

11. Calificaciones otorgadas

No Aplica.

12. Procesos de Mejora

El Instituto aplica en el ejercicio del gasto ,las políticas de control interno establecidas por el Órgano Interno de Control de dicho Instituto, al igual que la Ley de Austeridad para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Las metas de las actividades financieras establecidas dentro del Programa Anual de Actividades del Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales correspondiente al mes de junio, de año 2023, fueron alcanzadas en un 100%.

13. Información por segmentos

No Aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica.

15. Partes Relacionadas

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas del Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y protección de Datos Personales.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Instituto Veracruzano de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales y se presentan de manera adjunta.

b).- NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios



Los ingresos 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 junio de 2023, resulta la cantidad de **\$ 24,217,977.30** (Veinticuatro millones doscientos diecisiete mil novecientos setenta y siete pesos 30/100 M.N.)

Concepto	Junio 2023
Derechos	\$24,170.85
Productos	\$81.82
Aprovechamientos	\$125,561.05
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de	\$24,068,163.58
Total Ingresos al mes de Junio	\$24,217,977.30

Los ingresos por Derechos de \$ 24,170.85 (Veinticuatro mil ciento setenta pesos 85/100 M.N.) incluye \$561.00 (quinientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.) de ingresos por expedición de copias certificadas que el Instituto recibió el 10 de enero de 2023 y \$23,609.85 (Veintitres mil seiscientos nueve pesos 85/100 M.N.) que corresponden a Inscripciones, Mensualidades y Cursos.

El ingreso por Productos de \$ 81.82 (Ochenta y un pesos 82/100 M.N.) corresponde a productos financieros.

El ingresos por Aprovechamientos de \$ 125,561.05 (Ciento veinticinco mil quinientos sesenta y un pesos 05/100 M.N.) se integra por \$ 92,587.95 (Novecientos dos mil quinientos ochenta y siete pesos 95/100 M.N.) de Multas Administrativas, \$8,437.00 (Ocho mil cuatrocientos treinta y siete pesos 00/100 M.N.) correspondiente a Diversos Aprovechamientos y \$24,536.10 (Veinticuatro mil quinientos treinta y seis pesos 10/100 M.N.) de Remanentes fiscales (2022).

Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 30 de junio de 2023, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

Gastos de Financiamiento	Junio 2023
Servicios Personales	\$ 17,511,677.95
Materiales y Suministros	\$ 442,640.04
Servicios Generales	\$ 2,766,557.49
Otros Gastos y perdidas extraordinarias	
Depreciación de Bienes Muebles	\$ 198,704.03
Amortización de Activos Intangibles	\$ 1,834.62
Total Gastos y Otras Pérdidas a Junio	\$ 20,921,414.13

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Bancos:

Al 30 de junio 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	Junio 2023
1	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	393,111.58
2	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211979323	797,532.71
3	Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211976489	3,359,741.24
	Total efectivo y equivalentes	\$4,550,385.53

1. Esta cuenta de cheques se utilizó para ministraciones por concepto de servicios personales hasta julio del ejercicio 2020. En marzo de 2023, el saldo de la cuenta 1117967217, se transfirió a esta cuenta por un importe de \$30,231.20, correspondiente a una provisión de ejercicios anteriores. En el mes de mayo de 2023 se transfirió la cantidad de \$80,295.70 de las provisiones que se tenían de exservidores públicos de ejercicios anteriores de las cuentas bancarias 0116210368, 0117971468 y 0117971524.
2. 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.
3. 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 30 de junio de 2023:

	Junio 2023
Cuentas por cobrar	0.00
Deudores Diversos	
Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios	0.00
Subsidio para el empleo	414.62
Gastos a comprobar	17,040.00
Fondo Revolvente	0.00
Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir	\$ 17,454.62

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) Almacén

Al 30 de junio de 2023, esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	Monto
Saldo Inicial junio 2023	\$341,852.48
Más entradas	0.00
Menos salidas	\$ 44,070.80
Saldo Final Junio 2023	\$297,781.68

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 2023, valuado por el método Primeras Entradas Primeras Salidas; según consta en el reporte de existencias enviado mediante memorándum IVAL- MEMO/ECD/072/05/07/2023, 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 \$243,736.59 y la cuenta 1.1.5.1.08 Herramientas, Refacciones y Accesorios menores de consumo por una cantidad de \$54,045.09

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 30 de junio 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	300,612.50
Equipo de Transporte	982,726.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	299,632.56
Total Activo Fijo	\$6,400,797.94
Licencias	11,018.84
Total Activos Intangibles	\$11,018.84
TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES	\$6,411,816.78
Depreciación acumulada	\$4,627,850.66
Amortización acumulada	\$2,140.39

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.).

	Junio 2023
Activos Diferidos	\$ 133,709.00

Pasivo:

La cuenta de Servicios Personales por Pagar, al 30 de junio de 2023 está integrada de la siguiente forma:

	Junio 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*	168,001.12
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	\$ 272,704.84

*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 2023 se integra de la siguiente manera:

	Junio 2023
ISR Retención Sueldos y Salarios	409,120.44
ISR 10% sobre Arrendamiento	1,166.55



ISR (RESICO)	9.99
ISR 10% sobre Honorarios	-
IMSS	8,408.71
IPE	29,160.51
3% ISERTP	80,433.09
Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	0.00
I.V.A. por pagar	3,777.51
Total retenciones y contribuciones por pagar	\$532,076.80

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
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Junio	\$ 11,743.42
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	\$ 121.06
Gobierno del Estado de Veracruz	Fomento a la Educación Finiquito DAF	\$ 94.68
Total Proveedores por pagar 2023		\$ 12,064.94

GOB. EDO. VER.- RECAUDADOR DEL IMPUESTO AL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN.

Pasivos Contingentes

Al 30 de junio 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	IVal 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 por parte del IVal. Amparo Directo 928/2022 Primer Tribunal Colegiado de Circuito Materia de Trabajo. Expediente 646/2017 - IV	229,499.97

Nombre	Estatus Procesal	Pasivo Contingente
C. Irma Rodríguez Ángel	En etapa de desahogo de pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018	1,024,351.00
C. Ivonne Flores Olivo	En etapa de pruebas. El 21 de junio de 2023 se llevaría a cabo prueba pericial y se solicitó fijar nueva fecha. Expediente 1366/2017 - IV	504,474.22
C. Rodolfo González García	El 1 de junio se exhibió cheque 0005071, con la finalidad de dar cumplimiento al laudo, Expediente 356/2017-II	70,093.44
C. Gloria Elena González Landa	El 17/01/2022 se llevó a cabo la audiencia inicial (Ofrecimiento y Admisión de Pruebas). Se encuentra en 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 399/2021 - III	1,457,049.30
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	El 24 de abril de 2023 se inició la audiencia de conciliación, demanda, excepciones, ofrecimiento y admisión de pruebas. No obstante, en razón de la ampliación de demanda el Tribunal determinó suspender la audiencia y fijar fecha para las 9:00 hrs del 31 de agosto de 2023. Expediente 275/2022-V	338,956.01
TOTAL		\$4,540,000.49

Nota: El cheque número 0005071 fue expedido el 31 de mayo de 2023, de la cuenta bancaria 0550245261 del Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V., mismo que al 30 de junio se encuentra en conciliación.

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/283/05/07/2023.

Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social al 30 de junio de 2023:

Nombre	Expediente	Provisiones de carácter laboral, económico y de seguridad social
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	1247/2014-V	\$ 387,424.14
C. Ada Jovanni Justo Mota	1352/2017-II	\$ 200,825.22
		Total \$ 608,249.36

Esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos, de acuerdo al memorándum IVAI-MEMO/DAJ/CMGM/285/05/07/2023, señalando que los saldos consideran los impuestos y obligaciones con terceros que genera el realizar pagos a los beneficiarios.

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 de la cuenta bancaria 0117971486 del Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V., a favor del C. Jorge Martín Bañuelos Gómez, por concepto de pago de Indemnización en cumplimiento al juicio laboral 1247/2014-V.

Con fecha 31 de mayo de 2023, le fue cubierta al actor la cantidad de \$ 39,887.17 menos el ISR, cubriéndole la cantidad líquida de \$ 33,535.72 mediante el cheque número 5072 de la cuenta bancaria 0550245261 del Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V., a favor del C. Jorge Martín Bañuelos Gómez. A la fecha se tiene un importe pendiente de pagar por \$ 387,424.14.

Con fecha 30 de junio de 2023, mediante memorándum IVAI-DAJ/CMGM/285/05/07/20 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 provisióno el juicio laboral con número de expediente 1352/2017-II, la cantidad de \$ 220,825.22 (Doscientos veinte mil ochocientos veinticinco pesos 22/100 M.N.).

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 \$5,358,201.01 (Cinco millones trescientos cincuenta y ocho mil doscientos un pesos 01/100 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 2023
Contribuido		0.00
Generado		\$5,358,201.01
Total Hacienda Pública		\$5,358,201.01

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	Junio 2023	Junio 2022
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261		393,111.58	403,129.24
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211979323		797,532.71	0.00
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 1211976489		3,359,741.24	0.00
Total efectivo y equivalentes		\$4,550,385.53	\$ 403,129.24

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.

	Junio 2023	Junio 2022
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	\$3,296,563.17	\$744,561.39
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: Depreciación	200,538.65	391,788.97

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

INGRESOS		IVA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2023			
1. Ingresos Presupuestarios			24,358,410.61
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios			0
2.1	Ingresos financieros		
2.2	Incremento por variación de inventarios		
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4	Disminución del exceso de provisiones		
2.5	Otros Ingresos y beneficios varios		-
2.6	Otros Ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables			140,433
3.1	Aprovechamientos patrimoniales		
3.2	Ingresos derivados de financiamientos		
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables		140,433.31
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			24,217,977.30

Nota:

En relación al punto 3.3. Otros Ingresos presupuestarios no contables, \$36,804.15 corresponden a Ingresos por conceptos de multas recibidas el 22/12/2022, aprobados mediante a acuerdo ODG/SE-94/16/12/2022, emitido por el pleno en funciones de Organismo de Gobierno, el destino de estos recursos a los gastos contemplados en los capítulos 2000 Materiales y Suministros 3000 Servicios Generales, de este instituto. Al 31 de mayo se reconocen dos provisiones de ejercicios anteriores por \$ 103,629.16 para el pago de los CC. Jorge Martín Bañuelos Gómez y Rodolfo González García con número de expedientes de juicios laborales 1247/2014-V y 3562017-II

EGRESOS		IVA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2023			
1. Egresos Presupuestarios			\$29,692,102.17
2. Menos egresos presupuestarios no contables			171,227
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2	Materiales y Suministros		
2.3	Bienes Informáticos		
2.4	Mobiliario y equipo de administración		20,000
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		7,990
2.6	Vehículos y equipo de transporte		
2.7	Equipo de defensa y seguridad		
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
2.9	Activos biológicos		
2.10	Bienes Inmuebles		
2.11	Activos Intangibles		
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13	Obra pública en bienes propios		
2.14	Acciones y participaciones de capital		
2.15	Compra de títulos y valores		
2.16	Concesión de Préstamos		
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
2.19	Amortización de la deuda pública		
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables		143,237
3. Mas Gasto Contables No Presupuestales			200,539
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		200,539
3.2	Provisiones		
3.3	Disminución de inventarios		
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6	Otros Gastos		
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			20,921,414

