



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

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Septiembre de 2020

(Cifras en pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos :

Los saldos al 30 de septiembre 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:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168 | 337.10 | 2,836,621.88 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261 | 2,297,606.12 | 6,981,432.59 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803 | 2,829,591.57 | 0.00 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217 | 4,322,761.80 | 0.00 |
| Total efectivo y equivalentes | \$9,450,296.59 | \$9,818,054.47 |

1. Esta cuenta de cheques se utilizaba para ministraciones por concepto de gasto corriente, solo se cuenta con cheques en circulación.
2. Esta cuenta de cheques se utilizaba para ministraciones por concepto de servicios personales, en proceso de depuración y con cheques en circulación.
3. Esta cuenta de cheques se apertura en julio, y se le notifica a SEFIPLAN para que se depósite a partir de ese momento las ministraciones de gasto corriente.
4. Esta cuenta de cheques se apertura en julio, y se le notifica a SEFIPLAN para que se depósite a partir de ese momento las ministraciones de servicios personales.

Total Efectivo y Equivalentes:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168 | 337.10 | 2,836,621.88 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261 | 2,297,606.12 | 6,981,432.59 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803 | 2,829,591.57 | 0.00 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217 | 4,322,761.80 | 0.00 |
| Total efectivo y equivalentes | \$9,450,296.59 | \$9,818,054.47 |

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 30 de Septiembre de 2020:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar ¹ | 0.00 | 9,595,620.61 |
| Deudores Diversos ² | | |
| Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios | 74,871.75 | 55,328.42 |
| Subsidio para el empleo ³ | 42.39 | 41.25 |
| Fondo Revolvente | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir | \$6,873,137.75 | \$9,660,990.28 |

- 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 (Novecientos 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, se anexa Acta de Depuración de Saldos.
- 2) Este monto representa impuestos a compensar para el próximo cumplimiento 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, que se considera a comprobar hasta la cancelación del mismo.

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:

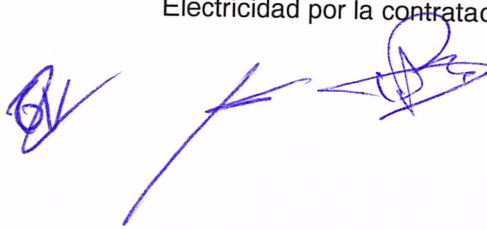
Los bienes muebles e intangibles del Instituto, conforme a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable se integran de la siguiente manera al 30 de Septiembre de 2020:

| Activo Fijo e Intangibles | Monto |
|--|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,592,330.78 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 266,725.50 |
| Equipo de Transporte | 982,726.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 683,678.95 |
| Total Activo Fijo | \$6,525,461.23 |
| Software y Licencias | 466,628.86 |
| Total Activos Intangibles | \$466,628.86 |
| TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES | \$6,992,090.09 |
| Depreciación acumulada | \$3,200,597.18 |

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.

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.



| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Activos Diferidos | \$ 141,479.00 | \$ 141,479.00 |

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por pagar, al 30 de Septiembre de 2020 está integrada de la siguiente forma:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo | 150,050.53 | 309,528.60 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo | 154,357.12 | 0.00 |
| Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo* | 231,589.94 | 149,912.51 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo | 8,310.78 | 0.00 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo | 301,419.96 | 241,532.88 |
| Total | \$845,728.33 | \$700,973.99 |

*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 30 de Septiembre de 2020 se integra de la siguiente manera:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ISR Retención Sueldos y Salarios | 1,940,545.97 | 1,537,371.53 |
| ISR Asimilados a Salarios | 13,480.77 | 0 |
| ISR Retención sobre Honorarios | 1.22 | 0 |
| ISR 10% sobre Arrendamiento | 133,100 | 96,800.00 |
| IMSS | 25,027.97 | 8,404.81 |
| Sistema de Ahorro para el Retiro | 0 | 0 |
| IPE | 30,784.06 | 38,002.78 |
| 3% ISERTP | 310,035.83 | 298,275.88 |
| Total retenciones y contribuciones por pagar | \$2,452,975.82 | \$1,978,855.00 |

Los conceptos de retenciones y contribuciones por pagar tienen un vencimiento de 30 días.

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

| PROVEEDORES 2016 | CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---|---------------------|
| MORALES CABRERA JUAN ENRIQUE | PAGO ARRENDAMIENTO MES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE y DICIEMBRE 2016 | 384,780.00 |
| TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2016 | | \$384,780.00 |

| PROVEEDORES 2017 | CONCEPTO | IMPORTE |
|---|--|---------------------|
| MORALES CABRERA JUAN ENRIQUE | PAGO ARRENDAMIENTO EDIFICIO SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2017 | 384,780.00 |
| TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2017 | | \$384,780.00 |

| PROVEEDORES 2020 | CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------------------------|--------------------|
| GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ | FOMENTO A LA EDUCACIÓN SEPTIEMBRE | 12,893.01 |
| MIGUEL ANGEL PRECIADO LOPEZ | INTERPRETACION DE LENGUAJE DE SEÑAS | 9,849.06 |
| TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2020 | | \$22,742.07 |

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR | \$792,302.07 |
|------------------------------------|---------------------|

Pasivos Contingentes:

Al 30 de Septiembre 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 |
|------------------------------------|--|-----------------------|
| Civil: | | |
| Juan Enrique Morales Cabrera | Expediente 1475/2017 | 769,560.00 |
| Laboral: | | |
| C. María del Carmen Muñoz Carlín | Emisión de Laudo. Expediente 367/2015-V | 208,264.17 |
| C. Esmeralda del Carmen Vidal León | Desahogo de Pruebas. Expediente 12/2017-VI | 401,712.28 |
| C. Elena Coronel Calderón | Desahogo de Pruebas. Expediente 392/2017-II | 524,390.90 |
| C. Evelyn Gissel Ruiz Hernández | Turnado al Tribunal de Justicia Administrativa. Expediente 563/2017-V | 363,458.07 |
| C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan | Desahogo de Pruebas. Expediente 646/2017-IV | 170,690.69 |
| C. Irma Rodríguez Ángel | Conciliación, Demanda y Ofrecimiento de Pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018 | 803,868.00 |
| C. Rodolfo González García | Expediente 356/2017-II | 1,436,258.89 |
| C. Ada Jovanni Justo Mota | Desahogo de Pruebas. Expediente 1352/2017-II | 252,666.00 |
| C. Ivonne Flores Olivo | Desahogo de Pruebas. Expediente 1366/2017-IV | 381,001.74 |
| TOTAL | | \$5,311,870.74 |

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

Con fecha 30 de septiembre y en base al memorándum IVAI-MEMO/VLPL/287/02/10/2020 firmado por el Director de Asuntos Jurídicos del IVAI, 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.

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 Septiembre de 2020, resulta la cantidad de \$33,572,346.78

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Derechos | 0.00 | 0.00 |
| Ministraciones recaudadas | 33,572,346.78 | 36,811,022.09 |
| Ministraciones devengadas | 0.00 | 0.00 |
| Productos financieros | 5,627.02 | 8,455.70 |
| Aprovechamientos | 8,104.44 | 0.00 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 | 430.50 |
| Total Ingresos | \$33,586,078.24 | \$36,819,908.29 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 30 de Septiembre de 2020, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Servicios Personales | 25,546,963.80 | 25,555,777.36 |
| Materiales y Suministros | 161,206.76 | 1,020,867.36 |
| Servicios Generales | 3,396,787.67 | 3,867,528.72 |
| Otros Gastos | 455,347.45 | 190,755.67 |
| Total Gastos | \$29,560,305.68 | \$30,634,929.65 |

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 (\$ 2,514,699.00)

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

| Patrimonio | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Contribuido | 0.00 | 3,291,732.19 |
| Generado | (\$2,514,699.00) | 16,455,112.48 |
| Total Hacienda Pública | (\$2,514,699.00) | \$19,746,844.67 |

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.

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:

| | Septiembre 2020 | Septiembre 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168 | 337.10 | 2,836,621.88 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261 | 2,297,606.12 | 6,981,432.59 |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803 | 2,829,591.57 | |
| Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217 | 4,322,761.80 | |
| Total efectivo y equivalentes | \$9,450,296.59 | \$9,818,054.47 |

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

| | Septiembre 2020 |
|--|-----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$4,025,772.56 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación</i> | \$ 455,347.45 |

Conciliación 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 30 de Septiembre de 2020 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Ingresos Presupuestarios | \$33,586,637.86 |

| | | |
|--|---|----------|
| 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 | |

| | | |
|---|--------|---------------|
| 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 | \$33,586,078.24 |
|------------------------------|------------------------|

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | |
|---|------------------------|
| Del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2020 | |
| (Cifras en pesos) | |
| 1. Total de Egresos (presupuestarios) | \$29,104,958.23 |

| | | |
|--|------------|-----------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 9,999.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$9,999.00 | |
| 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 | 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 | | 455,347.45 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$455,347.45 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 | |

| | |
|-----------------------------------|------------------------|
| 4. Total de Gasto Contable | \$26,550,306.68 |
|-----------------------------------|------------------------|

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]