



**Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y
Protección de Datos Personales
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021
(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 2021 de las disponibilidades en cuentas de cheques, para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

No.		Diciembre 2021	Diciembre 2020
1	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	0.00	123.83
2	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	6.65	72,600.00
3	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	283,056.66	543,235.90
4	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	28,790.66	1,775,512.39
5	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	2,957,881.01	
6	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210414	213,554.02	
	Total efectivo y equivalentes	\$ 3,483,289.00	\$2,391,472.12

1. Esta cuenta de cheques se utilizó para ministraciones por concepto de gasto corriente hasta julio del Ejercicio 2020, su saldo es 0.00 y en enero 2021 se solicitó su cancelación a la Institución Bancaria Banorte.

2. Esta cuenta de cheques se utilizó para ministraciones por concepto de servicios personales hasta julio del Ejercicio 2020, quedan 10 cheques en circulación de pasivos contingentes por un importe de \$403,122.59. En proceso de depuración, el saldo disponible derivado de la comisión bancaria reintegrada por Banorte, por un monto de \$6.65.
3. Esta cuenta de cheques se abrió en julio 2020, ya que a esa fecha no se había abierto la cuenta bancaria para recibir las ministraciones del ejercicio fiscal 2020, se le notificó a SEFIPLAN para que depositara a partir de ese momento las ministraciones de gasto corriente del Ejercicio 2020, y absorbe el saldo de la cuenta 0550245168 gasto corriente (2007-2020), en proceso de integración.
4. Esta cuenta de cheques se abrió en julio 2020, se le notificó a SEFIPLAN para que depositara a partir de ese momento las ministraciones de servicios personales del Ejercicio 2020, su saldo representa alcances proporcionales no cobrados del Ejercicio 2020.
5. Esta cuenta de cheques se abrió para el Ejercicio 2021 y se le notificó a SEFIPLAN para que deposite las ministraciones de servicios personales del Ejercicio 2021, en esta cuenta se encuentra la ministración del 2017 pagado por SEFIPLAN recibido el 20 de octubre del 2021.
6. Esta cuenta de cheques se abrió para el Ejercicio 2021 y se le notificó a SEFIPLAN para que deposite las ministraciones de gastos de operación del Ejercicio 2021.

Total Efectivo y Equivalentes:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	0.00	123.83
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	6.65	72,600.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	283,056.66	543,235.90
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	28,790.66	1,775,512.39
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	2,957,881.01	
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210414	213,554.02	
Total efectivo y equivalentes	\$ 3,483,289.00	\$2,391,472.12

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 2021:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cuentas por cobrar¹	0.00	0.00
Deudores Diversos Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios		46,040.25
Subsidio para el empleo	0.05	42.39
Gastos a comprobar	0.00	0.00
Fondo Revolvente	0.00	0.00
Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir	\$0.05	\$46,082.64

Almacén

Al 31 de diciembre de 2021, esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	Monto
Saldo Inicial diciembre 2021	\$247,252.14
Más entradas de diciembre	0.00
Menos salidas de diciembre	4,316.52
Saldo Final 2021	\$242,935.62

El saldo presentado en el Estado de Situación Financiera, se deriva de la toma física de inventario de artículos consumibles de diciembre de 2021, valuado por el método Primeras Entradas Primeras Salidas; según consta en el reporte de existencias enviado por la Oficina de Recursos Materiales y Servicios Generales al Departamento de Contabilidad para el registro correspondiente.

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles e Intangibles:

Conforme a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, **los bienes muebles e intangibles del Instituto**, se integran al 31 de diciembre de 2021 de la siguiente manera:

Activo Fijo e Intangibles	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	5,284,861.22
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	\$7,342,564.87
Software y Licencias	477,647.70
Total Activos Intangibles	\$477,647.70
TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES	\$7,820,212.57
Depreciación acumulada	\$ 4,180,844.2

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 que fué sede del mismo, cuyo monto asciende a la cantidad de \$121,000.00; de acuerdo a la cláusula cuarta del contrato de arrendamiento que se celebró con Marco Antonio y Juan Enrique Morales Cabrera.

También otorgó un depósito en garantía de \$20,479.00 a la Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de energía eléctrica en el anterior edificio sede del Instituto. Para el nuevo edificio sede ubicado en la Calle Guadalupe Victoria número 7, Colonia Centro, C.P. 91000, Xalapa, Ver., se otorgó un depósito en garantía de \$2,709.00.

Con fecha 02 de marzo de 2021 se recibieron \$15,535.74 de parte de la Comisión Federal de Electricidad como devolución del depósito en garantía del anterior edificio sede del Instituto, de dicho importe, con fecha 12 de marzo de 2021 se pagó \$2,722.00 para la instalación del nuevo medidor para la planta baja del Instituto y el 30 de agosto de 2021, se realizó el depósito en garantía del inmueble arrendado para el archivo histórico del Instituto, por la cantidad de \$10,000.00.

Con fecha 24 de noviembre del año en curso, mediante oficio SSB/JAL-03-807/2021, la CFE aclaró la diferencia del depósito en garantía por \$4,943.26, de los cuales \$ 2,824.69 corresponden al Impuesto al Valor Agregado y los \$2,118.57 restantes al finiquito del servicio del mes de febrero 2021.

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Activos Diferidos	\$ 133,709.00	\$ 141,479.00

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por Pagar, al 31 de diciembre de 2021 está integrada de la siguiente forma:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	32,413.17	133,602.50
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	25,783.94	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	59.05	0.00
Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo*	170,692.52	179,379.43
Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	296.16	61,532.81
Total	\$ 232,517.77	\$374,514.74

*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 2021 se integra de la siguiente manera:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ISR Retención Sueldos y Salarios	1,144,156.78	2,109,741.17
ISR Asimilados a Salarios	0.00	22,059.57
ISR Retención sobre Honorarios	0.00	800.88
ISR 10% sobre Arrendamiento	1,111.00	96,800
ISR 10% sobre Honorarios	0.00	10,409.31
IMSS	10,622.4	0.00
IPE	33,581.37	45,212.77
3% ISERTP	185,909.22	174,332.55
Total retenciones y contribuciones por pagar	\$1,375,380.77	\$2,459,356.25

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 2021	CONCEPTO	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESATDO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN DICIEMBRE	27,710.74
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	605.08
GOBIERNO DEL ESATDO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN FINIQUITO PONENCIA II	19.22
GOBIERNO DEL ESATDO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN FINIQUITO PONENCIA III	78.87
GOBIERNO DEL ESATDO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN FINIQUITO PONENCIA I	108.06
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2021		\$ 28,521.97

Pasivos Contingentes:

Al 31 de diciembre de 2021, el Instituto se encuentra emplazado en materia laboral promovido por las siguientes personas:

Nombre	Estatus Procesal	Pasivo Contingente
C. María del Carmen Muñoz Carlín	IVAI promovió amparo directo vs laudo, se está en espera que TECA lo acuerde. Expediente 367/2015 - V	318,589.73
C. Esmeralda del Carmen Vidal León	364/2020 Segundo Tribunal Colegiado. Turnado para resolver. Expediente 12/2017-VI	462,923.76
C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan	En etapa de desahogo de pruebas. Expediente 646/2017 - IV	216,588.45
C. Irma Rodríguez Ángel	En etapa de desahogo de pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018	966,447.00
C. Rodolfo González García	Se declaró cerrado periodo de instrucción y se turnó para emitir laudo. Expediente 356/2017 - II	1,830,895.25
C. Ada Jovanni Justo Mota	IVAI promovió amparo directo contra el laudo emitido. 11/02/2021 se admitió demanda Primer tribunal Colegiado 129/2021. Expediente 1352/2017	303,070
C. Ivonne Flores Olivo	En etapa de pruebas. Expediente 1366/2017 - IV	480,731.9
C. Gloria Elena González Landa	Para celebración de audiencia inicial. Expediente 36/2020 - III	561,786.9
C. Christian Antonio Aguilar Absalón	Expediente 399/2021 - III	1,361,126.00
TOTAL		\$ 6,502,158.99

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo a los memorandums IVAI-MEMO/DAJ/FFZ/06/04/01/2022 y IVAI-MEMO/DAJ/FFZ/16/17/01/2022

Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social al 31 de diciembre de 2021:

Nombre	Expediente	Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	1247/2014-V	3,034,487.38

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al IVAI-MEMO/DAJ/FFZ/07/04/2022, señalando que los saldos consideran los impuestos y obligaciones con terceros que genera el realizar pagos a los beneficiarios y al memorándum IVAI-MEMO/MIGV/085/21/09/2021 del Departamento de Nómina y Servicios Personales.

De conformidad al artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se provisiona el juicio laboral con número de expediente 1247/2014-V por \$3,034,487.38, por lo que este Instituto para hacer frente a dicho pasivo dispone de \$1,852,381.53, los cuales, \$1,479,231.30 corresponden al remanente del depósito realizado por la Secretaría de Finanzas y Planeación el día 20/10/2021, por concepto de ministraciones 2017 y el importe restante a remanentes de ejercicios anteriores.

II. 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 2021, que conforme a la calendarización aprobada por el Pleno del Instituto; al mes de diciembre de 2021, resulta la cantidad de \$ 45,569,871.00.

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Derechos	0.00	0.00
Ministraciones recaudadas	45,569,871.00	45,569,871.00
Ministraciones devengadas	0.00	0.00
Productos financieros	1,117.99	5,994.45
Derechos (copias certificadas)	1,355.32	0.00
Aprovechamientos Ejercicios Anteriores	6,671.19	8,104.44
Otros ingresos y beneficios varios	2,467.50	0.00
Economías Ejercicios Anteriores	73,218.50	0.00
Ministraciones Recaudadas ejercicios anteriores	5,875,931.15	1,599,658.00
Total Ingresos	\$51,530,632.65	\$47,183,627.89

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Servicios Personales	42,001,585.10	38,456,878.57
Materiales y Suministros	768,135.66	822,798.20
Servicios Generales	5,991,244.56	6,537,999.64
Otros Gastos	835,498.78	630,383.67
Total Gastos	\$49,596,464.10	\$46,448,060.08

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

Respecto del patrimonio del Instituto, conforme a esta dinámica de presentación el denominado contribuido resultó un importe de \$0.00 y el generado a (\$5,454,298.80).

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 2021	Diciembre 2020
Contribuido	0.00	0.00
Generado	(\$5,454,298.80)	(\$4,036,448.90)
Total Hacienda Pública	(\$5,454,298.80)	(\$4,036,448.90)

Se informa que, derivado del Acta de depuración de saldos para armonizar los saldos patrimoniales de fecha 30 de septiembre de 2020, se reclasificó el saldo que se presentaba incorrectamente en el Patrimonio Contribuido, afectando a Rectificaciones de Ejercicios Anteriores.

IV. 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 2021	Diciembre 2020
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	0.00	123.83
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	6.65	72,600.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	283,056.66	543,235.90
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	28,790.66	1,775,512.39
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	2,957,881.01	
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210414	213,554.02	
Total efectivo y equivalentes	\$ 3,483,289.00	\$2,391,472.12

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

	Diciembre 2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$1,091,816.88
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación</i>	\$835,498.78

V.- 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 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$50,877,470.67

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$653,161.98
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	653,161.98	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Aprovechamientos Varios	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables	\$51,530,632.65
------------------------------	------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero Al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$49,025,089.14

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$264,123.82
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	242,935.62	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	11,188.20	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	10,000.00	

3. Más gastos contables no presupuestarios		\$835,498.78
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	835,498.78	
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	\$49,596,464.10
-----------------------------------	------------------------