

**Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos
Personales
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022
(Cifras en pesos)**

NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Situación Financiera.

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

Bancos:

Al 30 de junio de 2022, los saldos de las cuentas bancarias, para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

No.	CUENTA BANCARIA	Junio 2022
1	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	403,129.24
2	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	30,231.20
3	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	45,926.51
4	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971486	3,125,790.95
5	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971524	770,398.75
	Total efectivo y equivalentes	\$ 4,375,476.65

- Esta cuenta de cheques se utilizó para ministraciones por concepto de servicios personales hasta julio del ejercicio 2020, se cancelaron en el mes de marzo de la presente anualidad 10 cheques por concepto de pasivos contingentes por un monto de \$403,122.59 (cuatrocientos tres mil ciento veintidós pesos 59/100 M.N.), este importe se mantiene para el mismo fin, conforme lo solicita el Director de Asuntos Jurídicos de este Órgano Garante mediante memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/133/30/03/2022; \$6.65 (seis pesos 65/100 M.N.) es derivado de una comisión bancaria reintegrada por la Institución bancaria de Banorte.
- Esta cuenta de cheques se abrió en julio 2020, se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara a partir de ese momento las ministraciones de servicios personales del ejercicio 2020, su saldo representa alcances proporcionales no cobrados por personas ex servidoras públicas del ejercicio 2020.

3. Esta cuenta de cheques se abrió para el ejercicio 2021 y se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara las ministraciones de servicios personales del ejercicio 2021, su saldo representa alcances proporcionales no cobrados por personas ex servidoras públicas.
4. Esta cuenta de cheques se abrió para el ejercicio 2022 y se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara las ministraciones de servicios personales del ejercicio 2022.
5. Esta cuenta de cheques se abrió para el ejercicio 2022 y se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara las ministraciones de gastos de operación del ejercicio 2022.

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 junio de 2022:

	Junio 2022
Cuentas por cobrar	0.00
Deudores Diversos	
Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios	1,740.00
Subsidio para el empleo	120.58
Gastos a comprobar	17,039.00
Fondo Revolvente	0.00
Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir	\$ 18,899.58

Almacén

Al 30 de junio de 2022, esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	Monto
Saldo Inicial enero 2022	\$242,935.62
Más entradas	26,626.56
Menos salidas	155,603.21
Saldo Final junio 2022	\$113,958.97

El saldo presentado en el Estado de Situación Financiera, se deriva de la toma física del inventario de artículos consumibles acumulado al mes de junio de 2022, 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 30 de junio de 2022 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	\$ 4,572,633.17

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 fue sede del mismo, ubicado en Cirilo Celis Pastrana S/N, cuyo monto asciende a la cantidad de \$121,000.00 (ciento veintiun mil pesos 00/100 M.N.); de acuerdo a la cláusula cuarta del contrato de arrendamiento que se celebró con Marco Antonio y Juan Enrique Morales Cabrera.

Cabe mencionar que existe un juicio ordinario civil 1475/2017 del C. Juan Enrique Morales Cabrera, que a la fecha, se encuentra en etapa de ejecución de sentencia, dicha información es proporcionada por la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/88/09/03/2022.

Se otorgó un depósito en garantía de \$20,479.00 (veinte mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.) a la Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de energía eléctrica en el anterior edificio sede del Instituto, así mismo otro depósito en garantía de \$2,709.00 (dos mil setecientos nueve pesos 00/100 M.N.), para el nuevo edificio sede ubicado en la Calle Guadalupe Victoria número 7, Colonia Centro, C.P. 91000, Xalapa, Ver.

Con fecha 02 de marzo del 2021, se recibieron \$15,535.74 (quince mil quinientos treinta y cinco pesos 74/100 M.N.) 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 la cantidad de \$2,722.00 (dos mil setecientos veintidós pesos 00/100 M.N.) para la instalación del nuevo medidor para la planta baja del Instituto y con fecha 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 (diez mil pesos 00/100 M.N.).

Mediante oficio SSB/JAL-03-807/2021 de fecha 24 de noviembre del 2021, la Comisión Federal de Electricidad 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.

	Junio 2022
Activos Diferidos	\$ 133,709.00

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por Pagar, al 30 de junio de 2022 está integrada de la siguiente forma:

	Junio 2022
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$ 51,116.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	26,901.18
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	0.00
Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo*	176,376.04
Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Total	\$ 254,393.22

*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 junio de 2022 se integra de la siguiente manera:

	Junio 2022
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 478,298.02
ISR 10% sobre Arrendamiento	1,111.00
ISR (RESICO)	16.92
ISR 10% sobre Honorarios	(0.45)

IMSS	12,063.12
IPE	33,820.16
3% ISERTP	85,282.62
Total retenciones y contribuciones por pagar	\$ 610,591.39

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 2022	Concepto	Importe
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Junio	\$ 12,569.79
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Finiquito S.E.	\$ 105.79
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Finiquito Ponencia I	\$ 108.06
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación finiquito OIC	\$ 8.91
Total Proveedores por pagar 2022		\$ 12,792.55

Pasivos Contingentes:

Al 30 de junio de 2022, el Instituto se encuentra emplazado en materia laboral promovido por las siguientes personas:

Nombre	Estatus Procesal	Pasivo Contingente
C. María del Carmen Muñoz Carlin	IVAI promovió amparo directo vs laudo, se está en espera que TECA lo acuerde. Expediente 367/2015 - V	331,786.85
C. Esmeralda del Carmen Vidal León	364/2020 Segundo Tribunal Colegiado. Turnado para resolver. Expediente 12/2017-VI	493,878.72
C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan	En etapa de desahogo de pruebas. Expediente 646/2017 - IV	229,499.97
C. Irma Rodríguez Ángel	En etapa de desahogo de pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018	1,024,351.00
C. Rodolfo González García	Se declaró cerrado periodo de instrucción y se turnó para emitir laudo. Expediente 356/2017 - II	1,939,435.97
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	322,394.00
C. Ivonne Flores Olivo	En etapa de pruebas. Expediente 1366/2017 - IV	504,474.22
C. Gloria Elena González Landa	Para celebración de audiencia inicial. Expediente 36/2020 - III	583,789.70
C. Christian Antonio Aguilar Absalón	Expediente 399/2021 - III	1,457,049.30
	TOTAL	\$ 6,886,659.73

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 al memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/301/08/07/2022.

Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social al 30 de junio de 2022:

Nombre	Expediente	Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	1247/2014-V	1,209,492.58

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/302/08/07/2022, señalando que los saldos consideran los impuestos y obligaciones con terceros que genera el realizar pagos a los beneficiarios así como al memorándum IVAI-MEMO/MIGV/085/21/09/2021 del Departamento de Nómina y Servicios Personales.

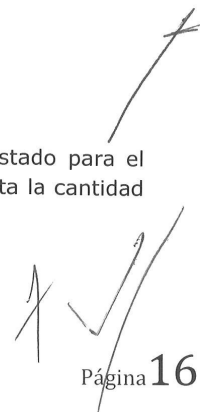
De conformidad al artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, se provisiona el juicio laboral con número de expediente 1247/2014-V por \$3,034,487.38 (tres millones treinta y cuatro mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.), por lo que este Instituto para hacer frente a dicho pasivo dispone de \$1,852,381.52 (un millón ochocientos cincuenta y dos mil trescientos ochenta y un pesos 52/100 M.N.), los cuales, \$1,479,231.30 (un millón cuatrocientos setenta y nueve mil doscientos treinta y un pesos 30/100 M.N.) 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.

El tribunal determinó cortar salarios caídos hasta el 27/10/2021, por lo que con fecha 21 de abril de la presente anualidad, le fue cubierta al actor la cantidad de \$ 1,824,994.80, menos el ISR, cubriéndole la cantidad líquida de \$ 1,548,589.71 por lo que se expidió el cheque número 0424 a favor del C. Jorge Martín Bañuelos Gómez, por concepto de pago de Indemnización en cumplimiento al juicio laboral 1247/2014-V.

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 2022, que conforme a la calendarización aprobada por el Pleno del Instituto; al mes de junio de 2022, resulta la cantidad de **\$ 23,903,964.57** (veintitres millones novecientos tres mil novecientos setenta y dos pesos 57/100 M.N.).



Página 16

	Junio 2022
Derechos	\$ 0.00
Ministraciones recaudadas	\$ 3,923,926.00
Ministraciones devengadas	\$ 19,956,855.00
Productos financieros	\$ 322.47
Derechos (copias certificadas)	\$ 0.00
Aprovechamientos Ejercicios Anteriores	\$ 22,853.10
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 8.00
Economías Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
Ministraciones Recaudadas ejercicios anteriores	\$ 0.00
Total Ingresos	\$ 23,903,964.57

En el mes de marzo de la presente anualidad, se recaudó ingresos por concepto de multas correspondientes al ejercicio 2021, por un importe de \$22,853.10 (veintidós mil ochocientos cincuenta y tres pesos 10/100 M.N.). Cabe mencionar, que en base al Acuerdo ODG/SE-44/24/06/2022, se aprueba el registro presupuestal para la asignación de los recursos financieros a la partida 36104, para la impresión del cuento inédito infantil "Vale, Max y el tesoro de los datos personales".

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 30 de junio de 2022, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

	Junio 2022
Servicios Personales	\$ 19,771,972.71
Materiales y Suministros	\$ 449,486.58
Servicios Generales	\$ 2,546,154.92
Otros Gastos	\$ 391,788.97
Total Gastos	\$ 23,159,403.18

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 \$ 5,804,345.86 (cinco millones ochocientos cuatro mil trescientos cuarenta y cinco pesos 86/100 M.N.)

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	Junio 2022
Contribuido	0.00
Generado	\$ 5,804,345.86
Total Hacienda Pública	\$ 5,804,345.86

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:

Cuenta bancaria	Junio 2022	Junio 2021
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	403,129.24	6.65
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	0.00	300,601.70
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	30,231.20	120,600.19
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	45,926.51	2,925,034.51
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210414	0.00	1,387,088.58
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971486	3,125,790.95	
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971524	770,398.75	0.00
Total efectivo y equivalentes	\$ 4,375,476.65	\$4,733,331.63

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

	Junio 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 892,179.65
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación</i>	\$ 391,788.97

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 Al 30 de junio de 2022 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$25,756,346.09

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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		\$1,852,381.52
Aprovechamientos Varios	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,852,381.52	

4. Ingresos Contables	\$23,903,964.57
------------------------------	------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Al 30 de junio 2022 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos (presupuestarios)	\$22,638,637.56

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$0.00
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	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 Fidelcomisos, 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		\$520,765.62
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	391,788.97	
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	128,976.65	

4. Total de Gasto Contable	\$23,159,403.18
-----------------------------------	------------------------