



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo:

1. Efectivo y Equivalentes

El saldo al 30 de junio del 2020 y 2019. Los fondos disponibles que se presentan en las distintas Instituciones bancarias se integran de la siguiente manera: En BBVA Bancomer son saldos de Programas Federales enviados por la Secretaria de Cultura, en el Banco Banamex en encuentra integrado por recursos para apoyo a Instituciones Estatales de Cultura (AIEC) el del Banco Santander se encuentra integrado por saldos de Programas Federales, Ingresos Propios y Estatales (Recursos Presupuestales), en el Banco Banorte el saldo es de recurso Estatal correspondiente a sueldos por pagar e Impuestos Estatales.

Instituciones bancarias:

			2020		2019
BBVA Bancomer(Recursos federales)			\$ 14,536,283.7		3,179,455.0
Banco Banamex			\$ 10,000,000.0		
Banco Santander:			4,253,564.9		22,933,653.0
Banorte (Recursos presupuestal)			3,117,078.0		3,164,808.0
	Total		\$ 31,906,926.6		\$ 29,277,916.0



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

2. No aplica por que no cobramos contribuciones:

3. **Al 30 de junio del 2020 y 2019**, el saldo de cuentas por cobrar a la SEFIPLAN asciende a la cantidad de \$ 414,340,40 de Ingresos Propios por OVH \$ 41,407,015.60 que corresponde a ministraciones presupuestales de ejercicios 2014 al 2019 disminuyó debido al ajuste realizado por la SEFIPLAN en el descuento de las participaciones Federales debido al pago de adeudos contraídos por el IVEC al Sistema de Administración tributaria, de Recursos Federales al 31 de marzo no presenta ningún saldo.

Se integra de la siguiente manera:

			2020		2019
Secretaría de Finanzas y Planeación	2020		\$ 95,349.0		\$ -
Secretaría de Finanzas y Planeación	2019		\$ 4,378.0		432,562.6
Secretaría de Finanzas y Planeación	2018		974.2		974.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2017		6,059.1		6,059.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2016		187,842.0		187,842.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2015		75,245.0		75,245.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2014		44,493.1		44,493.0
Suma total			\$ 414,340.4		\$ 747,175.6



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

			2020		2019
Secretaría de Finanzas y Planeación	2019		\$ -		\$ -
Secretaría de Finanzas y Planeación	2018		-		6,022,351.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2017		2,485,175.3		8,445,731.1
Secretaría de Finanzas y Planeación	2016		5,248,565.0		11,172,003.4
Secretaría de Finanzas y Planeación	2015		5,383,492.0		9,344,350.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2014		7,480,111.3		18,350,366.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2013		10,124,792.1		20,539,886.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2012		9,401,441.2		9,401,441.2
Secretaría de Finanzas y Planeación	2011		735,155.0		4,279,533.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2010		548,283.0		3,118,842.0
Suma total	Total		\$ 41,407,014.9		\$ 90,674,503.7

			2020		2019
Tesorería de la Federación (Secretaria de Cultura)	2019		\$ -		\$ -
Tesorería de la Federación (Secretaria de Cultura)	2018		-		-
Suma total	Total		\$ -		\$ -



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, el saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo, está integrado de la siguiente manera:

Sujeto a comprobar de gasto corriente.- Al 30 de junio del 2020 el saldo que presenta es debido a que se otorgaron sujeto a comprobar en el presente mes.

Funcionarios y empleados.- A la fecha no manifiesta saldo.

Deudores diversos varios.- Presenta un saldo que corresponde a adeudos ajenos a la institución

			2020		2019
Sujeto a Comprobar Gasto Corriente	2019		\$ 214,844.0		\$ 223,318.9
Deudores diversos Varios			17,817.1		237.8
	Total		\$ 232,661.0		\$ 223,556.7

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta por cobrar (subsidio al empleo). Presenta un saldo que corresponde al subsidio determinado para los empleados del IVEC. Pendiente de compensar contra ISPT.

			2020		2019
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)			\$ 7,989.6		\$ 9,238.7
	Total		\$ 7,989.6		\$ 9,238.7



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta por anticipo de la tesorería de fondo revolvente, no manifiesta saldo debido a que no se han otorgado fondos para gastos menores en los espacios culturales en el presente mes.

			2020		2019
Sujeto a Comprobar Fondo Revolvente			\$ -		\$ -
			\$ -		\$ -

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta de Anticipo a Proveedores, no presenta ningún saldo debido a que no se han otorgado anticipos en el presente ejercicio.

			2020		2020
Anticipo a Proveedores 2019			\$ -		-
Anticipo a Proveedores 2018			-		-
	Total		\$ -		-

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No Aplica debido a que no tenemos bienes en proceso de transformación.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

5. De la cuenta Almacén.

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la Cuenta de Almacén. No presenta existencia de materiales de consumibles en el presente mes.

			2020		2019
Papelería y Útiles de Oficina			\$ -		\$ -
Material de limpieza			-		-
	Total		-		\$ -

Inversiones Financieras:

6. No aplica debido a que no tenemos inversiones Financieras
7. No aplica debido a que no tenemos inversiones.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

8. **Al 30 junio del 2020 y 2019**, este rubro presenta un saldo acumulado, que corresponde a los bienes inmuebles que están registrados a valor catastral y a valor avalúo comercial; Estos inmuebles se encuentran ubicados en la ciudad de Veracruz, Xalapa, San Andrés Tuxtla, Pánuco, Tuxpan y Tlacotalpan.

			2020		2019
Bienes e Inmuebles	Total		\$ 88,717,496.1		\$ 88,717,496.1

En relación a la nota aclaratoria donde se informa de la solicitud de donación del Inmueble de la casita de Cultura Agustín Lara, por el Lic. Humberto Alonso Morelli Presidente Municipal del H. Ayuntamiento de Boca del Rio, Ver.

Se informa que esta administración no continuara con dicha donación, toda vez que es un Inmueble con gran valor Artístico y cultural, por lo que se solicita al Consejo Directivo poner a votación que dicho acuerdo quede sin efecto y darlo así por concluido.

Los integrantes del H. Consejo Directivo aprueban esta propuesta por unanimidad.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Bienes Muebles:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, este rubro presenta un saldo que corresponde a los bienes muebles y obras de arte que están registrados a costo histórico, a valor de factura y a valor avalúo comercial, excepto las obras de arte que son valuadas por peritos en la materia avalado por el INBA. y las donadas por el SAT, Obras de arte donadas de José García Ocejo las obras incautadas obras de varios autores. Se incrementó con respecto al presente mes debido a la adquisición de equipo audiovisual para el espacio cultura el Ágora,

Está integrado de la siguiente manera:

			2020		2019
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 7,160,927.0		\$ 9,247,988.5
Mobiliario y Equipo Educativo			8,981,473.4		8,494,996.0
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio			-		5,540.0
Equipo de Transporte			2,262,681.2		795,799.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			1,930,278.5		2,350,687.0
Colección de Obra de Arte y Objetos Valiosos			114,066,761.5		120,477,761.5
	Total		\$ 134,402,121.6		\$ 141,372,772.6



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

9. Al 30 de junio del 2020 y 2019, los bienes intangibles están integrados como sigue:

			2020		2019
Software			\$ 8,306.1		\$ 36,949.0
Patentes Marcas y Derechos			14,943.0		14,943.0
Licencias Informáticas e Intelectuales			51,850.0		51,849.8
	Total		\$ 75,099.1		\$ 103,741.8

Estimaciones y Deterioros

10. No aplica porque a la fecha no contamos con estimaciones por cuentas incobrables, estimación de inventario y deterioros de activo biológicos.

Otros Activos:

11.- Al 30 de junio del 2020 y 2019, otros Activo Diferido, no manifiesta ningún movimiento.

			2020		2019
Otros Activos Diferidos	Total		\$ -		\$ -

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

12.- **Al 30 de junio del 2020 y 2019** se presenta la depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Intangibles, se depreciaron los años 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA			2020		2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2019		\$ 17,743.45		\$ -
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2018		1,755,513.0		1,541,849.4
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2017		332,477.3		186,851.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2016		3,150,478.4		3,111,542.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2015		2,398,196.2		2,309,059.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2014		1,335,763.1		1,280,306.0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2013		388,772.4		-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2012		3,128,187.3		-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2011		386,732.1		-
	Total		12,893,863.2		8,429,607.4

			2020		2019
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	2018		\$ 7,975.0		\$ 7,975.0
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	2016		15,974.0		15,950.0
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	2012		60,076.4		-
	Total		\$ 84,025.3		\$ 23,925.0



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Pasivo:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, el saldo de servicios personales está integrado como sigue:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta de Remuneraciones por Pagar al Personal. Presenta un saldo pendiente de pagar al personal correspondiente a la segunda quincena de mayo 2020 y saldo del ejercicios 2019.

			2020		2019
Remuneraciones por Pagar al Personal	2020		\$ 74,521.4		
Remuneraciones por Pagar al Personal	2019		\$ 44,986.5	\$	94,304.7
Remuneraciones por Pagar al Personal	2018		-		45,907.9
Remuneraciones por Pagar al Personal	2017		-		13,735.6
			\$ 119,507.9	\$	153,948.1



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta Seguridad Social y Seguro por Pagar a corto plazo. Presenta un saldo que corresponde a las aportaciones patronales por pagar al IMSS, Seguro Institucional correspondiente a los ejercicios 2020, 2019, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012 disminuyó debido a la depuración de los pasivos de seguro institucional autorizado por el H. Consejo Directivo del IVEC. Estos saldos pendientes serán liquidados cuando la SEFIPLAN radique los recursos de estos impuestos.

			2020		2019
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2020		\$ 483,813.6		
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2019		\$ 4.6		463,339.0
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2018		\$ -		1.7
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2016		1,199.7		33,746.3
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2015		-		287,993.9
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2014		820,709.9		966,550.9
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2013		215,528.9		338,684.9
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2012		374,997.3		592,845.7
	Total		\$ 1,896,254.0		\$ 2,683,162.3



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Otras Prestaciones Social y Económica al 30 de junio del 2020 y 2019 manifiestan un saldo correspondiente a la 2da. Quincena de mayo 2020.

			2020	2019
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2020		\$ -	\$ -
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2019		\$ -	\$ 63,585.5
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2018		\$ -	\$ -
	Total		\$ -	\$ 63,585.5

Proveedores por Pagar a corto plazo al 30 junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2020	2019
Deudas por Adquisición de Bienes	2019		\$ 23,874.0	\$ 151.0
Deudas por Adquisición de Bienes	2016		1,788,212.8	1,788,213.0
Deudas por Adquisición de Bienes	2014		794,806.0	794,805.1
Deudas por Adquisición de Bienes	2013		1,002,090.0	1,002,090.1
Deudas por Adquisición de Bienes	2012		255,427.1	255,427.6
			\$ 3,864,409.9	\$ 3,840,686.8



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

			2020		2019
Deudas por Adquisición de Bs. Inmuebles.	2019		\$ -		\$ -
Deudas por Adquisición de Bs. Inmuebles.	2014		14,800.0		\$ 14,800.00
Deudas por Adquisición de Bs. Inmuebles.	2012		24,122.2		24,122.2
	Total		\$ 38,922.2		\$ 38,922.20

Deuda por Adquisición de Bienes (Proveedores).- presenta un saldo que corresponde a los compromisos adquiridos con proveedores por compra de bienes y servicios al 30 de junio 2020. Son adeudos de ejercicios anteriores que no se liquidaron debido a la falta de recursos estatales que no fueron radicados por la SEFIPLAN.

Deuda por Adquisición de Bienes. Muebles e Inmuebles. (Proveedores).- presenta un saldo que corresponde a los compromisos adquiridos con proveedores por compra de bienes muebles (mobiliario y equipo) al 31 de mayo 2020. Son adeudos de ejercicios anteriores que no se liquidaron debido a la falta de recursos estatales que no fueron radicados por la SEFIPLAN. Se aumentó debido a la adquisición de un equipo de transporte para la operatividad del IVEC.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Transferencias por pagar al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2019		2019
Transferencias Otorgadas por Pagar	2017		\$ -		\$ -
Transferencias Otorgadas por Pagar	2015		2,800,000.0		2,800,000.0
Transferencias Otorgadas por Pagar	2013		1,800,000.0		1,800,000.0
Transferencias Otorgadas por Pagar	2012		7,651,000.0		7,651,000.0
			\$ 12,251,000.0		\$ 12,251,000.00

			2020		2019
Ayudas Sociales	2019		\$ -		\$ -
Ayudas Sociales	2018		\$ -		\$ 1,000,000.00
Ayudas Sociales	2017		1,235,831.0		1,235,831.00
Ayudas Sociales	2016		1,700,000.0		1,700,000.0
Ayudas Sociales	2015		2,283,600.0		2,283,600.0
Ayudas Sociales	2014		3,602,756.0		3,602,756.0
Ayudas Sociales	2013		3,946,000.0		3,946,000.0
Ayudas Sociales	2012		360,000.0		360,000.0
	Total		\$ 13,128,187.0		\$ 14,128,187.0



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

La cuenta de Transferencias por Pagar a Corto Plazo manifiesta un saldo derivado de los convenios y compromisos adquiridos para la ejecución de programas culturales en coparticipación con la Federación (Secretaría de Cultura). Se disminuyó debido a la depuración de algunos programas que ya no se van a realizar. Son adeudos de ejercicios anteriores que no se liquidaron debido a la falta de recursos estatales que no fueron radicados por la SEFIPLAN.

Retenciones y Contribuciones:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2020		2019
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles			17,873.1		17,873.3
10% Sobre Honorarios			22,245.4		44,856.0
Honorarios Asimilados a Salarios			18,834.7		18,834.4
Impuesto Sobre Producto de Trabajo			3,256,268.7		6,602,021.3
	Total		3,315,221.9		6,683,585.0

La Cuenta Retenciones y Contribuciones Manifiesta un saldo debido principalmente al registro de retención de los impuestos de Honorario y Arrendamiento, ISPT así como, otras retenciones



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Retenciones del Sistema de Seguridad:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2020		2019
Instituto Mexicano del Seguro Social			8,092.8	\$	8,552.3
Retiro, Cesantía y Vejez			45,504.0		42,091.2
	Total		53,596.8	\$	50,643.5

Retenciones Instituto de Pensiones del Estado.

Al 30 de junio del 2020 y 2019, no presenta saldo en el presente mes.

			2020		2019
Aportaciones Trabajadores IPE			-		-
IPE Nueva Generación			-		-
	Total		-		-



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Impuesto Sobre Nómina y otros que Derive:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2020		2019
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2020		120,659.0		249,664.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2019		203,582.0		-
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2018		1,325,222.0	\$	1,325,222.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2017		1,706,079.0		1,706,079.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2016		1,718,839.6		1,718,839.6
	Total		5,074,381.6	\$	4,999,804.64

El saldo que presenta al 30 de junio del 2020 y 2019, la cuenta de impuesto sobre nómina, corresponde a la provisión de impuesto de los ejercicios 2020, 2019, 2018, 2017, 2016. Manifiesta un decremento debido a la depuración por compensación de impuesto.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Otras Retenciones y Contribuciones:

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

			2020		2019
Pensión Alimenticia			-		5,133.9
Aseguradora Hidalgo Metlife M.			-		
Promobien			-		-
Retardo, Faltas y sanciones al Personal			48,723.9		187,349.2
GB. Plus S.A. de C.V.			-		-
Directodo México			-		
	Total		48,723.9		192,483.1

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

		2020	2019
Acreedores Diversos Varios	2020	\$ 232.6	
Acreedores Diversos Varios	2019	\$ 3,706.7	\$ 1,152.00
Acreedores Diversos Varios	2018	\$ 3,943.4	\$ 3,943.40
Acreedores Diversos Varios	2017	-	0.1
Acreedores Diversos Varios	2016	3,039.1	3,039.1
Acreedores Diversos Varios	2015	6,043.0	6,043.4
Acreedores Diversos Varios	2014	24,043.0	24,042.0
Acreedores Diversos Varios	2013	21,018.0	21,018.0
Acreedores Diversos Varios	2012	6,309.1	6,309.1
Acreedores Diversos Varios	2010	3,955.4	3,955.4
	Total	72,290.3	69,502.5

Cuentas Por Pagar. (Acreedores Diversos Varios).- Presenta un saldo correspondiente a pagos pendientes del ejercicio 2020, 2019, 2018, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, 2010, son principalmente de funcionarios y empleados, por concepto de reembolso de gastos de viáticos y otros, las cuales no han sido liquidadas debido a la falta de recursos no ministrados por la SEFIPLAN.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Cuentas Por Pagar a Largo Plazo.

Al 30 de junio del 2020 y 2019 están integrados como sigue:

			2020		2019
Pasivos Ejercicios Anteriores	2011		35,155.0		35,155.0
Pasivos Ejercicios Anteriores	2010		532,330.0		532,330.1
	Total		567,485.0		567,485.1

2. **No Aplica** debido a que no contamos con Recursos localizados en fondos de Bienes de terceros en Administración.
3. No Aplica.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

II) Notas al Estado de Actividades

1.- Ingresos de Gestión

Al 30 de junio del 2020 y 2019. Los ingresos que recibe el Instituto Veracruzano de la Cultura están integrados por recursos propios, recursos estatales, recursos federales y otros ingresos beneficios varios que corresponde a los remanentes Federales, Estatales del ejercicio 2019.

			2020		2019
Ingresos por Bienes y Servicios			\$ 682,695.0		\$ 1,862,820.3
Ingresos Provenientes del Gobierno Estatal			46,660,560.0		43,209,548.0
Ingresos Provenientes del Gobierno Federal			10,400,000.0		3,347,789.5
Otros Ingresos y Beneficios Varios			3,165,611.5		2,770,663.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	Total		\$ 60,908,866.5		\$ 51,190,821.22

Ingresos Provenientes del Gobierno Estatal. Representa el 76.6.1 % del total de ingresos y otros Beneficios corresponde al presupuesto autorizado para este ejercicio.

Ingresos Proveniente del Gobierno Federal. Representa el .17.0% del total de Ingresos y otros beneficios corresponde al presupuesto autorizado para este ejercicio.

Otros Ingresos y Beneficios Varios. Representa el 5.1 % del total de ingresos y otros beneficios, son los remanentes de Recursos Federales, de Ingresos Propios, Federales que fueron autorizados para este ejercicio.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Pérdidas, Gastos y Otras:

1.-El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de junio del 2020 y 2019 se integra como sigue:

			2020		2019
Servicios Personales			27,969,475.0		23,357,818.2
Remuneraciones al Personal Permanente			\$ 1,305,460.7		\$ 1,036,261.0
Remuneraciones al Personal Transitorio			5,800,146.0		4,686,557.2
Remuneraciones al Adicionales o especiales			4,531,200.2		4,028,314.0
Seguridad Social			1,394,657.0		1,154,652.0
Otras prestaciones Sociales y Económicas			14,903,917.6		12,405,569.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			34,093.6		46,465.0
Materiales y Suministros			\$ 281,762.5		\$ 813,327.9
Materiales de Administración			\$ 26,880.6		179,466.3
Alimentos y Utensilios			6,299.0		6,715.2
Materiales y Artículos de Construcción			72,919.3		285,753.1
Productos Químicos y Farmacéuticos			4,372.3	*	10,505.1
Combustibles , Lubricantes y Aditivos			158,616.0		145,716.0
Vestuarios y Blancos, Prendas de Protección			2,035.0		8,790.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios			10,640.3		176,382.2



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Servicios Generales			\$ 6,510,144.6		\$ 5,912,270.4
Servicios Básicos			1,430,554.4		1,232,170.0
Servicios Arrendamiento			81,664.0	*	307,096.0
Servicios Profesionales, Científicos			2,112,095.0		964,904.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			98,876.2		22,821.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento			166,455.2		431,477.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad			193,932.2		135,411.0
Servicios Traslado y Viáticos			357,778.6		405,736.1
Servicios Oficiales			1,247,425.2		1,806,264.0
Otros Servicios Generales			821,364.0		606,391.2
Transferencias, Internas, y Asignaciones			\$ 15,000.0		\$ -
Transferencias, Internas, Otorgadas a Entidades			-		-
Ayuda Sociales a Instituciones			15,000.0		-
Otros Gastos y Perdidas			\$ -		\$ -
Depreciación de Bienes Muebles			-		-
Amortización de Activo Intangibles			-		-
Total de Gasto y Otras Pérdidas			34,776,382.0		\$ 30,083,416.5

Remuneraciones Al Personal Transitorio.- Representa el 16.6% del total de gasto y Otras Perdidas, debido a que en estas cuentas se registran los gastos por sueldo base al personal eventual, retribuciones por servicios de carácter social.

Otras Prestaciones Social y Económica.- Transferencias Internas y Asignaciones.- Representa el 42.8 % del total de Gasto y Otras Perdidas, debido a que aquí se registran los gastos por concepto de indemnizaciones, prestaciones contractuales.

Servicios Oficiales.- Representa el 3.5% del total de gasto y Otras Perdidas, debido a que en esta cuenta se registran gastos ceremonial, gastos de orden social y cultural, exposiciones.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Al 30 de junio de 2020, 2019 el saldo de ejercido de ayuda y subsidio pagado. Es de \$15,000.00 pesos.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Patrimonio Contribuido

1. **Al 30 de junio del 2020 y 2019** está integrado a la Hacienda Pública debido a una donación en especie de obra de arte de José García Ocejo y la obra donada por el SAT.

CONCEPTO			2020		2019
Patrimonio contribuido 2019			14,635,392.00		15,715,392.00
Baja de obras de artes			5,331,000.00		-
Total de Patrimonio contribuido			9,304,392.00		15,715,392.00



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

2. Patrimonio Generado

Al 30 de junio del 2020 y 2019, están integrados como sigue:

CONCEPTO			2020		2019
Patrimonio generado Neto de 2019			201,013,054.0		248,687,893.0
Total de Patrimonio contribuido			9,304,392.0		15,715,392.0
Actualización de la Hacienda Pública			12,264,135.0		15,258,336.0
Menos: Resultado de ejercicios Anteriores			- 4,958,285.0	-	4,432,359.0
Retificaciones de resultado de ejercicios Anteriores			-		-
Mas: Resultado del ejercicio			26,132,484.0		21,107,404.0
Total de Patrimonio Generado			243,755,780.0		296,336,666.0

			2020		2019
Resultado del Ejercicios/ Ahorro y Desahorro			\$ 9,096,135.0		\$ 15,315,922.3
	Total		\$ 9,096,135.0		\$ 15,315,922.3



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos Inicial y final al 31 de mayo del 2020 y 2019, que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente a su disponibilidad, es la siguiente:

			2020		2019
Bancos, Dependencias y Otros			\$ 31,906,927.0		26,867,901.8
Disposición Final de Efectivo	Total		\$ 31,906,927.0		26,867,901.8

2.- Al 30 de junio 2020 y 2019, se detallan las adquisiciones de Bienes Mueble:



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2020	ADQUISICIONES	BAJA EJERC.	BAJA POR	ALTA POR	TE DE EJ.	AL	SALDO
		2020	ANTERIORES	DEPRECIACIÓN	DONACIÓN	TERRITORIO	N	al 31 mayo. 2020
Mobiliario y Eq. de Oficina	926,175.92	-	-	-	-	-		926,175.92
Otros Muebles	1,330,121.09	-	-	-	-	-		1,330,121.09
Bienes Informáticos	4,901,888.91	-	-	-	-	-		4,901,888.91
Otros Mobiliarios y Equipo de Administra	2,741.08	-	-	-	-	-		2,741.08
Eq. Audiovisual	4,167,129.44	1,723,652.70	-	-	-	-		5,890,782.14
Eq. Fotográfico	517,828.22	-	-	-	-	-		517,828.22
Eq. Recreativos	6,468.00	-	-	-	-	-		6,468.00
Instrumentos Musicales	2,566,395.04	-	-	-	-	-		2,566,395.04
Eq. Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-		-
Eq. de Transportes	1,864,099.56	-	-	-	-	-		1,864,099.56
Eq. de Transportes	398,582.03	-	-	-	-	-		398,582.03
Maquinaria y Eq. Industrial	29,074.00	-	-	-	-	-		29,074.00
Sistema de Aire Acondicionado	1,379,963.45	-	-	-	-	-		1,379,963.45
Maquinaria y Eq. de Comunicación	34,655.18	-	-	-	-	-		34,655.18
Maquinaria y Eq. Eléctrico	1,425.45	-	-	-	-	-		1,425.45
Herramienta Máquinas Herramientas	160,940.78	-	-	-	-	-		160,940.78
Eq. de Medición	20,938.00	-	-	-	-	-		20,938.00
Maquinaria y Eq. de Imprenta	-	-	-	-	-	-		-
Otros Bienes Muebles	303,281.25	-	-	-	-	-		303,281.25
Colección de Obra de Arte y Objetos Val	119,397,761.50	-	5,331,000.00	-	-	-		114,066,761.50
Total de Bienes Muebles	138,009,468.90	1,723,652.70	5,331,000.00	-	-	-		134,402,121.60
Software	8,306.30	-	-	-	-	-		8,306.30
Patentes Marcas y Derechos	14,943.00	-	-	-	-	-		14,943.00
Licencias Informáticas e Intelectuales	51,849.80	-	-	-	-	-		51,849.80
Total Intangibles	75,099.10	-	-	-	-	-		75,099.10
SUMA TOTAL	138,084,568.00	1,723,652.70	5,331,000.00	-	-	-		134,477,220.70



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Ingresos Propios	-	0.00%						
Recurso Estatal	-	0.00%						
Recurso Federal(Secretaria de Cu	1,723,653	100.00%						
	1,723,653	100.00%						

Al 30 de junio de 2020, 2019. Las adquisiciones de Bienes Muebles en el presente mes, corresponde al 100% de recursos federales.

3. Al 30 de junio 2020, 2019. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	26,132,484.0	15,315,922.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Al 30 de junio 2020 y 2019 se presenta la conciliación entre los Ingresos Presupuestario y contables. Así como entre los Egresos Presupuestarios y gastos contables

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	60,908,866
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
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	\$ -
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 60,908,866



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio 2020	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	36,500,035
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 1,723,653.0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	-
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,723,653.0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
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	-
2.1 Bienes Inmuebles	-
2.1 Activos Intangibles	-
2.1 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-
2.1 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.1 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.2 Compra de Títulos y Valores	-
2.2 Concesión de Préstamos	-
2.2 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.2 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.2 Amortización de la Deuda Pública	-
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.2 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-
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 Presupuestarios	-
4. Total de Gastos Contables	34,776,382



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes

Al 30 de junio 2019 y 2019 Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias se detallan a continuación:

Contables:

			2020		2019
Bienes Inmuebles por Regularización			\$ 166,468,129.0		\$ 161,137,129.0
Recursos Ajenos en Administración (Donación en Especie)			\$ 19.0		\$ 19.0
Activos Pendiente de Recuperar			2,727,685.3		2,727,686.0
Total de Valores en Custodia			169,195,833.3		163,864,834.0

Bienes inmuebles por regularizar, al 30 de junio 2020 y 2019, presenta un saldo que corresponde a los Bienes inmuebles en custodia a favor del Instituto Veracruzano de la Cultura y que se encuentran en proceso de regularización. Estos bienes inmuebles se registraron a valor catastral. Así también se registra obra Artística Incautada de varios autores en proceso de regularizar su valuación.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Se registra en cuenta de orden demanda por cuenta por cobrar de ventas de bienes y servicios.

			2020		2019
Demanda Judicial			\$ 1,536,893.3		\$ 1,955,699.0
Total de Demanda Judicial	Total		\$ 1,536,893.3		\$ 1,955,699.0

Contingencia sujeto a resolución por las demandas en proceso al 30 junio de 2020 y 2019. Las demandas laborables son: Natividad de la Luz Lara García, Exp.217/V/10, por \$1'247,741.40, Reinstalación. Demanda laboral de Laura Bravo Reyes exp. 1053/V/11-VI por \$ 5,000.00, aguinaldo y vacaciones. Demanda laboral de Larissa Juárez Acosta Exp. 009/VI/2013 por \$ 19,000.00, reinstalación, salarios caídos. Demanda laboral de Susana Martínez Amaya Exp.925 /VI/2015 por \$ 168,000.00 Restitución y restablecimiento de condiciones laborales. Demanda laboral de Antonio García Sánchez Exp. 422/VI/2017 por \$ 24,102.69 reinstalación, más el pago de las demás prestaciones. Demanda laboral de Erick Daniel Ramírez Nájera Exp. 562/VI/17 \$ 11,024.00 Reinstalación, pago de salarios caídos, más el pago de las demás prestaciones. Demanda laboral Dora Jessica Ferrer Delgado Exp.457/VI/2017 \$ 62,025.18. Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de que la actora es trabajadora, otorgamiento de base, incorporación al Seguro Social al IPE, Infonavit, salariales, vacaciones, prima vacacional, aguinaldo, reconocimiento de la antigüedad más las demás prestaciones.

Demanda Laboral Silvia Suarez Lajud Exp.2235/X/2018-V Reinstalación, salarios vencidos, vacaciones y prima vacacional, aguinaldo reconocimiento de tiempo de trabajo ect. Demanda Laboral Carla Leticia Maldonado Hernández Exp.1778/18/2018-IV Indemnización constitucional, el pago de salarios caídos, pago de vacaciones y prima vacacional, el pago de aguinaldo.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Demanda Laboral Oved Contreras González Exp.79/2019-1 Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de que la actora es trabajadora, otorgamiento de base, Incorporación AL Seguro Social ,al IPE, AL Infonavit, salariales, vacaciones, prima vacacional, aguinaldo, reconocimiento de la antigüedad, más las demás prestaciones de personal de base.

Demanda Laboral María Inés Rodríguez Rojas Exp. P.P 12/2019-VI Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de que la actora es trabajadora, otorgamiento de base, Incorporación AL Seguro Social ,al IPE, AL Infonavit, salariales, vacaciones, prima vacacional, aguinaldo, reconocimiento de la antigüedad, más las demás prestaciones de personal de base.

Demanda Laboral José Rolando Piñeyro Castillo Exp. 12/2019-VI Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de que la actora es trabajadora, otorgamiento de base, Incorporación AL Seguro Social ,al IPE, AL Infonavit, salariales, vacaciones, prima vacacional, aguinaldo, reconocimiento de la antigüedad, más las demás prestaciones de personal de base.

Demanda Laboral Chriztel Alejandra Piñeyro Castillo Exp. 12/2019-VI Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de que la actora es trabajadora, otorgamiento de base, Incorporación AL Seguro Social ,al IPE, AL Infonavit, salariales, vacaciones, prima vacacional, aguinaldo, reconocimiento de la antigüedad, más las demás prestaciones de personal de base.

Demanda Laboral Vicente Esteban Montiel Pereyra Exp. 12/2010/2020/2019 Finiquito Indemnización mediante convenio



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

			2020		2019
Bienes Bajo Contrato de Comodato			\$ 223,774,020.4		\$ 223,774,020.0
Total Bienes Bajo Contrato de Comodato	Total		\$ 223,774,020.4		\$ 223,774,020.0

Bienes Bajo Contrato de Comodato al 30 junio 2020 y 2019, el saldo que presenta corresponde a obras de arte de la Colección Diego Rivera, Colección U. Veracruzana y Colección de Varios Espacios Culturales. Se registraron a valor avalúo según Peritos del INBA.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de Orden Presupuestal de Ingresos al 30 de junio del 2020 y 2019, el saldo que presenta se integra de:

			2020	2019
Ingresos Estatales Estimados			\$ 104,745,433.0	\$ 150,000,000.0
	Total		\$ 104,745,433.0	\$ 150,000,000.0
Ingresos Estatales por Ejecutar			-\$ 59,152,179.0	-\$ 104,927,632.0
	Total		-\$ 59,152,179.0	-\$ 104,927,632.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos E. por Ejecutar			\$ 15,315,612.0	\$ 6,118,453.0
	Total		\$ 15,315,612.0	\$ 6,118,453.0
Ley de Ingresos Devengada			-\$ 95,349.0	-\$ 2,260,616.0
	Total		-\$ 95,349.0	-\$ 2,260,616.0
Ley de Ingresos Recaudada			-\$ 60,813,517.0	-\$ 48,930,205.0
	Total		-\$ 60,813,517.0	-\$ 48,930,205.0
Total Ley de Ingresos			-\$ 0.0	\$ -



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO

Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Cuentas de egresos:

Cuentas de Orden Presupuestal de Egresos al 30 de junio del 2020 y 2019, el saldo que presenta se integra de:

			2020		2019
Presupuesto de Egresos			-\$ 104,745,433.0		-\$ 150,000,000.0
	Total		- 104,745,433.0		- 150,000,000.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer			45,224,180.0		86,540,795.0
	Total		45,224,180.0		86,540,795.0
Modificaciones al presupuesto de Egresos Estatales			- 15,315,612.0		- 6,118,453.0
			- 15,315,612.0		- 6,118,453.0
Presupuesto de Egresos por Comprometido			38,336,830.0		39,494,241.0
	Total		38,336,830.0		39,494,241.0
Presupuesto de Egresos Devengado			-		-
	Total		-		-
Presupuesto de Egresos Ejercido			705,775.0		766,545.0
	Total		705,775.0		766,545.0
Presupuesto de Egresos pagado			35,794,260.0		29,316,872.0
	Total		35,794,260.0		29,316,872.0
Total Presupuesto Egresos			-\$ 0.0		\$ -



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Instituto Veracruzano de la Cultura, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea al amparo de la Ley número 61, publicada en la Gaceta Oficial del día 10 de febrero de 1987, con personalidad y patrimonio propios con sede en el puerto de Veracruz, cuyo objetivo principal es auspiciar, promover y difundir la actividad cultural por medio de la afirmación y consolidación de los valores locales, regionales y nacionales.

Por la prestación de servicios, el Instituto Veracruzano de la Cultura recibe cuota en pago a una contraprestación que constituye la única fuente de ingresos propios con los cuales se integra al presupuesto Estatal y el recursos Federal, que sostienen las fuentes de empleo, las adquisiciones y los gastos diversos que demanda su operación.

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las características técnicas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el marco conceptual aprobado por el CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

2. Panorama Económico y Financiero



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 de junio 2020, 2019

Durante el transcurso del ejercicio 2019 el Ente ha operado en condiciones económico financieras favorables originado por la prestación de Servicios culturales, por el Presupuesto Estatal Autorizado y por recursos federales, originando con ello una estabilidad en proporción al mes de junio del 2020.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

El Instituto Veracruzano de la Cultura, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Estatal que fue constituido el 10 de febrero de 1987. Su actividad básica es la de auspiciar, promover y difundir la actividad cultural por medio de la afirmación y consolidación de los valores Locales, Regionales y Nacionales y de fomento e impulso a las artes.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a).- Objeto social, el objeto social del ente es auspiciar, promover y difundir actividades culturales a fin de propiciar y alentar la participación en este renglón de los habitantes del Estado. b).- la principal actividad es la promoción de las



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Actividades culturales en el Estado de Veracruz, c) Ejercicio fiscal 2019., d).- el IVEC es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. e).- Fiscalmente es una Persona Moral sin Fines de Lucro, por lo que no paga

I.S.R. por su actividad no es sujeto de Impuesto al valor agregado; sin embargo sí realiza retenciones de impuesto por ISPT, honorarios profesionales, arrendamientos y asimilables. f).- La estructura básica consta de una Dirección General, cinco Subdirecciones, un Departamento Jurídico y varios espacios culturales. G).- No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal, los ayuntamientos de los municipios, los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las Entidades de la Administración Pública Paraestatal ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

La Ley establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental:

Se informará sobre:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió el 29 de julio de 2011, los “Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental”, de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad con el Artículo 4º transitorio fracción II.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

A partir del 1 de enero de 2012, deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por el CONAC que se mencionan en el párrafo anterior.

Con fecha 13 de diciembre de 2011 el CONAC da a conocer lo siguiente, que se deberá tener elaborado a más tardar al 31 de diciembre de 2012.

Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio

Lineamientos para la elaboración del catálogo de bienes que permita la interrelación automática con el clasificador por objeto del gasto y la lista de cuentas.

Lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) **No aplica** debido a que a la fecha no existe método en el sistema para la actualización de los Activos, Pasivos y Hacienda Patrimonio.
- b) **No aplica** debido a que no se realizan operaciones en el extranjero.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

c) **No aplica** debido a que no contamos con acciones en el Sector Paraestatal.

d) A costos Históricos (Valor de Factura)

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial: valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

No aplica debido a que no se reserva actuarial para una futura contingencia.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No Aplica debido a que no hay provisiones por estimaciones

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No Aplica debido a que no hay reserva

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No aplica debido a que no hay correcciones.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Solo con la autorización de la Subdirección de administración

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

Activos en moneda extranjera

No aplica debido a que las operaciones se realizan en moneda nacional.

Pasivos en moneda extranjera

No aplica debido a que las operaciones se realizan en moneda nacional

Posición en moneda extranjera.

No aplica debido a que las operaciones se realizan en moneda nacional

Tipo de cambio

No aplica debido a que las operaciones se realizan en moneda nacional



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Equivalente en moneda nacional

No aplica debido a que las operaciones se realizan en moneda nacional

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El reporte de Analítico del activo. Muestra el importe por depreciación y amortización en los diferentes tipos de activos

Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El porcentaje de depreciación se aplica el que nos indica el lineamiento reglas específicas del registro y valoración del Patrimonio y la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación.

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica debido a que no existen inversiones Financieras



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica debido a que no hay bienes en garantía.

Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica el activo es para operaciones del instituto

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

No aplica



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

No aplica debido a que no efectuamos recaudación.

Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplica debido a que no efectuamos recaudación

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación. tomando como mínimo un período igual o menor a 5 años.

No aplica



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

Informar tanto del ente público como cualquier transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica debido a que el Instituto no ha sido sujeto de calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Se informará de:

Principales Políticas de control interno.

Se han establecido diversas medidas de control interno para el uso eficiente de los recursos, política tendiente a promover el ahorro en servicios básicos y en el máximo aprovechamiento de los recursos materiales. Se han establecido disposiciones en materia administrativa para control de los recursos del Ente, esto sin afectar las metas programadas y su resultado esperado.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Se presenta un informe de avance de metas

14. Información por Segmentos

Actualmente la información programática se muestra separada por fuente de financiamiento, la cual se informa en los estados financieros que se presentan a la SEFIPLAN.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Los efectos posteriores al cierre corresponden al pago de pasivos provisionados, pago de impuestos.

16. Partes Relacionadas



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Se informa que dentro de las actividades que realiza el Instituto no existen partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

L.C. María de la Luz Acosta Farías

Jefa del Depto. Recursos
Financieros.

VERIFICÓ

L.C. Gisela Julieta Pérez Trujillo

Encargada de la Subdirección
Administrativa

AUTORIZÓ

Arq. Silvia Alejandre Prado

Directora General



INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO
Al 30 DE JUNIO 2020, 2019