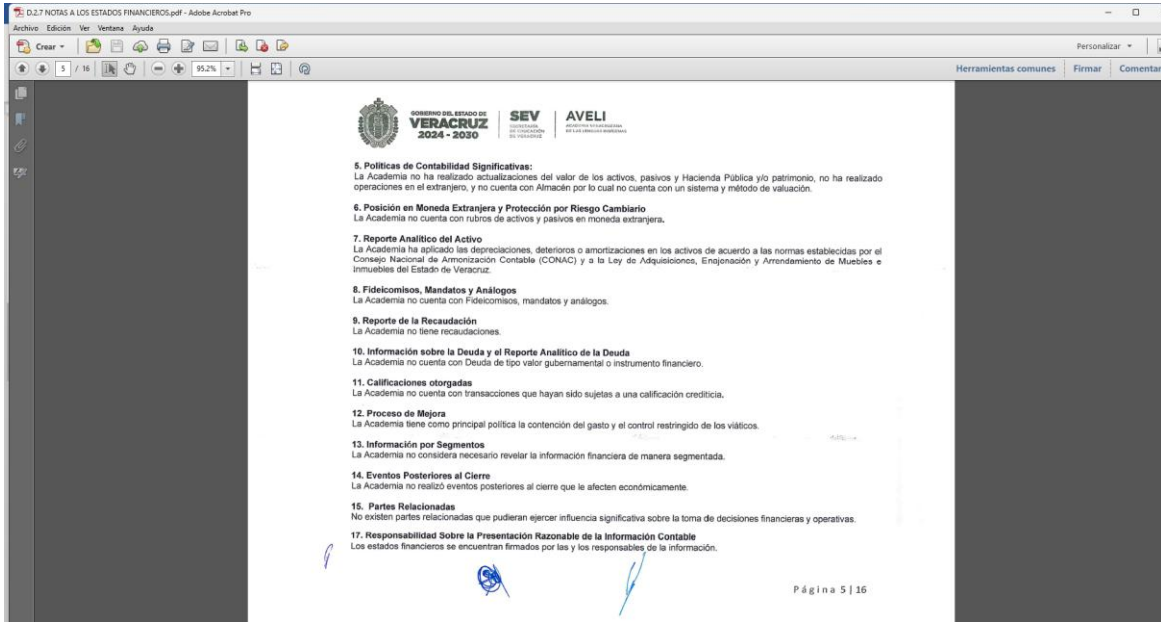


D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS







D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Crear / 16 95.2% Herramientas comunes Firmar Comentario

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030 SEV AVELI

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:
1.- Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de marzo de 2026 se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

2.- Derecho a Recibir Efectivo y Bienes o Servicios

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Bancomer 0114636375 Gratificación Extraordinaria	626,720.15
Bancomer 0114636456 Gastos de Operación	44,636.84
Bancomer 0114636472 Ingresos Propios	75,670.49
Fondo fijo caja	1.00
Bancomer 0125503926 Nomina	0.00
Bancomer 0125503748 Gastos de Operación	8,318.45
Bancomer 0125503886 Ingresos Propios	0.00
TOTAL	\$ 832,610.93

Cuentas por Cobrar a corto Plazo

Al 31 de marzo de 2026 el saldo de cuentas por cobrar a corto plazo es por la cantidad de \$ 2,808,963.84, en el cual la Secretaría de Finanzas y Planeación no ha depositado los ingresos propios recaudados de los meses de febrero del ejercicio 2025 por un importe de \$ 18,317.47 y \$ 69.88 corresponde a ejercicios anteriores por lo que hace un total de \$ 18,387.05 de ingresos propios, quedando de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Secretaría de Finanzas y Planeación Ingreso Propio	18,387.05
Secretaría de Finanzas y Planeación Ejercicio 2010	0.00
Cuentas Por Cobrar Otros Ingresos	0.00
Secretaría de Finanzas y Planeación Ejercicio 2011	1,538,122.50
Secretaría de Finanzas y Planeación Ejercicio	1,264,443.89
TOTALES	\$ 2,808,963.84

Página 7 | 16

D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Crear / 16 95.2% Herramientas comunes Firmar Comentario

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030 SEV AVELI

Con oficio AVELIDA-00163-2025 de fecha 04 de marzo de 2025 se exponen las ministraciones pendientes de los ejercicios 2010, 2011, 2015, 2016, 2017 y 2018 a las SEFIPLAN que ascienden a un total de \$2,787,520.60 (Dos millones setecientos ochenta y siete mil quinientos veinte pesos 60/100 M.N.), en embargo, de acuerdo a la Minuta de Trabajo para la Depuración del Pasivo registrado en la Contabilidad de la Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas firmada el 14 de febrero de 2024 por funcionarios de la AVELI y SEFIPLAN, por lo que se determina que no existen adeudos registrados en la SEFIPLAN, porque según el ACUERDO SEGUNDO lo deberá realizar un Dictamen de fiabilidad de las cuentas incontrolables para su cancelación, mismo que se encuentra pendiente ya que este Organismo no cuenta con alguna figura jurídica dentro de su estructura orgánica y las acciones dependen del Departamento Jurídico de la SEV.

3.- Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo

Este concepto está integrado de la siguiente forma al 31 de marzo de 2026:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Sujetos a comprobar gasto corriente	0.00
Funcionarios y empleados	19,825.43
Deudores Diversos Varios	0.00
Sujetos a comprobar ejercicio 2022	4,078.00
TOTALES	\$ 23,903.43

El saldo de la cuenta sujetos a comprobar por \$4,078.00 se debe depurar derivado que es un importe duplicado contablemente del ejercicio fiscal 2022. El saldo de la cuenta funcionarios y empleados, son gastos no comprobados, se interpuso denuncia con número de investigación 203E/2008, a la fecha no se ha dado resolución. La cuenta de Funcionarios y empleados proviene del ejercicio 2008, por el delito de peculado por la cantidad de \$ 19,831.60 de exservidor público de la Academia de gastos no comprobados. La Academia interpuso la causa penal no. 203E/2008 de fecha 23 de diciembre de 2008.

4.- INVENTARIOS
 La Academia no cuenta con bienes que estén disponibles para su transformación y/o elaboración de bienes, por lo tanto, no aplica.

5.- ALMACENES
 La Academia no cuenta con almacén.




6.- INVERSIONES FINANCIERAS
 La Academia no cuenta con inversiones financieras.

Página 8 | 16

02.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Crear + Herramientas comunes Firmar Comentario

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030

7- SALDOS E INTEGRACION DE CUENTAS (INVERSIONES FINANCIERAS)
La Academia no cuenta con inversiones financieras.

8 y 9.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES
La Academia mantiene los siguientes activos no circulantes al 31 de marzo de 2026.

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Mobiliario y Equipo de Administración	381,862.07
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	85,189.21
Equipo de Transporte	150,166.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,484.59
TOTAL:	\$ 644,732.77

Se informa que, en el ejido de Tatabahucapán, municipio de Tatabahucapán de Juárez se encuentra un predio ajidal donado a este Organismo, sin embargo, no se ha registrado en contabilidad ya que no se cuenta con la escritura ni los comprobantes que lo acrediten como propiedad del organismo. La AVELI está realizando las gestiones con la Dirección Jurídica de la SEV para que este predio se pueda regularizar.

10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS
La Academia cuenta con importe en Depreciación por \$ 724,827.00 al 31 de marzo de 2026

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Depreciaciones	724,827.00
TOTALES	\$ 724,827.00

11.- OTROS ACTIVOS
La Academia al 31 de marzo de 2026 no presenta datos en la cuenta contable de Otros Activos.

PASIVOS:

1.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR




a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Página 9 | 16

02.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Crear + Herramientas comunes Firmar Comentario

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Remuneraciones por pagar al personal	0.00
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	27,633.46
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo 2012 y ant.	228,131.58
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00
TOTAL	\$ 255,665.04

La cuenta "Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo", representa la retención por la cuota patronal IMSS. La cuenta de seguridad social y seguros por pagar de \$ 228,131.58, mismos que corresponden a \$ 79,150.32 del 2010 y \$ 148,978.78 del 2011, muestra un saldo derivado de un error de registro en contabilidad y a la fecha se ha realizado la corrección, se encuentra en la espera de la autorización.

b) Proveedores por pagar a Corto Plazo:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Deuda por Adquisición de Bienes y Contratos	135,008.56
Deuda por Adquisición de Bienes y Contratos	0.00
TOTAL	\$ 135,008.56

c) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Impuesto Sobre la Renta sobre Salarios	77,853.56
10% Impo. Sobre Arrendamiento Bienes Muebles	0.00
10% Impo. Retenido Sobre Honorarios	0.00
ISR a Terceros	92.70
TOTAL	\$ 77,936.26

d) Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Retenciones IMSS a los trabajadores	1,850.59
TOTAL	\$ 1,850.59

e) Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:




CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Impuesto Sobre Nómina y otros que derive	23,635.39
TOTAL	\$ 23,635.39

Página 10 | 16

03.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Personalizar Herramientas comunes Firmar Comentario

f) Otros Pasivos Circulantes:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Cuentas por pagar varias	0.00
Cuentas por pagar devengado	0.00
TOTAL	0.00

g) Otros Pasivos no Circulantes:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Pasivos Ejercicios Anteriores	113,237.97
Pasivos Ejercicios Anteriores Gto. Cta.	233,539.00
TOTAL	\$ 346,776.97

La cuenta Pasivos Ejercicios Anteriores por \$ 113,237.97 presenta el saldo integrado de diversas cuentas contables las cuales se detallan a continuación:

- \$ -482.81 corresponde a la cuenta contable 2111-0001-0001 de fecha 31 de enero de 2019.
- \$ 5,502.30 corresponde a la cuenta contable 2111-0004-0001 de fecha 31 de diciembre de 2011.
- \$ 2,489.31 corresponde a la cuenta contable 2111-0005-0001 de fecha 31 de enero de 2019.
- \$ -39,219.94 corresponde a la cuenta contable 2112-0001-0004 de fecha 31 de marzo de 2022.
- \$ 232,267.77 corresponde a la cuenta contable 2117-0001-0001 de fecha 31 de diciembre de 2010.
- \$ 18,147.46 corresponde a la cuenta contable de las cuotas obrero del seguro social 2117-0002-0001 del 31 de diciembre de 2017.
- \$ 3,182.00 corresponde a la cuenta contable 2117-0005-0001 de fecha 31 de diciembre de 2010.
- \$ 136,919.20 corresponde a la cuenta contable 2199-0001-0001 de fecha 31 de diciembre de 2017, esta cuenta es habilitada como puente para el registro de proveedores, anticipos de sueldo y los gastos sujetos a comprobar otorgados al personal.
- \$ 22,155.10 corresponde a la cuenta contable 2199-0001-0000 de fecha 31 de diciembre de 2017, esta cuenta es habilitada como puente para el registro de proveedores, anticipos de sueldo y los gastos sujetos a comprobar otorgados al personal.




La Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas está llevando a cabo el procedimiento de la depuración de las cuentas por pagar, por lo que con oficio no. AVELIDA/00297-2025 de fecha 22 de mayo de 2025, se solicitó al Órgano Interno de Control la cancelación de la cuenta Pasivos Ejercicios Anteriores Gto. Cta por \$ 233,539.00 contratada el 3 de diciembre de 2010 del proveedor Prograf, S.A. de C.V. del ejercicio 2010, de igual manera con oficio AVELIDA/00349-2025 de fecha 20 de junio de 2025 se solicitó la cancelación de las siguientes cuentas contables 2211-0001-0001 \$ 3,191.00 (2117-0005-0001 Impuesto sobre Nomina), 2211-0001-0001 \$232,267.77 (2117-0002-0001 Impuesto retenciones ISR sueldos y salarios) y 2211-0001-0001 \$ 5,502.36 (cuotas patronales IMSS), 2211-0001-0001 \$ 18,147.46 (cuotas obrero IMSS), 2111-0004-0003 (cuotas patronales IMSS) \$ 238,131.65. Finalmente en oficio AVELIDA/00473/2025 de fecha 10 de septiembre de 2025 se le dio seguimiento a la Depuración de las cuentas por pagar al Órgano

Página 11 | 16

03.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

Archivo Edición Ver Ventana Ayuda

Personalizar Herramientas comunes Firmar Comentario

Interno de Control, indicando que la SEFIPLAN informa que se lleven las acciones correspondientes para la depuración de las cuentas por cobrar y por pagar.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Se cuenta con un Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de marzo de 2026, por un monto de \$ 2,350,037.04 el cual comprende los Remanentes de los años Anteriores, una Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido por un importe de \$ 62,539.00, Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores \$ 2,842,213.06, Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio \$ - 68,373.07, para un total en la Hacienda Pública/Patrimonial de \$ 2,848,378.00.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Análisis de los saldos Iniciales y Finales de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes son:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
EFECTIVO	1.00
BANCOS	832,509.93
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 832,510.93

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. Son:

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE MARZO DE 2026
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-69,431.51
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00
Depreciaciones	0.00
TOTALES	-\$ 69,431.51

La Academia no ha realizado adquisiciones en inversión.

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

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

Página 12 | 16

D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030 | SEV | AVELI

ACADEMIA VERACRUZANA DE LAS LENGUAS INDIGENAS
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2025
 (Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	2,661,246.14
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.3 Diminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4 Otros ingresos y beneficios varios	0
2.5 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos otorgados de financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4=1-2+3)	2,661,246.14

ACADEMIA VERACRUZANA DE LAS LENGUAS INDIGENAS
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2025
 (Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)	2,646,676.66
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de oficina e informático	0
Máquinaria, otros equipos y herramientas	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Otra pública en bienes propios	0
Auditoría y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversión en telecomunicaciones, mundos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adornos de espacios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Gastos Presupuestarios No Contables	0
3. Más gastos contables no presupuestarios	0
Extinciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0

Página 13 | 16

D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030 | SEV | AVELI

Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por reafirmación de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)	2,646,676.66

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables al 31 de marzo de 2025

En esta cuenta, se reflejan las demandas laborales en contra de la Academia, las cuales corresponden al expediente laboral 454/V/ de fecha 11 de noviembre de 2014 en proceso de ejecución, y el expediente laboral 235/V/2015 de fecha 16 de febrero de 2015, dichos expedientes ya fueron conciliados de acuerdo al análisis que realizó la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación en el mes de agosto de 2026.

Es preponderante mencionar que las cantidades aquí emitidas atienden a lo solicitado por cada una de las y los demandantes, como a continuación se informa:

No. De Expediente/ fecha	Nombre	Cuantificación al 31 de marzo 2025
		Monto por proceso
454/V/2014	C. Erika, Anabel, Daniel y Oscar Elud	271,508.15
235/V/2015	C. Emmanuel	8,541.63
TOTAL		\$ 280,049.65

La Academia Veracruzana de las Lenguas Indígenas recibió de la Dirección de Tecnologías de la Información de la Secretaría de Educación el 22 de agosto de 2025, once equipos de cómputo de escritorio que incluyen monitor, teclado y mouse, mismos que fueron entregados con un formato llamado "Control de movimientos de equipos" señalando que se usa transferencia de equipos, por lo que se encuentra pendiente el documento oficial en el que se determine si será por comodato o donación, para que sea registrada en los estados financieros como un activo o sean devueltos a la Secretaría.

Página 14 | 16

D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030

SEV SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y FINANZAS

AVELI AVIACIÓN Y VUELOS

CONCEPTO 7-1-12-0000-0000 REGULACION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

BALDO AL 31 DE MARZO DE 2026

TOTALES \$ 11.00

Cuentas de Orden Presupuestables al 31 de marzo de 2026

CONCEPTO	Importe
Ingresos Estimados	17,270,051.00
Ley de Ingresos Estimada	17,270,051.00
Ingresos Estatales por Ejecutar	-14,520,462.37
Convenios Federales por Ejecutar	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios por Ejecutar	0.00
Ingresos de Gestión por Ejecutar	-186,507.00
TOTAL Ley de Ingresos por Ejecutar	-14,688,905.86
Modificaciones a la Ley de Ingresos	
Ingresos de Gestión Modificaciones	-1746.46
Ingresos Federales Modificaciones	0.00
Ingresos Estatales Modificaciones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1746.46
Total Modificaciones a la Ley de Ingresos	0.00
Ley de Ingresos Devengada	
Ingresos Estatales Devengados	0.00
Ingresos Federales Devengados	0.00
Ingresos de Gestión Devengados	0.00
Total Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	
Ingresos Estatales Recaudados	-2,581,245.14
Convenios Federales Recaudados	0.00
Ingresos de Gestión Recaudados	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios Recaudados	0.00
Total Ley de Ingresos Recaudada	-2,581,245.14

Página 15 | 16

D.2.7 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.pdf - Adobe Acrobat Pro

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ 2024 - 2030

SEV SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y FINANZAS

AVELI AVIACIÓN Y VUELOS

CUENTAS DE EGRESOS	
Total Presupuestos de Egresos Aprobado	- 17,270,061.00
Total Presupuestos de Egresos Por Ejecutar	5,790,964.11
Total Modificaciones Presupuestos de Egresos	0.00
Presupuestos de Egresos Comprometido	8,838,410.24
Presupuestos de Egresos Devengado	0.00
Presupuestos de Egresos Ejercido	128,866.53
Presupuestos de Egresos Pagado	2,512,011.12

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de marzo de 2026

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

ELABORÓ	VERIFICÓ	AUTORIZÓ
C.P. MARÍA PORFIRIA TERESA RACHORRO LOPEZ SECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	LCDO. LUIS GERARDO CORTÉS HERNÁNDEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	MTR. VICTORIANO DE LA CRUZ CRUZ DIRECTOR GENERAL

Página 16 | 16