



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

## Notas a los Estados Financieros

Al 30 de Junio de 2019

(Cifras en pesos)

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I. Notas al Estado de Situación Financiera.

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

##### Bancos :

Los saldos al 30 de Junio de 2019 de las disponibilidades en cuentas de cheques, para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

	Junio 2019	Junio 2018
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	3,888,782.86	1,201,201.15
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	5,672,375.85	3,544,831.09
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>\$9,561,158.71</b>	<b>\$4,746,032.24</b>

1. Esta cuenta de cheques se utiliza para que deposite la SEFIPLAN ministraciones por concepto de gasto corriente.
2. Esta cuenta de cheques se utiliza para que deposite la SEFIPLAN ministraciones por concepto de servicios personales.

##### Total Efectivo y Equivalentes:

	Junio 2019	Junio 2018
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	3,888,782.86	1,201,201.15
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	5,672,375.85	3,544,831.09
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>\$9,561,158.71</b>	<b>\$4,746,032.24</b>

## 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 2019:

	Junio 2019	Junio 2018
<b>Cuentas por cobrar<sup>1</sup></b>		
Secretaría de Finanzas y Planeación	9,595,356.61	9,595,620.61
<b>Deudores Diversos<sup>2</sup></b>		
Sujetos a comprobar por gasto corriente y deudores varios	87,745.00	37,835.00
<b>Subsidio para el empleo<sup>3</sup></b>	499.46	307.79
<b>Fondo Revolvente<sup>4</sup></b>	10,000.00	10,000.00
<b>Total efectivo o equivalentes de efectivo a recibir</b>	<b>\$9,693,601.07</b>	<b>\$9,643,763.40</b>

- 1) Es el importe al 31 de Diciembre de 2018, integrado 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 Septiembre, Octubre y Noviembre de 2017 por un importe de \$8,683,321.50 (Ocho millones seiscientos ochenta y tres mil trescientos veintiun pesos 50/100 M.N.).
- 2) Este monto por concepto de gasto operativo pendiente de comprobar por personal de este instituto.
- 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 almacen y de los bienes con valor menos 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 Junio de 2019:

<b>Activo Fijo e Intangibles</b>	<b>Monto</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	3,831,242.49
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	256,726.5
Equipo de Transporte	747,624.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	683,678.95
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>\$5,519,271.94</b>
Software	106,622.08
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>\$106,622.08</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO E INTANGIBLES</b>	<b>\$5,625,894.02</b>
Depreciación acumulada	\$2,510,010.80

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.

	<b>Junio 2019</b>	<b>Junio 2018</b>
Activos Diferidos	\$ 141,479.00	\$ 141,479.00

**Pasivo:**

La cuenta de Servicios personales por pagar, al 30 de Junio de 2019 está integrada de la siguiente forma:

	Junio 2019	Junio 2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	285,822.8	240,000.20
Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo*	162,158.17	76,469.88
Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	241,532.88	241,532.88
<b>Total</b>	<b>\$689,513.85</b>	<b>\$558,002.76</b>

\*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 2019 se integra de la siguiente manera:

	Junio 2019	Junio 2018
ISR Retención Sueldos y Salarios	1,616,245.51	1,588,345.47
ISR 10% sobre Arrendamiento	96,800.00	84,700.00
Impuesto sobre la renta por retenciones de honorarios	0	0
IMSS	8,231.35	6,537.38
Sistema de Ahorro para el Retiro	0	13,268.70
IPE	38,002.78	102,128.36
3% ISERTP	310,246.37	335,976.92
<b>Total retenciones y contribuciones por pagar</b>	<b>\$2,069,526.01</b>	<b>\$2,130,956.84</b>

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 SEPTIEMBRE, OCTUBRE, NOVIEMBRE y DICIEMBRE 2016	513,040.00
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2016</b>		<b>\$513,040.00</b>

PROVEEDORES 2017	CONCEPTO	IMPORTE
MORALES CABRERA JUAN ENRIQUE	PAGO ARRENDAMIENTO EDIFICIO SEPTIEMBRE, OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2017	384,780.00
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2017</b>		<b>\$384,780.00</b>

PROVEEDORES 2019	CONCEPTO	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ	FOMENTO A LA EDUCACIÓN JUNIO	12,924.69
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR 2019</b>		<b>\$12,924.69</b>

<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR</b>	<b>\$910,744.69</b>
------------------------------------	---------------------

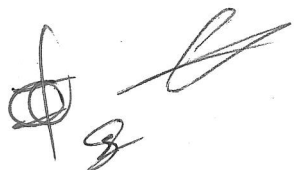


**Pasivos Contingentes:**

Al 30 de Junio de 2019, el Instituto se encuentra emplazado en materia civil y laboral por despido injustificado promovido por las siguientes personas:

Nombre	Estatus Procesal	Pasivo Contingente
<b>Civil:</b>		
Juan Enrique Morales Cabrera	Expediente 1475/2017	441,214.4
<b>Laboral:</b>		
C. Octavio Ruíz Méndez	Amparo Directo Expediente 895/2013	2,927,272.82
C. Christian Antonio Aguilar Absalón	Amparo Directo . Expediente 1363/2014	2,370,481.88
C. Jorge Martín Bañuelos Gómez	Procedimiento de Ejecución. Expediente 1247/2014-V	1,941,811.20
C. María del Carmen Muñoz Carlin	Emisión de Laudo. Expediente 367/2015	836,030.01
C. Jorge Elizalde Ortiz	Amparo Directo . Expediente 489/2015	1,697,583.00
C. Esmeralda del Carmen Vidal León	Desahogo de Pruebas . Expediente 12/2017	454,326.89
C. Elena Coronel Calderón	Desahogo de Pruebas. Expediente 392/2017	606,712.74
C. Evelyn Gissel Ruiz Hernández	Turnado al Tribunal de Justicia Administrativa. Expediente 563/2017	624,762.83
C. Carlos Alberto Mejía Tuxpan	Desahogo de Pruebas. Expediente 646/2017	381,951.62
C. Irma Rodríguez Ángel	Conciliación, Demanda y Ofrecimiento de Pruebas. Expediente 1155/2017 y acumulado 249/2018	955,378.01
C. Rodolfo González García	Expediente 356/2017	3,971,712.2
C. Ada Jovanni Justo Mota	Desahogo de Pruebas. Expediente 1352/2017	373,187.09
C. Ivonne Flores Olivo	Desahogo de Pruebas. Expediente 1366/2017	639,742.64
<b>TOTAL</b>		<b>\$18,222,167.33</b>

Es importante comentar que esta información es proporcionada y actualizada por la Dirección de Asuntos Jurídicos.



## 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 2019, que conforme a la calendarización aprobada por el Pleno del Instituto; al mes de Junio de 2019, resulta la cantidad de \$11,274,185.49.

	Junio 2019	Junio 2018
Ministraciones recaudadas	25,350,596.86	19,176,136.00
Ministraciones devengadas	0.00	413,565.00
Productos financieros	4,888.01	64,269.47
Otros ingresos y beneficios varios	430.50	2,443,714.50
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$25,355,915.37</b>	<b>\$ 28,050,425.24</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

Respecto de los egresos acumulados al 30 de Junio de 2019, el Estado de Actividades se integró de la siguiente manera, distribuido conforme a cada capítulo de gasto:

	Junio 2019	Junio 2018
Servicios Personales	16,930,247.75	14,628,442.75
Materiales y Suministros	841,210.07	460,374.15
Servicios Generales	2,589,935.71	2,237,905.71
Otros Gastos	98,419.97	223,242.98
<b>Total Gastos</b>	<b>\$20,459,813.50</b>	<b>\$17,549,965.59</b>

## II. 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 \$3,291,732.19 y el generado a \$ 15,543,878.76

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

Patrimonio	Junio 2019	Junio 2018
Contribuido	3,291,732.19	3,291,732.19
Generado	15,543,878.76	7,075,744.00
<b>Total Hacienda Pública</b>	<b>\$18,835,610.95</b>	<b>\$10,367,476.19</b>

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; por salidas de almacén de materiales adquiridos en 2013 y años anteriores.

**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:

	Junio 2019	Junio 2018
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245168	3,888,782.86	1,201,201.15
Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. de Cheques No. 0550245261	5,672,375.85	3,544,831.09
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>\$9,561,158.71</b>	<b>\$4,746,032.24</b>

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

	Junio 2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 4,994,521.84</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i> Depreciación	\$ 98,419.97



**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 Junio de 2019 (Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$25,370,423.37</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>14,508</b>
Aprovechamientos Varios	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	14,508	

<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>\$25,355,915.37</b>
------------------------------	------------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 30 de Junio de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$20,370,062.01</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,668.48</b>
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 Educacional y Recreativo	8,668.48	
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	

<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 98,419.97</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$98,419.97	
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	0	

<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>\$20,459,813.50</b>
-----------------------------------	------------------------