

b).- NOTAS DE DESGLOSE

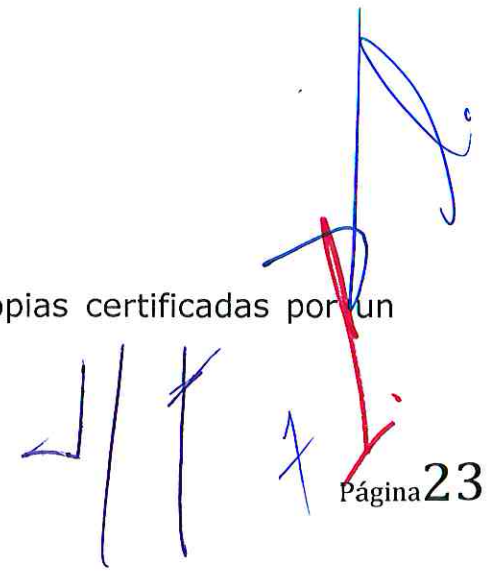
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos de gestión del Instituto se encuentran integrados por aquellos autorizados por el H. Congreso del Estado para el ejercicio 2023, que conforme a la calendarización aprobada por el Pleno del Instituto; al mes de marzo de 2023, resulta la cantidad de **\$ 12,333,609.11** (Doce millones trescientos treinta y tres mil seiscientos nueve pesos 11/100 M.N.)

Concepto	A Marzo 2023
Derechos	\$ 0.00
Ministraciones recaudadas	\$ 12,308,431.33
Ministraciones devengadas	\$ 0.00
Productos financieros	\$ 80.68
Derechos (copias certificadas)	\$ 561.00
Diversos Aprovechamientos	\$ 0.00
Aprovechamientos Ejercicios Anteriores	\$ 24,536.10
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 0.00
Economías Ejercicios Anteriores	\$ 0.00
Ministraciones Recaudadas ejercicios anteriores	\$ 0.00
Total Ingresos al mes de Marzo	\$ 12,333,609.11

Con fecha 10 de enero de 2023, el Instituto recibió ingresos por expedición de copias certificadas por un importe de \$561.00 (quinientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.).



Mediante oficios No. SFP/0112/2023 y SFP/0113/2023 de fecha 13 de enero 2023, el Secretario de Finanzas y Planeación informó que del presupuesto aprobado \$1,908,150.94 (Un millón novecientos ocho mil ciento cincuenta pesos 94/100 M.N.), ya no corresponden a Participaciones Federales del ejercicio fiscal 2023 y que ahora dichos recursos corresponden al Prestamo Quirografario 2022, para el pago de la primera quincena del mes de enero 2023.

Con fecha 22 de marzo de 2023, el Instituto recaudó ingresos por un importe de \$ 24,536.10, por concepto de multas del ejercicio 2022.

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 31 de marzo de 2023, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

Gastos de Funcionamiento	Marzo 2023
Servicios Personales	\$ 8,842,887.67
Materiales y Suministros	\$ 199,930.39
Servicios Generales*	\$ 1,339,022.82
Otros Gastos y perdidas extraordinarias	
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 99,171.47
Amortización de Activos Intangibles	\$ 917.31
Total Gastos y Otras Pérdidas a Marzo	\$ 10,482,065.04

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

Bancos:



Al 31 de marzo de 2023, 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	Marzo 2023
1	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	416,445.04
2	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	0.00
3	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	45,342.45
4	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971486	35,616.68
5	BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971524	9,980.38
6	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211979323	1,181,828.37
7	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211976489	2,020,943.51
	Total efectivo y equivalentes	\$3,710,156.43

1. Esta cuenta de cheques se utilizó para ministraciones por concepto de servicios personales hasta julio del ejercicio 2020, se cancelaron 10 cheques en el mes de marzo de 2022, por concepto de pasivos contingentes por un monto de \$403,122.5 (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. En el mes de noviembre de 2022, se utilizó el recurso provisionado para la C. Esmeralda del Carmen Vidal León, por un importe de \$16,909.60 para efectos de realizar el pago del convenio.
2. 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, y su saldo de \$30,231.20 se transfirió a la cuenta 0550245261, para efectuar su cancelación en el mes de marzo 2023.
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, su saldo representa alcances proporcionales no cobrados por personas ex servidoras públicas.
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, su saldo representa el ingreso por concepto de multas recibidas en el ejercicio 2022 y provisiones de impuestos por alcances de personas ex servidoras públicas.
6. Esta cuenta de cheques se abrió para el ejercicio 2023 y se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara las ministraciones de gastos de operación del ejercicio 2023.
7. Esta cuenta de cheques se abrió para el ejercicio 2023 y se le notificó a la SEFIPLAN para que depositara las ministraciones de servicios personales del ejercicio 2023.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

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 marzo de 2023:

	Marzo 2023
Cuentas por cobrar	0.00
Deudores Diversos	
Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios	11,275.90
Subsidio para el empleo	120.58
Gastos a comprobar	0.00
Fondo Revolvente	0.00
Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir	\$11,396.48

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) Almacén

Al 31 de marzo de 2023, esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	Monto
Saldo Inicial enero 2023	\$154,544.99
Más entradas	0.00
Menos salidas	\$ 60,599.28
Saldo Final marzo 2023	\$ 93,945.71

El saldo presentado en el Estado de Situación Financiera, se deriva de la toma física del inventario de artículos consumibles acumulado al mes de marzo de 2023, valuado por el método Primeras Entradas Primeras Salidas; según consta en el reporte de existencias enviado mediante memorándum IVAI-**MEMO/MAEL/038/10/04/2023**, por la Oficina de Recursos Materiales y Servicios Generales al Departamento de Contabilidad para el registro correspondiente; el saldo final se integra de la cuenta 1.1.5.1.01 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por \$56,194.39 y la cuenta 1.1.5.1.08 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores de consumo por una cantidad de \$37,751.32.

Inversiones Financieras

No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles 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 marzo de 2023 de la siguiente manera:

Activo Fijo e Intangibles	Monto
Mobiliario y Equipo de Administración	4,817,826.88
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	292,622.50
Equipo de Transporte	982,726.00

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	750,858.36
Total Activo Fijo	\$6,844,033.74
Licencias	11,018.84
Total Activos Intangibles	\$ 11,018.84
TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES	\$6,855,052.58
Depreciación acumulada	\$4,526,177.71
Amortización acumulada	\$ 1,223.08

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.

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos 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, promovió el juicio de amparo 946/2021 del Juzgado Segundo de Distrito, dicha información es proporcionada por la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/532/13/12/2022.

Se otorgó un depósito en garantía de \$2,709.00 (dos mil setecientos nueve pesos 00/100 M.N.), para el edificio sede ubicado en la Calle Guadalupe Victoria número 7, Colonia Centro, C.P. 91000, Xalapa, Veracruz,

a la Comisión Federal de Electricidad por la contratación del servicio de energía eléctrica y con fecha 30 de agosto de 2021, se realizó otro depósito en garantía del inmueble arrendado para la Dirección de Archivos y el Órgano Interno de Control del Instituto, por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 M.N.).

	Marzo 2023
Activos Diferidos	\$ 133,709.00

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por Pagar, al 31 de marzo de 2023 está integrada de la siguiente forma:

	Marzo 2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$ 56,764.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	47,939.72
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	0.00
Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo*	176,435.55
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	\$ 281,139.27

*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 marzo de 2023 se integra de la siguiente manera:

	Marzo 2023
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 430,664.87
ISR 10% sobre Arrendamiento	1,166.55
ISR (RESICO)	87.52
ISR 10% sobre Honorarios	0.00
IMSS	13,658.71
IPE	29,160.51
3% ISERTP	82,533.27
Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	3,515.00
Total retenciones y contribuciones por pagar	\$ 560,786.43

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 2023	Concepto	Importe
Instituto de Pensiones del Estado de Ver.	Renta Victoria del mes de enero, febrero, marzo	\$ 457,620.00
CMAS	Servicio de agua potable mes de marzo 2023	\$ 5,090.00
José Martínez Carmona	Servicio de limpieza del mes de febrero 2023	\$ 32,483.29
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Marzo	\$ 12,049.51
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	\$ 121.06
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Finiquito DAF	\$ 94.67
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Finiquito OIC	\$ 8.92
Total Proveedores por pagar 2023		\$ 507,573.24

IPE.- PRESTADOR DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO
GOB.EDO VER.- RECAUDADOR DEL IMPUESTO AL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN.

Pasivos Contingentes

Al 31 de marzo de 2023, 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. Amparo directo 283/2023 Primer Tribunal Colegiado de Circuito Materia de Trabajo. Expediente 367/2015 - V	331,786.85
C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan	Laudo desfavorable al actor. Se promovió juicio de amparo y juicio de amparo adhesivo pore parte del IVAI. Amparo Directo 928/2022 Primer Tribunal Colegiado de Circuito Materia de Trabajo. 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	En cumplimiento al amparo directo 670/2021 del Primer Tribunal Colegiado de Circuito se emitió laudo en noviembre de 2022. A la fecha no se tiene noticia de que hayan promovido la ejecución. Expediente 356/2017 - II	134,830.46
C. Ada Jovanni Justo Mota	En etapa de pruebas. Expediente 1366/2017 - IV	322,394.00
C. Ivonne Flores Olivo	En cumplimiento al amparo directo 670/2021 del Primer Tribunal Colegiado de Circuito se emitió laudo en noviembre de 2022. A la fecha no se tiene noticia de que hayan promovido la ejecución. Expediente 356/2017 - II	504,474.22
C. Gloria Elena González Landa	El 17/01/2022 se llevó acabo la audiencia inicial (Ofrecimiento y Admisión de Pruebas). Etapa de pruebas. Expediente 369/2020 - III	583,789.70
C. Christian Antonio Aguilar Absalón	El 13 de marzo de 2023 se desahogó la prueba confesional. Etapa de pruebas. Expediente	1,457,049.30

	399/2021 - III	
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	El 10 de marzo de 2023 se notificó la admisión de la demanda. El 24 de abril de 2023 se llevará a cabo la audiencia de conciliación, demanda, excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas. Expediente 275/2022-V	338,956.01
TOTAL		\$4,927,131.51

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/142/10/04/2023.

Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social al 31 de marzo de 2023:

Nombre	Expediente	Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	1247/2014-V	\$ 427,311.31

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/140/10/04/2023, señalando que los saldos consideran los impuestos y obligaciones con terceros que genera el realizar pagos a los beneficiarios.

De conformidad al artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, al 31 de diciembre de 2021, se provisionó para el juicio laboral con número de expediente 1247/2014-V la cantidad de \$1,852,381.5 mdp, de los cuales se integran de la siguiente manera; \$1,479,231.3 mdp corresponden al remanente del depósito realizado por la Secretaría de Finanzas y Planeación el día 20 de octubre de 2021, por concepto de ministraciones 2017 y el importe restante a remanentes de ejercicios anteriores. Por consiguiente, en el mes de enero de 2022, se modificó la ley de ingresos realizando la afectación presupuestal por \$1,852,381.5 mdp.

Con fecha 21 de abril de 2022, le fue cubierta al actor la cantidad de \$ 1,824,994.80, menos el ISR, cubriéndole la cantidad líquida de \$ 1,548,589.71; posteriormente, 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.

Con fecha 30 de diciembre de 2022, mediante memorándum IVAI-DAF/DNySP/203/30/12/2022 y de conformidad al artículo 39 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, se provisiono para el pago parcial del juicio laboral con número de

expediente 1247/2014-V, la cantidad de \$301,117.77 (Trescientos un mil ciento diecisiete pesos 77/100 M.N.).

Asimismo, con fecha 04 de enero de 2023, le fue cubierta al actor la cantidad de \$ 301,117.77, menos el ISR, cubriéndole la cantidad líquida de \$ 265,218.00 mediante el cheque número 0217 a favor del C. Jorge Martín Bañuelos Gómez, por concepto de pago de Indemnización en cumplimiento al juicio laboral 1247/2014-V. A la fecha se tiene un importe pendiente de pagar por \$427,311.31.

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 \$4,540,908.16 (Cuatro millones quinientos cuarenta mil novecientos ocho pesos 16/100 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	Marzo 2023
Contribuido	0.00
Generado	\$ 4,540,908.16
Total Hacienda Pública	\$ 4,540,908.16

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, es como sigue:



Bancos/ Cuenta bancaria	Marzo 2023	Marzo 2022
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	416,445.04	403,129.24
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117971803	0.00	281,616.12
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1117967217	0.00	30,231.20
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0116210368	45,342.45	1,576,614.69
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971486	35,616.68	1,952,438.95
BBVA Bancomer S.A. Cta de Cheques No. 0117971524	9,980.38	583,321.20
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211979323	1,181,828.37	0.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211976489	2,020,943.51	0.00
Total efectivo y equivalentes	\$3,710,156.43	\$4,827,351.40

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) antes de Rubros Extraordinarios.

	Marzo 2023	Marzo 2022
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,851,544.07	\$ 1,476,060.02
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación	\$ 100,088.78	\$ 197,041.57

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 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$12,370,413.30
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$36,804.15
3.1.Aprovechamientos Varios	0	
3.2.Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3.Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 36,804.15	
4. Total de Ingresos Contables		\$12,333,609.15

NOTAS:

En relación al punto 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables; \$36,804.15 corresponden a ingresos por concepto de multas recibidos el 22/12/2022, aprobados mediante Acuerdo ODG/SE-94/16/12/2022, emitido por el Pleno en funciones de Órgano de Gobierno, el destino de estos recursos a los gastos contemplados en los capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, de este Instituto.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Al 31 de marzo 2023 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos presupuestarios		\$ 10,341,241.60
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$20,000.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	20,000	
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	0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$160,688.06
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	100,088.78	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
3.6 Materiales y suministros	60,599.28	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		
4. Total de Gasto Contable		\$10,481,929.66