



Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2020

(Cifras en pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos :

Los saldos al 31 de Diciembre de 2020 de las disponibilidades en cuentas de cheques, para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se encuentran distribuidos en la siguiente institución bancaria:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	123.83	2,078,081.44
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	72,600.00	4,705,193.23
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	543,235.90	0.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	1,775,512.39	0.00
Total efectivo y equivalentes	\$2,391,472.12	\$6,783,274.67

1. Esta cuenta de cheques se utilizaba para ministraciones por concepto de gasto corriente hasta julio del presente Ejercicio, solo se cuenta con cheques en circulación en espera de que sean cobrados e intereses generados al 31 de diciembre 2020.
2. Esta cuenta de cheques se utilizaba para ministraciones por concepto de servicios personales, en proceso de depuración.
3. Esta cuenta de cheques se abrió en julio, y se le notifica a SEFIPLAN para que se deposite a partir de ese momento las ministraciones de gasto corriente.
4. Esta cuenta de cheques se abrió en julio, y se le notifica a SEFIPLAN para que se deposite a partir de ese momento las ministraciones de servicios personales.

Total Efectivo y Equivalentes:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	123.83	2,078,081.44
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	72,600.00	4,705,193.23
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	543,235.90	0.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	1,775,512.39	0.00
Total efectivo y equivalentes	\$2,391,472.12	\$6,783,274.67

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

Respecto del efectivo o equivalentes al mismo que son susceptibles de ser recibidos; se informan los saldos al 31 de Diciembre de 2020:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Cuentas por cobrar ¹	0.00	9,595,620.61
Deudores Diversos ²	46,040.25	559.62
Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios	42.39	236.18
Subsidio para el empleo ³	0.00	0
Fondo Revolvente		
Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir	\$46,082.64	\$9,596,416.41

- 1) Con fecha 30 de septiembre de 2020, se realiza depuración de saldos, donde los \$6,788,223.61 que integraban el saldo de Cuentas por cobrar por los gastos de operación pendientes de ministrar por la Secretaría de Finanzas y Planeación correspondientes al ejercicio 2016 por un importe de \$912,299.11 (Novcientos doce mil doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) y los gastos de operación correspondientes a los Servicios Personales y Gasto Corriente de los meses de octubre y noviembre de 2017 por un importe de \$5,875,924.50 (Cinco millones ochocientos setenta y cinco mil novecientos veinticuatro pesos 50/100 M.N.), se reclasifican a la cuenta Rectificación de Ejercicios Anteriores.
- 2) Este monto representa impuestos a recuperar con el Servicio de Administración Tributaria por el pago de obligaciones fiscales.
- 3) Representa el subsidio para el empleo que se otorga a los asalariados de acuerdo a los términos que señala la Ley del ISR.
- 4) El Instituto cuenta con un fondo revolvente de \$10,000 para gastos menores, el cual fue comprobado y cancelado al término del Ejercicio 2020.

Bienes Disponibles para Consumo:

El Almacén de Materiales y Suministros de Consumo representa el valor de la existencia para el desempeño de las actividades del Instituto y se calculan al costo de adquisición. Es importante mencionar que este instituto lleva el control interno de las entradas y salidas del almacén y de los bienes con valor menor a 70 veces la Unidad de Medida Actualizada (UMA).

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles e Intangibles:

Los bienes muebles e intangibles del Instituto, conforme a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable se integran de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2020:

Activo Fijo e Intangibles	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	5,273,673.02
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	292,622.50
Equipo de Transporte	982,726.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	782,355.15
Total Activo Fijo	\$7,331,376.67
Software y Licencias	477,647.70
Total Activos Intangibles	\$477,647.70
TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES	\$7,809,024.37
Depreciación acumulada	\$3,345,345.42

El Instituto implementó el esquema de depreciación del activo fijo, de acuerdo a las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable; se aplica el método de línea recta.

Con fecha 31 de octubre, se procede a realizar la desincorporación de 29 bienes muebles e informáticos, por la cantidad de \$199,083.51 de acuerdo al acta SUBCOMITE/SO-006/002/2019.

Activo Diferido:

El Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales otorgó en el ejercicio 2014, un depósito en garantía por el arrendamiento del edificio sede del mismo, cuyo monto asciende a la cantidad de \$121,000; de acuerdo a la cláusula cuarta del contrato de

arrendamiento que se celebró con Marco Antonio y Juan Enrique Morales Cabrera como arrendadores y \$20,479 a la Comisión Federal de Electricidad por la contratación de energía eléctrica, haciendo un total de \$141,479.00.

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Activos Diferidos	\$ 141,479.00	\$ 141,479.00

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por pagar, al 31 de Diciembre de 2020 está integrada de la siguiente forma:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	133,602.50	648,895.16
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	0.00	246,979.90
Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo*	179,379.43	345,603.99
Pago de Estimulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00	13,288.80
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	61,532.81	445,352.19
Total	\$496,504.54	\$1,700,120.04

*SIGMAVER agrupa los importes por cuotas patronales de IMSS, IPE y SAR en la cuenta Seguridad Social por Pagar a Corto plazo.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar, al 31 de Diciembre de 2020 se integra de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
ISR Retención Sueldos y Salarios	2,109,741.17	2,537,814.88
ISR Asimilados a Salarios	22,059.57	0.00
ISR Retención sobre Honorarios	800.88	0.00
ISR 10% sobre Arrendamiento	96,800	96,800.00
IMSS	10,409.31	9,125.37
Sistema de Ahorro para el Retiro	0.00	0.00
IPE	45,212.77	70,585.47
3% ISEERTP	174,332.55	454,203.25
Total retenciones y contribuciones por pagar	\$2,459,356.25	\$3,168,528.97

Los conceptos de retenciones y contribuciones por pagar tienen un vencimiento de 31 días.

La cuenta de proveedores por pagar está integrada de la siguiente manera:

PROVEEDORES 2020	CONCEPTO	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN DICIEMBRE	26,078.42
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES	SERVICIO DE INTERNET DICIEMBRE 2020	13,920.00
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2020		\$39,998.42

TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR \$39,998.42

Pasivos Contingentes:

Al 31 de Diciembre de 2020, el Instituto se encuentra emplazado en materia civil, así como en materia laboral por despido injustificado promovido por las siguientes personas:

Nombre	Estatus Procesal	Pasivo Contingente
Laboral:		
C. María del Carmen Muñoz Carlin	Emisión de Laudo. Expediente 367/2015-V	232,201.17
C. Esmeralda del Carmen Vidal León	Desahogo de Pruebas. Expediente 12/2017-VI	412,266.28
C. Elena Coronel Calderón	Desahogo de Pruebas. Expediente 392/2017-II	540,299.90
C. Evelyn Gissel Ruiz Hernández	Turnado al Tribunal de Justicia Administrativa. Expediente 563/2017-V	385,726.07
C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan	Desahogo de Pruebas. Expediente 646/2017-IV	179,792.69
C. Irma Rodríguez Ángel	Conciliación, Demanda y Ofrecimiento de Pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018	834,705.00
C. Rodolfo González García	Expediente 356/2017-II	1,514,804.89
C. Ada Jovanni Justo Mota	Desahogo de Pruebas. Expediente 1352/2017-II	262,068.00
C. Ivonne Flores Olivo	Desahogo de Pruebas. Expediente 1366/2017-IV	402,430.74
TOTAL		\$4,764,294.74

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos

Con fecha 30 de septiembre y en base al memorándum IVAL-MEMOV/PL/287/02/10/2020 firmado por el Director de Asuntos Jurídicos del IVAL, que soporta el Acta de Depuración de Saldos, se procede a registrar a la cuenta de Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social la cantidad de \$7,875,286.36 correspondientes a los Laudos en Ejecución, quedando en Cuentas de Orden de Pasivos Contingentes los Laudos mencionados en cuadro anterior.

Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión:

Los ingresos de gestión del Instituto se encuentran integrados por aquellos autorizados por el H. Congreso del Estado para el ejercicio 2020, que conforme a la calendarización aprobada por el Pleno del Instituto; al mes de Diciembre de 2020, resulta la cantidad de \$45,569,871.00

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Derechos	0.00	0.00
Ministraciones recaudadas	45,569,871.00	49,000,000.00
Ministraciones recaudadas Ejercicios Anteriores	1,599,658.00	0.00
Ministraciones devengadas	0.00	0.00
Productos financieros	5,994.45	11,301.34
Aprovechamientos	8,104.44	466.50
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
Total Ingresos	\$47,183,627.89	\$49,011,767.84

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 31 de Diciembre de 2020, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Servicios Personales	38,456,878.57	40,825,125.21
Materiales y Suministros	822,798.20	1,174,918.15
Servicios Generales	6,537,999.64	5,661,366.93
Otros Gastos	630,383.67	333,658.90
Total Gastos	\$46,448,060.08	\$47,995,069.19

II. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

- III. Respecto del patrimonio del Instituto, conforme a esta dinámica de presentación el denominado contribuido resultó un importe de \$0.00 y el generado a (\$ 4,036,448.90)

El patrimonio generado, representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio en operación, rectificaciones de ejercicios anteriores, cambios en políticas contables y registro de ministraciones de ejercicios anteriores recaudadas.

Patrimonio	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Contribuido	0.00	3,291,732.19
Generado	(\$4,036,448.90)	11,664,475.54
Total Hacienda Pública	(\$4,036,448.90)	\$14,956,207.73

Se informa que derivado del Acta de depuración de saldos para armonizar los saldos patrimoniales, se reclasifico el saldo que se presentaba incorrectamente en el Patrimonio Contribuido, afectando a Rectificaciones de Ejercicios Anteriores.

Se informa que el saldo en la cuenta "cambio en políticas contables", que en este caso es resultado de un cambio en el método de registro del almacén de materiales y suministros de consumo, ya que hasta 2012 se registraba en cuentas de orden, corresponde a la cantidad de \$5,695.00 (Cinco Mil Seiscientos Noventa y Cinco 00/100 M.N.); por salidas de almacén de materiales adquiridos en 2013 y años anteriores, así como por la Desincorporación de Activos Fijos que se realizo el 31 de octubre de 2020, de acuerdo al Acta SUBCOMITE/SO-006/002/2019.

Con fecha del 03/07/2020, el Instituto realiza reintegro de recursos remanentes correspondientes a los Ejercicios 2018 y 2019 de acuerdo a los Oficios IVAI-OF/064/02/07/2020 y TES-VER/DCJ/3710/2020, por un total de \$2,807,396.76 (Dos Millones Ochocientos Siete Mil Trescientos Noventa y Seis Mil 76/100 M.N.)

Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo es como sigue:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	123.83	2,078,081.44
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	72,600.00	4,705,193.23
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	543,235.90	0.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	1,775,512.39	0.00
Total efectivo y equivalentes	\$2,391,472.12	\$6,783,274.67

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

Diciembre 2020	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$735,567.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación	\$ 630,383.67

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios	\$46,851,269.60
------------------------------------	------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$45,817,676.41
--	------------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Ingresos Financieros	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

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$1,016,295.39
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$888,435.55
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$25,897.00
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	\$90,944.00
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	\$11,018.84
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 Errogaciones 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. Menos ingresos presupuestarios no contables	559.62
Aprovechamientos Varios	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	559.62

4. Ingresos Contables	\$46,850,709.98
------------------------------	------------------------

3. Más gastos contables no presupuestarios	\$631,945.01
---	---------------------

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$630,383.67
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	\$1,561.34
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	0