

# INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACION

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2010

(CIFRAS EN PESOS)



DEPENDENCIA/ENTIDAD:

**INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN**

ACTIVO CIRCULANTE	IMPORTE	PASIVO A CORTO PLAZO	IMPORTE
CAJA	0.00	PROVEEDORES (Nota 8)	73,809.96
FONDO FIJO (Nota 2)	10,000.00	ACREEDORES DIVERSOS	0.00
BANCOS (Nota 3)	164,767.82	SUELDOS Y PRESTACIONES POR PAGAR (Nota 9)	625,799.34
INVERSIONES (Nota 4)	1,365,605.00	IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 10)	359,019.91
PAGOS ANTICIPADOS	0.00	<b>SUMA EL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>1,058,629.21</b>
DEUDORES DIVERSOS (Nota 5)	311,567.85	<b>A LARGO PLAZO</b>	
IMPUESTOS POR RECUPERAR	65.70	PASIVO A LARGO PLAZO	
<b>SUMA ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,852,006.37</b>	<b>SUMA EL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>
<b>FIJO</b>		<b>SUMA EL PASIVO</b>	<b>1,058,629.21</b>
BIENES MUEBLES (Nota 6)	3,071,753.72	<b>PATRIMONIO</b>	
BIENES INMUEBLES		PATRIMONIO	3,071,753.72
OTROS		RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	403,501.13
<b>SUMA ACTIVO FIJO</b>	<b>3,071,753.72</b>	INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR	311,466.67
<b>DIFERIDO</b>		RESULTADO DEL PERIODO	120,909.36
DEPOSITOS EN GARANTIA (Nota 7)	42,500.00	<b>SUMA EL PATRIMONIO (Nota 11)</b>	<b>3,907,630.88</b>
<b>SUMA DIFERIDO</b>	<b>42,500.00</b>		
<b>OTROS</b>			
OTROS ACTIVOS			
<b>SUMA OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>		
<b>SUMA ACTIVO</b>	<b>4,966,260.09</b>	<b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4,966,260.09</b>

**CUENTAS DE ORDEN:**

PRESUPUESTO AUTORIZADO	26,163,329.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	20,149,422.18
PRESUPUESTO EJERCIDO	5,991,092.82
PRESUPUESTO COMPROMETIDO (Nota 12)	22,814.00
ALMACEN DE CONSUMIBLES	229,479.00
CONSUMIBLES EN ALMACEN	229,479.00

**ELABORÓ**

**VERIFICÓ**

C.P. EMILIO SALAZAR CARRANZA  
RESPONSABLE DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD

C.P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**AUTORIZÓ**

DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI  
CONSEJERA PRESIDENTE

INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACION

Dirección: SARABIA NO. 102  
 Población: XALAPA

Reg. Fed.: IVA -070227-4J4  
 Cédula:

Página 1

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENE AL 31 MAR 10

	Este mes	%	Acum. este mes	%
<b>INGRESOS :</b>				
INGRESOS	1,798,180.29	100.00	6,112,002.18	100.00
TOTAL DE INGRESOS :	1,798,180.29	100.00	6,112,002.18	100.00
RESULTADO BRUTO	1,798,180.29	100.00	6,112,002.18	100.00
<b>GASTOS DE OPERACION :</b>				
EGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	1,782,312.94	99.12	5,415,684.45	88.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	34,631.21	1.93	40,800.81	0.67
SERVICIOS GENERALES	425,623.59	23.67	526,008.56	8.61
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,599.00	0.48	8,599.00	0.14
TOTAL DE GASTOS DE OPERACION :	2,251,166.74	125.19	5,991,092.82	98.02
RESULTADO ANTES DE OTROS INGRESOS, GASTC	-452,986.45	-25.19	120,909.36	1.98
<b>OTROS INGRESOS Y GASTOS:</b>				
PRODUCTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y GASTOS:	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00	
CUENTAS DE ORDEN			0.00	
PRESUPUESTO AUTORIZADO			26,163,329.00	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			-20,149,422.18	
PRESUPUESTO EJERCIDO			-5,991,092.82	
PRESUPUESTO COMPROMETIDO			-22,814.00	
ALMACEN DE MATERIALES			229,479.00	
MATERIALES DE ALMACEN			229,479.00	
RESULTADO DEL PERIODO:	-452,986.45	-25.19	120,909.36	1.98

Elaboró

Verificó

Autorizó

C.P. EMILIO SALAZAR CARRANZA  
 RESP. DE CONTABILIDAD

C.P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN  
 Y FINANZAS  
 CONSEJERA PRESIDENTE



**INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACION**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010  
 (CIFRAS EN PESOS)

DEPENDENCIA / ENTIDAD: **INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN**

**ESTADO EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

CONCEPTO DEL GASTO	Original	Incrementos y/o Reducciones 1/	Modificado		Comprometido	Ejercido	Suma Ejercido y Comprometido	Disponible	
			Anual	A MARZO				Anual	A MARZO
SERVICIOS PERSONALES	21,900,000.00	283,198.19	22,183,198.19	5,807,814.16	0.00	5,415,684.45	5,415,684.45	16,767,513.74	392,129.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	419,300.00	0.00	419,300.00	56,500.00	0.00	40,800.81	40,800.81	378,499.19	15,699.19
SERVICIOS GENERALES	3,463,700.00	80,130.81	3,543,830.81	911,155.81	22,814.00	526,008.56	548,822.56	2,995,008.25	362,333.25
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSION FINANCIERA, PROV. ECON., AYUDAS Y OTRAS EROG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SUMA GASTO CORRIENTE</b>	<b>25,783,000.00</b>	<b>363,329.00</b>	<b>26,146,329.00</b>	<b>6,775,469.97</b>	<b>22,814.00</b>	<b>5,982,493.82</b>	<b>6,005,307.82</b>	<b>20,141,021.18</b>	<b>770,162.15</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	17,000.00	0.00	17,000.00	9,000.00	0.00	8,599.00	8,599.00	8,401.00	401.00
INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO (OBRA PUBLICA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SUMA GASTO DE CAPITAL</b>	<b>17,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,599.00</b>	<b>8,599.00</b>	<b>8,401.00</b>	<b>401.00</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>25,800,000.00</b>	<b>363,329.00</b>	<b>26,163,329.00</b>	<b>6,784,469.97</b>	<b>22,814.00</b>	<b>5,991,092.82</b>	<b>6,013,906.82</b>	<b>20,149,422.18</b>	<b>770,563.15</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>T O T A L</b>	<b>25,800,000.00</b>	<b>363,329.00</b>	<b>26,163,329.00</b>	<b>6,784,469.97</b>	<b>22,814.00</b>	<b>5,991,092.82</b>	<b>6,013,906.82</b>	<b>20,149,422.18</b>	<b>770,563.15</b>

Elaboró **Revisó** **Visto Bueno** **Autorizó**

C. ISMAEL CERVANTES CONTRERAS	C. P. EMILIO SALAZAR CARRANZA	C. P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO	DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI
<b>RESPONSABLE DE OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL</b>	<b>RESPONSABLE DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD</b>	<b>DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS</b>	<b>CONSEJERA PRESIDENTE</b>





**INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACION**  
**ESTADO DE LOS INGRESOS Y GASTOS**  
 Clasificación Económica  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010  
 CIFRAS EN PESOS

**DEPENDENCIA/ENTIDAD**

**INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN**

Concepto	Ley de Ingresos o Presupuesto		Variaciones de la Ley de Ingresos o Presupuesto de Egresos Ejercidos:	
	Aprobado (*)	Ejercido/Comprometido	Importe	%
	(1)	(2)	(1-2)	(3/1)
<b>Ingresos:</b>				
Estatales: Ministraciones / Subsidios	25,800,000.00	6,109,674.31	19,690,325.69	76
Aportaciones de los beneficiarios	0.00	0.00	0.00	0
Aportaciones Municipales	0.00	0.00	0.00	0
Remanentes ejercicios anteriores	361,001.13	361,001.13	0.00	0
Bonificación de comisiones ejercicios anteriores	465.20	465.20	0.00	0
Intereses ganados	1,862.67	1,862.67	0.00	0
<b>Total de Ingresos</b>	<b>26,163,329.00</b>	<b>6,473,003.31</b>	<b>19,690,325.69</b>	
<b>Egresos:</b>				
Gasto Corriente				
Servicios Personales	22,183,198.19	5,415,684.45	16,767,513.74	76
Materiales y Suministros	419,300.00	40,800.81	378,499.19	90
Servicios Generales	3,543,830.81	548,822.56	2,995,008.25	85
Subsidios y Transferencias	0.00	0.00	0.00	0
Inversión Financiera, Prov. Econ. Ayudas y Otras	0.00	0.00	0.00	0
Gasto de Capital				
Bienes Muebles e Inmuebles	17,000.00	8,599.00	8,401.00	49
Infraestructura p/ Desarrollo	0.00	0.00	0.00	0
Otras Transferencias	0.00	0.00	0.00	0
<b>Total de Egresos</b>	<b>26,163,329.00</b>	<b>6,013,906.82</b>	<b>20,149,422.18</b>	

Elaboró

Autorizó

C.P. EMILIO SALAZAR CARRANZA  
 RESPONSABLE DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD

C.P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI  
 CONSEJERA PRESIDENTE

(\*) Corresponde al Presupuesto original autorizado por el Congreso y modificado por los movimientos originados por transferencias, reducciones ampliaciones y demás movimientos debidamente autorizados.



**INSTITUTO VERACRUZANO DE ACCESO A LA INFORMACION**  
**ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO**  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	PATRIMONIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	MINISTRACIONES PENDIENTES DE RECIBIR	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	3,063,154.72	403,501.13	0.00	0.00	3,466,655.85
COMPRA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,599.00				8,599.00
RESULTADO DEL 1º. ENERO AL 31 DE MARZO			120,909.36		120,909.36
MINISTRACIONES PENDIENTES DE RECIBIR AL 31 DE MARZO				311,466.67	311,466.67
SALDO AL 31 DE MARZO DE 2010	\$ 3,071,753.72	\$ 403,501.13	\$ 120,909.36	\$ 311,466.67	\$ 3,907,630.88

**Elaboró**

C.P. EMILIO SALAZAR CARRANZA  
RESP. DE CONTABILIDAD

**Verificó**

C.P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**Autorizó**

DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI  
CONSEJERA PRESIDENTE

**INSTITUTO VERACRUZNO DE ACCESO A LA INFORMACION  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**



<b>DISPONIBILIDAD INICIAL DE 01 DE ENERO DE 2010</b>	<b>1,296,184.80</b>
BANCOS	1,296,184.80
FONDO FIJO	
<b>ENTRADAS</b>	<b>6,124,499.42</b>
MINISTRACIONES	6,109,674.31
REEMBOLSOS DE FUNCIONARIOS	11,625.22
BONIFICACION DE COMISIONES	901.36
OTROS INGRESOS	2,298.53
<b>DISPONIBILIDAD TOTAL</b>	<b>7,420,684.22</b>
<b>SALIDAS</b>	<b>5,880,311.40</b>
CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES	5,337,854.95
CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	37,981.18
CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES	479,260.17
CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,450.00
DEUDORES DIVERSOS	21,765.10
<b>DISPONIBILIDAD AL 31 DE MARZO DE 2010</b>	<b>1,540,372.82</b>
FONDO FIJO	10,000.00
BANCOS	164,767.82
INVERSIONES	1,365,605.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,540,372.82</b>

Elaboró

Revisó

Visto Bueno

Autorizó

Ismael Cervantes Contreras  
Responsable de la Oficina de  
Control Presupuestal

C.P. Emilio Salazar Carranza  
Responsable de la Oficina de  
Contabilidad

C.P. Hector E. Mancisidor Rebolledo  
Director de Administracion y Finanzas

Dra. Luz Del Carmen Marti Capitanachi  
Consejera Presidenta

## **NOTAS:**

### **1. CONSTITUCIÓN.**

El Instituto Veracruzano de Acceso a la Información (IVAI) es un Organismo Autónomo del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de garantizar y tutelar el ejercicio del derecho de acceso a la información y proteger los datos estrictamente personales, conforme lo dispuesto por la Constitución Política del Estado y la ley de la materia. Se crea mediante decreto número 839, publicado en la Gaceta Oficial número extraordinario 31 de fecha 29 de enero de 2007; así mismo su alta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se realizó el 24 de agosto de 2007.

### **Preparación de estados financieros básicos.**

- a. El Balance General es preparado sobre la base contable de acumulación total, que reconoce contablemente las transacciones y acontecimientos cuando ocurren, independientemente del movimiento de efectivo.
- b. El Estado de Ingresos y Egresos se prepara sobre la base de flujo de efectivo; es decir, reconoce los ingresos y los egresos que derivan de servicios efectivamente realizados, así como servicios y bienes devengados al cierre del ejercicio.

### **Principios de contabilidad gubernamental.**

- c. Los registros contables se realizan con apego a los Principios de Contabilidad Gubernamental, los cuales señalan que la base de acumulación reconoce las transacciones en el momento que ocurren.
- d. Los activos y pasivos representan derechos por cobrar y obligaciones de pago, se registran contra el patrimonio y las cantidades efectivamente cobradas y pagadas sobre los mismos, se aplican a cuentas de resultados; El activo fijo se acredita contra el patrimonio y su pago contra los resultados del período.
- e. De acuerdo al principio de base de registro, los ingresos y egresos se reconocen sobre la base de efectivo; es decir, los gastos deben ser reconocidos y registrados en el momento en que se devenguen y los ingresos cuando se realicen, y al cierre del ejercicio se realiza la provisión de los pasivos no liquidados, de acuerdo al principio de período contable.

### **Reglas de valuación.**

- f. Inmuebles, muebles y otros bienes se presentan valuados a su costo histórico de adquisición. Estas inversiones no son objeto de depreciación por ser una práctica generalmente utilizada por entidades gubernamentales, registrándose directamente en el egreso y en el patrimonio del Instituto.

## 2. FONDO FIJO.

Al 31 de marzo de 2010 esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

Fondo Fijo	\$10,000.00
------------	-------------

## 3. BANCOS

La cuenta de bancos al 31 de marzo de 2010, se encuentra integrada de la siguiente manera:

Cta. Banorte 0550245168	\$ 163,266.92
Cta. Banorte 0550245261	\$ 1,500.90
<b>Total en Bancos</b>	<b>\$ 164,767.82</b>

## 4. INVERSIONES

La cuenta de inversiones en mesa de dinero al día 31 de marzo representa un saldo por la cantidad de:

Inversiones	\$1'365,605.00
-------------	----------------

Los rendimientos netos del mes de marzo por inversiones en mesa de dinero ascienden a \$1,445.83.

## 5. DEUDORES DIVERSOS

La cuenta de Deudores Diversos al día 31 de marzo de 2010, se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Funcionarios y empleados</b>	
Abel de Jesús Castillo Sastre <sup>1</sup>	101.00
Jorge Efraín Viveros Urdapilleta <sup>2</sup>	.18
Otros deudores (Sefiplan) <sup>3</sup>	311,466.67
<b>Total</b>	<b>\$ 311,567.85</b>

## 6. ACTIVO FIJO.

La cuenta de Activo Fijo, al día 31 de marzo de 2010, se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>Activo Fijo</b>	
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 581,634.41
Otros bienes muebles	201,916.31
Maquinaria y equipo para talleres	1,326.42
Equipo audiovisual y fotográfico	93,677.38
Equipo y aparatos de comunicaciones	45,844.11
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	395,105.80
Bienes informáticos	1,511,201.29
Equipo de transporte	241,048.00
<b>Total</b>	<b>\$ 3,071,753.72</b>

<sup>1</sup> Corresponde a gastos por comprobar para la adquisición de un juego de sala para la Dirección de Capacitación y Vinculación Ciudadana.

<sup>2</sup> Corresponde a viáticos otorgados y que no han sido comprobados o que no han sido reembolsados.

<sup>3</sup> Corresponde ministraciones pendientes de liberar del presupuesto de egresos 2010 de los capítulos 2000 y 3000 del mes de marzo



## 7. DEPÓSITOS EN GARANTÍA.

La cuenta de Depósitos en Garantía, al día 31 de marzo de 2010, se encuentra integrada de la siguiente manera:

Ana Martha Correa Pimentel (depósitos por renta)	\$42,500.00
--------------------------------------------------	-------------

## 8. PROVEEDORES

La cuenta de Proveedores, al día 31 de marzo de 2010, se integra de la siguiente manera:

Proveedores	
IPAX <sup>4</sup>	15,504.96
Rosa Ninfa Morales Serna. <sup>5</sup>	54,230.00
Servicio Panamericano de protección <sup>6</sup>	2,175.00
Periodismo Trascendente del Golfo <sup>7</sup>	1,900.00
<b>Total</b>	<b>73,809.96</b>

## 9. SUELDOS Y PRESTACIONES POR PAGAR

La integración de Sueldos y Prestaciones por Pagar, al día 31 de marzo de 2010, es la siguiente:

Gratificación por Pagar	\$ 357,930.03
Gratificación Anual por Pagar	178,947.45
Prima Vacacional por Pagar	88,921.86
<b>Total</b>	<b>625,799.34</b>

Corresponde al monto de prestaciones de fin de año devengadas a la fecha y pagaderas en el mes de diciembre

## 10. IMPUESTOS POR PAGAR.

La cuenta de Impuestos por Pagar, al día 31 de marzo de 2010, se encuentra integrada de la siguiente manera:

I.S.P.T. por Pagar	\$ 244,445.93
IMSS por Pagar	45,370.50
SAR por Pagar	20,931.48
10% ISR Arrendamientos por pagar	9,350.00
10% Honorarios por pagar	200.00
2% sobre Nominas por Pagar	38,722.00
<b>Total</b>	<b>359,019.91</b>

## 11. PATRIMONIO.

El patrimonio del Instituto al día 31 de marzo de 2010, se encuentra integrado por los conceptos y montos siguientes:

<sup>4</sup> Corresponde al adeudo por el servicio de vigilancia del mes de marzo 2010.

<sup>5</sup> Corresponde al adeudo por arrendamiento del edificio sede correspondiente al mes de marzo 2010.

<sup>6</sup> Corresponde al adeudo por la adquisición de guías para envíos foráneos.

<sup>7</sup> Corresponde adeudos por suscripciones a la Jornada.

<b>Patrimonio</b>	
Bienes Muebles	3,071,753.72
Ministraciones pendientes de recibir	311,466.67
Resultados de Ejercicios Anteriores	403,501.13
Resultado del Periodo	120,909.36
	<b>3'907,630.88</b>

## 12. PRESUPUESTO COMPROMETIDO.

El presupuesto comprometido al día 31 de marzo de 2010 representa el 50% del convenio signado con el Centro de Investigación y Docencia Económicas "CIDE" para la aplicación del estudio académico en materia de Medición y Diagnostico de transparencia y Acceso a la Información Publica en Veracruz. Conforme al mencionado convenio dicho monto será pagadero en el mes de abril de 2010.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos del Instituto Veracruzano de Acceso a la Información.

Elaboró

Revisó

C.P. EMILIO SALAZAR CARRANZA

RESP. DE LA OFICINA DE CONTABILIDAD

C.P. HECTOR E. MANCISIDOR REBOLLEDO

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Autorizó

DRA. LUZ DEL CARMEN MARTÍ CAPITANACHI

CONSEJERA PRESIDENTE