

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Los fondos disponibles que se presenta en las distintas Instituciones bancarias se integra de la siguiente manera: En BBVA Bancomer son saldos de Programa Federales enviado por la Secretaria de Cultura, en la de Banco Santander se encuentra integrada por saldo de Programa Federales, ingresos Propios y Recursos Presupuestales, en el Banco Banorte el saldo corresponde a sueldos por pagar, Impuesto Estatales.

Instituciones bancarias:

			2018		2017
BBVA Bancomer(Recursos federales)			\$ 2,660,948.0		6,636,703.0
Banco Santander:			7,580,824.0		8,282,065.0
Banorte (Recursos presupuestal)			4,198,272.2		3,706,091.0
	Total		\$ 14,440,044.2		\$ 18,624,859.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

2. No aplica por que no cobramos contribuciones:

3. **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**, el saldo de cuentas por cobrar a la SEFIPLAN asciende a la cantidad de \$ 90,674'504.70, que corresponde a ministraciones presupuestales de ejercicios 2010 al 2018, de Ingresos Propios por OVH \$ 343,398.90 de Recursos Federales \$ 89.00.

Se integra de la siguiente manera:

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Secretaría de Finanzas y Planeación	2018		\$ 29,303.6		
Secretaría de Finanzas y Planeación	2017		6,515.1	\$	306,130.4
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		44,493.3		44,493.3
Suma total			\$ 343,398.9	\$	613,710.6
			2018		2017
Secretaría de Finanzas y Planeación	2018		\$ 6,022,351.0		
Secretaría de Finanzas y Planeación	2017		8,445,731.1	\$	14,898,983.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2016		11,172,003.4		11,172,003.4
Secretaría de Finanzas y Planeación	2015		9,344,350.0		9,344,350.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2014		18,350,367.0		18,350,367.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2013		20,539,886.0		21,859,053.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2012		9,401,441.2		10,641,164.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2011		4,279,533.0		10,606,646.0
Secretaría de Finanzas y Planeación	2010		3,118,842.0		4,325,384.0
Suma total	Total		\$ 90,674,504.7	\$	101,197,950.4

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Tesorería de la Federación (Secretaría de Cul)	2018		89.00		350,000.00
Tesorería de la Federación (Secretaría de Cul)	2017		-	\$	-
Suma total	Total		89.00		350,000.00

Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo, está integrado de la siguiente manera:

Sujeto a comprobar de gasto corriente.- Al 31 de diciembre del 2018. Manifiesta un saldo debido a quedo un saldo por comprobar y se reintegró en enero 21019.

Funcionarios y empleados.- A la fecha no manifiesta saldo debido a que se depuró en su totalidad.

Deudores diversos varios.- Presenta un saldo que corresponde a adeudo de otros deudores ajenos a la institución.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Sujeto a Comprobar Gasto Corriente	2018		\$ 162.0		
Sujeto a Comprobar Gasto Corriente	2017		-	\$	26,210.0
Deudores diversos Varios			165.0		28,719.0
	Total		\$ 327.0	\$	54,929.0

Al 31 de diciembre 2018,2017, 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.

			2018		2017
Impuestos por Cobrar(Subsidio al Empleo)			\$ 9,646.0	\$	10,074.0
	Total		\$ 9,646.0	\$	10,074.0

Al 31 de diciembre 2018,2017, 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.

			2018		2017
Sujeto a Comprobar Fondo Revolvente			\$ -	\$	-
			\$ -	\$	-

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Al 31 de diciembre 2018, 2017, la cuenta de Anticipo a Proveedores, no presenta ningún saldo debido a que no se han otorgado anticipos en el presente ejercicio.

			2018		2017
Anticipo a Proveedores 2016			\$ -		-
Anticipo a Proveedores 2013			-		-
	Total		\$ -		-

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

.

5. De la cuenta Almacén.

Al 31 de diciembre 2017, 2016, la Cuenta de Almacén. No presenta existencia de material de consumible, debido a que se consumió en su totalidad.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Papelería y Útiles de Oficina	2017		\$ -		\$ -
Consumibles de computo			-		-
	Total		-		\$ -

Inversiones Financieras

6. No aplica debido a que no tenemos inversiones Financieras

7. No aplica debido a que no tenemos inversiones.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

8. **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**, este rubro presenta un saldo acumulado, que corresponde a los bienes inmuebles que están registrados a valor catastral y a valor avalúo comercial; Dicho saldo se incrementó debido a la adquisición del Inmueble Centro Cultural Biblioteca y Museo, por causa de utilidad pública respecto al mes anterior. Estos inmuebles se encuentran ubicados en la ciudad de Veracruz, Xalapa, San Andrés Tuxtla, Pánuco, Tuxpan y Tlacotalpan.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Bienes e Inmuebles	Total		\$ 88,717,496.1		\$ 88,717,496.1

Nota informativa sobre el proceso de donación del Inmueble la Casa de Cultura Agustín Lara:

En relación al oficio Número IVEC/DGX/0108/18 donde se le informa a la LXIV LEGISLATURA de la solicitud según número de oficio DAJ/080/2018 de fecha 7 de febrero de, en que manifiesta el Lic. Humberto Alonso Morelli. Presidente Municipal del H. Ayuntamiento de Boca del Rio, Ver, el acuerdo sostenido con el Lic. Miguel Ángel Yunes Linares, Gobernador Constitucional del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, se inicien los trámites necesarios para que el inmuebles que ocupa la denominada Casa de Cultura Agustín Lara, ubicada sobre el boulevard Adolfo Ruiz Cortines s/n, pase a ser propiedad del H. Ayuntamiento en calidad de título gratuito.

El maestro. Enrique Manuel Márquez Almazán, Director General del Instituto Veracruzano de la Cultura en su oficio IVEC/009/2018 de fecha 1 de marzo 2018 (Anexo 4), reitera que se dará inicio a las gestiones necesarias para el cumplimiento de la instrucción del C, Gobernador que deriva de la solicitud del Presidente Municipal del H. Ayuntamiento de Boca del Rio Veracruz; teniendo en consideración los procedimientos que existan para el tema tanto en materia civil dado el adeudo por el monto de \$ 2'727,685.62 (Anexos 5), como en el procedimientos que surge del documento ...sic

Se presenta el acuerdo IVEC/SE-EXT-01/CD-01/2018 ante al H. Consejo directivo del IVEC en la segunda sesión extraordinaria con fecha 13 de abril en el presente anualidad, la solicitud de donación del Inmueble que se denominada Casa de Cultura Agustín Lara. El Consejo APRUEBAN POR UNANIMIDAD Y AUTORIZAN mediante el presente acuerdo que se inicie de inmediato el procedimiento ante las instancias correspondientes para celebrar el contrato de donación a favor del H. Ayuntamiento de Boca del Rio, del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, de manera incondicional, toda vez que no hay impedimento legal alguno.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Cabe resaltar que existe en la cuenta de orden contable registrada 7-1-1-8-0001-0008 servicios por cobrar Rentas Vencidas por un monto de \$ 2'727,685.62 derivado de que el registro contable deviene de un procedimiento en material civil, por la cual para su depuración en estados financieros se requiere de la conclusión del juicio civil, toda vez que se encuentra en el registro de los Estados Financieros del Instituto, tema que ya fue consultado a la Auditoría Especial de Fiscalización a Cuenta Pública, ORFIS y al Órgano Interno de Control en el IVEC, mediante Oficio Número IVEC/DGX/0024/2018 de fecha 23 de abril del año en curso y IVEC/SA/0139/2018 de la misma fecha y año.

Con oficio número IVEC/DGX/0128/18 Visto Bueno para Donación Casa Museo Agustín Lara. Dirigido al DR. Guillermo Moreno Chazzarini, donde solicito a usted respetuosamente tenga a bien, llevar cabo el análisis y estudio de la procedencia del **Visto Bueno** de la Secretaría de Finanzas y Planeación a la petición hecha al Instituto Veracruzano de la cultura por el H. Ayuntamiento DE Boca del Río, Ver., Respecto a la donación del Inmueble Casa Museo Agustín Lara.

Bienes Muebles:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, este rubro presenta un saldo que corresponde a los bienes muebles y obras de artes que están registrados a costos históricos, 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. Se incrementó debido a las obras de arte donada de José García Osejo, las obras incautada, obras de varios autores.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Está integrado de la siguiente manera:

			2018		2017
Mobiliario y Equipo de Administración			\$ 9,247,989.0		\$ 9,960,260.0
Mobiliario y Equipo Educativo			8,494,996.0		9,648,093.0
Equipo e Instrumental Médico y de laboratorio			5,540.0		5,540.0
Equipo de Transporte			795,800.0		795,800.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			2,350,687.1		2,539,371.0
Colección de Obra de Arte y Objetos Valiosos			120,477,762.0		104,762,369.0
	Total		\$ 141,372,774.1		\$ 127,711,433.0

9. **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**, los bienes intangibles están integrados como sigue:

			2018		2017
Softwar			36,949.0		\$ 36,949.0
Patentes, Marcas y Derechos			14,943.0		14,943.0
Licencias Informáticas e Intelectuales			51,850.0		38,926.1
	Total		103,742.0		\$ 90,818.1

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

- 11.- **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**, otros Activo Diferido, no manifiesta ningún movimiento.

		2018	2017
Otros Activos Diferidos	Total	\$ -	\$ -

- 12.- **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017** se presenta la depreciación Acumulada de Bienes Muebles e intangibles, se depreciaron los años 2017, 2106, 2015, 2014 .

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

DEPRECIACIÓN ACUMULADA			2018		2017
Depreciación Acumula de Bienes Muebles	2018		1,541,852.0		
Depreciación Acumula de Bienes Muebles	2017		186,851.0	\$	93,143.00
Depreciación Acumula de Bienes Muebles	2016		3,111,542.0		1,891,911.00
Depreciación Acumula de Bienes Muebles	2015		2,309,059.0		1,056,659.00
Depreciación Acumula de Bienes Muebles	2014		1,280,306.0		
	Total		8,429,610.0	\$	3,041,713.00

			2018		2017
Amortización Acumula de Bienes Intangibles	2018		\$ 7,975.0	\$	-
Amortización Acumula de Bienes Intangibles	2016		15,950.0		12,950.0
	Total		\$ 23,925.0	\$	12,950.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Pasivo:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al 31 de diciembre 2018, 2017, el saldo de servicios personales está integrado como sigue:

			2018		2017
Remuneraciones por Pagar al Personal	2018		45,910.0	\$	-
Remuneraciones por Pagar al Personal	2017		35,854.0		35,854.0
Remuneraciones por Pagar al Personal	2016		-		-
			81,764.0	\$	35,854.00

Al 31 de diciembre 2018, 2017, la cuenta de Remuneraciones por Pagar al Personal. Presenta un saldo pendiente de pagar al personal correspondiente a los ejercicios 2018 y 2017.

Al 31 de diciembre 2018, 2017, 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 2018, 2016, 2015, 2014, 2013, 2012 que serán liquidados cuando la SEFIPLAN radique los recursos de estos impuestos.

Al 31 de diciembre, no se había calculado el IMSS del mes de diciembre se provisiono de manera estimada. El cálculo real, lo presentan hasta el 15 de enero 2019, se correrán los ajuste en el mes de enero 2019.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2018		\$ 199,936.0		
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2017		-		180,329.4
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2016		33,746.0		33,746.3
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2015		287,994.0		287,994.0
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2014		966,551.0		966,551.0
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2013		338,685.0		338,685.0
Seguridad Social y Seguros por Pagar	2012		592,846.0		592,846.0
	Total		\$ 2,419,758.0		\$ 2,400,151.7

Otras Prestaciones Social y Económica, al 31 de diciembre 2018 y 2017. No presenta saldo debido a que por el corte de cheque no entregado a los beneficiarios se creo el pasivo nuevamente

			2018		2017
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2017		\$ 40,281.0		\$ -
	Total		\$ 40,281.0		\$ -

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Proveedores por Pagar a corto plazo al 31 diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Deudas por Adquisición de Bienes	2018		\$ 13,075.0		\$ -
Deudas por Adquisición de Bienes	2017		\$ -		\$ 9,072,278.1
Deudas por Adquisición de Bienes	2016		1,788,219.5		1,788,219.0
Deudas por Adquisición de Bienes	2015		-		4,167.0
Deudas por Adquisición de Bienes	2014		794,806.0		859,063.0
Deudas por Adquisición de Bienes	2013		1,002,091.3		1,446,656.2
Deudas por Adquisición de Bienes	2012		255,427.0		595,313.0
			\$ 3,853,618.7		\$ 13,765,696.3

			2018		2017
Deudas por Adquisición de BS. Imb.	2015		\$ -		-
Deudas por Adquisición de BS. Imb.	2014		14,800.0		\$ 14,800.00
Deudas por Adquisición de BS. Imb.	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 31 de diciembre 2018.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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 diciembre 2018.

Transferencias por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
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		12,251,000.0

			2018		2017
Ayuda Sociales	2018		\$ 1,113,552.0		
Ayuda Sociales	2017		\$ 1,235,831.0		1,235,831.00
Ayuda Sociales	2016		2,389,831.0		2,389,831.0
Ayuda Sociales	2015		2,283,600.0		2,283,600.0
Ayuda Sociales	2014		3,602,756.0		3,602,756.0
Ayuda Sociales	2013		3,946,000.0		3,946,000.0
Ayuda Sociales	2012		360,000.0		360,000.0
	Total		\$ 14,931,570.0		13,818,018.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

La cuenta de Transferencias por Pagar a Corto Plazo manifiesta un saldo derivados 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.

Retenciones y Contribuciones:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2018
10% Sobre Arrendamiento de Inmuebles			17,873.0		17,873.3
10% Sobre Honorarios			20,139.0		55,789.0
Honorarios Asimilados a Salarios			18,835.0		18,835.0
Impuesto Sobre Producto de Trabajo			7,967,758.0		8,058,397.0
	Total		8,024,605.0		8,150,894.3

La Cuenta Retenciones y Contribuciones.- Manifiesta un saldo debido principalmente al registro de retención de los impuesto de Honorarios, y Arrendamiento, ISPT así como, otra retenciones.

Al 31 de diciembre, no se había calculado el ISPT del mes de diciembre se provisiono de manera estimada. El cálculo real, lo presentan hasta el 15 de enero 2019, se correrán los ajuste en el mes de enero 2019.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Retenciones del Sistema de Seguridad:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Instituto Mexicano del Seguro Social			8,548.1	\$	7,963.3
Sistema de AHorro para el Retiro					37,043.1
Retiro, Cesantía y Vejez			40,397.0		-
	Total		48,945.1	\$	45,006.4

Retenciones Instituto de Pensiones del Estado.

Al 30 de diciembre del 2018 y 2017, presenta movimiento debido al corte de cheque no entregado a los beneficiarios:

			2018		2018
Aportaciones Trabajadores IPE			25,093.0		-
IPE Nueva Generación			347.0		-
	Total		25,440.0		-

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Impuesto Sobre Nómina y otros que Derive:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2018		1,591,338.0	\$	-
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2017		1,706,079.0		1,706,079.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2016		1,718,840.0		1,718,840.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2015		-		1,704,286.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2014		-		1,572,002.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2013		-		1,184,298.0
Impuesto Sobre Nomina y Otros que Derive	2012		-		3,073,070.0
	Total		5,016,257.0	\$	10,958,575.00

El saldo que presenta al 3i de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta de impuesto sobre nómina, corresponde a la provisión de impuesto de los ejercicio 2018, 2017, 2016, 2015. Manifiesta un decremento debido a la depuración por compensación de impuesto.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Otras Retenciones y Contribuciones:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Pensión Alimenticia			3,011.0		99,146.0
Aseguradora Hidalgo Metlife			-		-
Promobien			-		-
Retardo, Falta y sanciones al Personal			171,770.0		78,010.0
Tfacilita S,A, de C,V,					-
Servicio Especializado del Golfo			-		-
GB. Plus S.A. de C.V.			-		-
	Total		174,781.0		177,156.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Acreedores Diversos Varios	2018		\$ 199.6		
Acreedores Diversos Varios	2017		3,801.0		1,712,572.0
Acreedores Diversos Varios	2016		6,982.0		6,982.2
Acreedores Diversos Varios	2015		6,043.0		1,993.0
Acreedores Diversos Varios	2014		24,042.5		24,092.5
Acreedores Diversos Varios	2013		21,108.0		21,108.0
Acreedores Diversos Varios	2012		6,309.1		6,309.1
Acreedores Diversos Varios	2010		3,955.4		3,955.4
	Total		72,440.6		1,777,012.2

Cuentas Por Pagar. (Acreedores Diversos Varios).- Presenta un saldo de correspondientes a pagos pendientes del ejercicio 2018,2017, 2016, 2015,2014,2013,2012 2010, son principalmente de funcionarios y empleados, por concepto de reembolso

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

de gastos de viáticos y otros, las cuales no han sido liquidados debido a la falta de recursos no ministrados por la SEFIPLAN.

Cuentas Por Pagar a Largo Plazo.

Al 31 **de** diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

			2018		2017
Pasivos Ejercicios Anteriores	2011		35,155.0		35,155.0
Pasivos Ejercicios Anteriores	2010		532,330.0		533,529.3
	Total		567,485.0		568,684.3

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
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

II) Notas al Estado de Actividades

1.- Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Los ingresos que recibe el Instituto Veracruzano de la Cultura está integrado por recursos propios, recurso estatal, recurso federal, y Otros ingresos beneficios varios que corresponde a los remanentes federales, Estatales del ejercicio 2017.

			2018		2017
Ingresos Por Bienes y Servicios			\$ 5,351,505.0		\$ 5,451,510.0
Ingresos Provenientes del Gobierno Estatal			99,351,965.0		86,520,852.0
Ingresos Provenientes del Gobierno Federal			22,097,197.0		15,432,455.0
Otros Ingresos y Beneficio Varios			6,555,001.0		7,517,488.0
Total de Ingresos Y Otros Beneficios	Total		\$ 133,355,668.0		\$ 114,922,305.00

Ingresos Provenientes del Gobierno Estatal. Representa el 74.5 % del total de Ingresos Y Otros Beneficio y corresponde al Presupuesto Autorizado para esté ejercicios.

Ingresos Proveniente del Gobierno Federal. Representa el 16.45% del total de Ingresos y Otros Beneficios, corresponde a los recursos que envía la Secretaria de Cultura para Programas Culturales 2018.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Otros Ingresos y Beneficio Varios. Representa el 4.9% del total de ingresos y Otros Beneficios, Son los Remanentes de recursos Federales, de Ingresos Propios, Federales que fueron autorizado para este ejercicio 2018.

Pérdidas, Gastos y Otras:

- 1.-**El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de diciembre 2018 y 2017** se integra como sigue:

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

			2018		2017
Servicios Personales			59,891,060.5		58,867,462.3
Remuneraciones al Personal Permanente			\$ 2,462,804.0		\$ 2,332,919.0
Remuneraciones al Personal Transitorio			11,444,873.0		11,295,033.5
Remuneraciones al Adicionales o especiales			10,612,817.0		10,349,645.0
Seguridad Social			2,449,781.0		2,249,775.4
Otras prestaciones Sociales y Económicas			31,636,600.4		32,018,738.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			1,284,185.1		621,351.4
Materiales Y Suministros			\$ 1,384,544.5		\$ 887,826.1
Materiales de Administración			\$ 556,159.0		283,576.0
Alimentos y Utensilios			96,201.0		32,342.3
Materiales y Artículos de Construcción			222,860.5		145,150.0
Productos Químicos y Farmacéuticos			3,061.5	*	3,666.4
Combustibles y Lubricantes y Aditivos			261,240.4		226,990.3
Vestuarios Y Blancos, Prendas de Protección			4,575.0		64,608.0
herramientas, Refacciones y Accesorios			240,447.2		131,493.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Servicios Generales			\$ 37,359,592.0		\$ 28,941,649.1
Servicios Básicos			4,102,283.0		5,321,534.0
Servicios Arrendamiento			2,982,734.0	*	1,539,033.0
Servicios Profesionales, Científicos			6,940,059.0		4,220,676.4
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			1,185,559.0		1,241,351.2
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento			2,245,810.0		1,193,260.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad			4,164,267.0		9,265,391.1
Servicios Traslado y Viáticos			816,339.0		646,359.0
Servicios Oficiales			13,134,250.0		3,790,017.1
Otros Servicios Generales			1,788,291.0		1,724,027.3
Transferencias, Internas, y Asignaciones			\$ 17,912,311.0		\$ 6,924,823.1
Transferencias, Internas, Otorgadas a Entidades			-		-
Ayuda Sociales a Instituciones			17,912,311.0		6,924,823.1
Otros Gastos y Perdidas			\$ 1,549,827.2		\$ 1,399,294.0
Depreciación de Bienes Muebles			1,541,852.17		1,391,319.0
Amortización de Activo Intangibles			7,975.00		7,975.0
Total de Gasto Y Otras Pérdidas			118,097,335.2		\$ 97,021,054.6

Remuneraciones Al Personal Transitorio.- Representa el 8.9 % del total de gasto y Otras Perdidas, debido a que en estas cuenta se registran los gastos por sueldo base al personal eventual, retribuciones por servicios de carácter social.

Servicios Oficiales.- Representa el 11.1 % del total de Gastos y Otras Perdidas, debido a que aquí se registra erogaciones por concepto gastos ceremoniales, congresos y convenciones.

Transferencias, Internas, y Asignaciones Transferencias Internas y Asignaciones.- Representa el 15.1% del total de Gasto y Otras Perdidas, debido a que aquí se registran los gastos por concepto ayuda Social a Instituciones.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

Patrimonio Contribuido

1. **Al 31 de diciembre del 2018 y 2017** está integrado a la Hacienda Pública debido a una donación en especie de obra de arte de José García Osejo.

CONCEPTO			2018		2017
Patrimonio contribuido			15,715,392.00		-
Total de Patrimonio contribuido			15,715,392.00		-

2. Patrimonio Generado

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están integrados como sigue:

CONCEPTO			2018		2017
Patrimonio generado Neto de 2017			252,425,382.0		236,606,362.0
Total de Patrimonio contribuido			15,715,392.0		
Actualización de la Hacienda Pública			17,901,254.0		19,886,311.0
Menos: Resultado de ejercicio Anteriores			- 21,362,003.0	-	4,067,291.0
Retificaciones de resultado d ejercc. Anteriores			- 276,739.0		
Mas: Resultado del ejercicio			15,258,336.0		17,901,254.0
Total de Patrimonio Generado			279,661,622.0		270,326,636.0

			2018		2017
Resultado del Ejercicios/ Ahorro y Desahorro			\$ 15,258,336.0		\$ 17,901,254.0
	Total		\$ 15,258,336.0		\$ 17,901,254.0

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos Inicial y final al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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:

			2018		2017
Bancos, Dependencias y Otros			\$ 14,440,044.0		18,624,859.0
Disposición Final De Efectivo	Total		\$ 14,440,044.0		18,624,859.0

2.- Al 31 de diciembre 2018 y 2017 se detallan las adquisiciones de Bienes Mueble:

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2018	ADQUISICIONES	BAJA EJERCC.	BAJA POR	ALTA POR	DE A	SALDO
		2018	ANTERIORES	DEPRECIACION	DONACION	RRN	AL 31 dic18
Mobiliario y Eqpo. De Oficina	1,895,117.20	-	47,474.42	5,981.97	-		1,841,660.81
Otros Muebles	1,778,835.13	-	-		-		1,778,835.13
Bienes Informáticos	6,283,566.15	166,344.91	795,189.56	29,970.00	-		5,624,751.50
Otros Mobiliarios y Equipo de Administra	2,741.08	-	-		-		2,741.08
Eqpo. Audiovisual	6,217,302.51	57,375.83	1,327,232.56	74,220.32	-		4,873,225.46
Eqpo. Fotográfico	621,345.54	102,297.00	9,963.60		-		713,678.94
Eqpó. Recreativos	6,468.00	-	-		-		6,468.00
Instrumentos Musicales	2,802,976.46	499,946.08	396,496.56	4,802.40	-		2,901,623.58
Eqpo. Médico y de Laboratorio	5,539.99	-	-		-		5,539.99
Eqpo. De Transportes	795,799.56	-	-		-		795,799.56
Maquinaria y Eqpo. Industrial	38,410.60	-	-		-		38,410.60
Sistema de Aire Acondicionado	1,409,225.17	-	5,800.00		-		1,403,425.17
Maquinaria y Eqpo. De Comunicación	81,390.97	-	-		-		81,390.97
Maquinaria y Eqpo. Eléctrico	161,691.62	-	86,196.01	34,283.96	-		41,211.65
Herramienta Máquinas Herramientas	175,076.36	-	-		-		175,076.36
Eqpo. de Medición	20,938.00	-	-		-		20,938.00
Maquinaria y Eqpo. De Imprenta	32,179.88	-	-		-		32,179.88
Otros Bienes Muebles	620,458.16	-	62,403.66		-		558,054.50
Colección de Obra de Arte y Objetos Val	104,762,369.50	-	-		15,715,392.00		120,477,761.50
Total de Bienes Muebles	127,711,431.88	825,963.82	2,730,756.37	149,258.65	15,715,392.00		141,372,772.68
Softwar	36,949.00	-					36,949.00
Patentes Marcas y Derechos	14,943.00	-					14,943.00
Licencias Informaticas e Intelectuales	38,926.07	19,720.00	6,796.27				51,849.80
Total Intangibles	90,818.07	19,720.00	6,796.27				103,741.80
SUMA TOTAL	127,802,249.95	845,683.82	2,737,552.64	149,258.65	15,715,392.00		141,476,514.48

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Ingresos Propios	94,119	11.10%			
Recursos Estatal	-	-			
Recursos Federal(Secretaria de C	751,565	88.90%			
	845,684	100.00%			

Al 31 de diciembre de 2018, 2017. Las adquisiciones de Bienes Muebles en el presente mes es de \$ 845,684.00 corresponde el 11.1 % a recursos de Ingresos propios. Y el 88.9% a Recursos federales.

3. Al 31 de diciembre 2018, 2017. 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.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	15,258,336.0	17,901,254.0
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
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 se presenta la conciliación entre los Ingresos Presupuestario y contables. Así como entre los Egresos Presupuestario y gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$136,546,543.0
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		\$ 3,190,874.0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ 3,190,874.0
4. Total de Ingresos Contables		\$133,355,669.0 =

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$117,393,189.0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 845,684.0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	166,345.0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	659,619.0
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	-
2.11 Activos Intangibles	19,720.0
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	-
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,549,827.0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,549,827.0
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	118,097,332.00

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias se detallan a continuación:

Contables:

			2018		2017
Biens Inmuebles por Regularización			\$ 161,137,129.0		\$ 161,137,129.0
Recursos Ajenos en Administración (Donación en Espc,			\$ 19.0		\$ -
Ativos Pendiente de Recuperar			2,727,685.6		1,149,168.0
Total de Valores en Custodia			163,864,833.6		162,286,297.0

Bienes inmuebles por regularizar, al 31 de diciembre 2018 y 2017, presenta un saldo que corresponde los Bienes inmuebles en custodia a favor del Instituto Veracruzano de la Cultura y que se encuentran en proceso de regularización- Esto bienes inmueble se registraron a valor catastral. Así también se registra obra de Artística Incautada de varios autores en proceso de regularización su valuación

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

			2018		2017
Demanda Judicial			\$ 1,282,765.4	\$	2,284,940.0
Total de Demanda Judicial	Total		\$ 1,282,765.4	\$	2,284,940.0

Contingencia sujeto a resolución por las demandas en proceso al 28 febrero de 2018 y 2017. Las demandas laborables son: Natividad de la Luz Lara García, Exp.217/V/10, por \$1'247,741.00, 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, Restitución y restablecimiento de condiciones laborales. Demanda laboral de Antonio García Sánchez Exp. 422/VI/2017 reinstalación, en espera que hagan el acuerdo y de notificaciones que señalen fecha de desahogo de las pruebas. Demanda laboral de Erick Daniel Ramírez Nájera Exp. 562/VI/17 \$ 11,024.84 Reinstalación, pago de salarios caídos, etc., en espera de notificación de pruebas. Demanda Laboral Irene Sepúlveda Galindo Exp.1259/2017-V pago de Indemnización Constitucional. Demanda Laboral Dora Jessica Ferrer Delgado Exp.457/VI/2017 Importe por definir. Reinstalación, salarios caídos, reconocimiento de base. Demanda mercantil de Orvijaz, S,C Exp.1556/2016/-El Jugado decreto la caducidad de la instancias.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

		2018	2017
Bienes Bajo Contrato de Comodato		223,774,020.00	223,774,020.5
Total Bienes Bajo Contrato de Comodato	Total	223,774,020.00	223,774,020.5

Bienes Bajo Contra de Comodato, al 31 de diciembre 2018 y 2017, 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
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Presupuestarias:
Cuentas de ingresos

Cuentas de Orden Presupuestables de Ingresos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo que presenta se integra de:

			2018		2017
Ingresos Estatales Estimados			\$ 100,075,000.0		\$ 90,200,000.0
	Total		\$ 100,075,000.0		\$ 90,200,000.0
Ingresos Estatales Por Ejecutar			-\$ 3,190,875.0		-\$ 16,410,173.0
	Total		-\$ 3,190,875.0		-\$ 16,410,173.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos E. por Ejecutar			\$ 36,471,543.0		\$ 41,132,478.0
	Total		\$ 36,471,543.0		\$ 41,132,478.0
Ley de Ingresos Devengada			-\$ 6,052,230.0		-\$ 15,581,645.0
	Total		-\$ 6,052,230.0		-\$ 15,581,645.0
Ley de Ingresos Recaudada			-\$ 127,303,438.0		-\$ 99,340,660.0
	Total		-\$ 127,303,438.0		-\$ 99,340,660.0
Total Ley de Ingresos			\$ -		\$ -

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

Cuentas de egresos:

Cuentas de Orden Presupuestables de Egresos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo que presenta se integra de:

			2018	2017
Presupuesto de Egresos			-\$ 100,075,000.0	-\$ 90,200,000.0
	Total		- 100,075,000.0	- 90,200,000.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer			19,153,353.0	34,990,617.0
	Total		19,153,353.0	34,990,617.0
Modificaciones a la presupuesto de Egresos Estatales			- 36,471,542.0	- 41,132,478.0
			- 36,471,542.0	- 41,132,478.0
Presupuesto de Egresos por Comprometido			-	-
	Total		-	-
Presupuesto de Egresos Devengado			-	-
	Total		-	-
Presupuesto de Egresos Ejercido			3,558,705.0	12,785,208.0
	Total		3,558,705.0	12,785,208.0
Presupuesto de Egresos pagado			113,834,484.0	83,556,653.0
	Total		113,834,484.0	83,556,653.0
Total Presupuesto Egresos			\$ -	\$ -

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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, 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 los recursos Federal, que se sostienen las fuentes de empleo, las adquisiciones y los gastos diversos que demanda su operación.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

Durante el transcurso del ejercicio 2018 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 diciembre del 2017.

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.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a).- Objeto social El objeto social de ente es la auspiciar y promover, difundir, actividades culturales afín de propiciar y alentar la participación en este renglón de los habitantes del Estado. b).- la principal actividad es la promoción de las actividades culturales en el Estado de Veracruz, c) Ejercicio fiscal 2016., d).- el IVEC es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, e).- Fiscalmente es una Perona 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 si realiza retenciones de impuesto por ISPT, honorarios profesionales, arrendamientos y asimilables. f).- La estructura básica consta de una Dirección General, Cinco Subdirecciones, f).- 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 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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.

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.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

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 en el Artículo 4º transitorio fracción II.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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 de operaciones en el extranjero

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

- 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

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

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

Equivalente en moneda nacional

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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 tipo de activos

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

El porcentaje de depreciación se aplica el que no indica el lineamiento valuación y valorización del patrimonio

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

No aplica

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

No aplica debido a que no existen inversiones Financieras

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

No aplica

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

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

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2018, 2017

- 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

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

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

Se informará de:

Principales Políticas de control interno

Se han establecido diversas medidas de control interno para el uso eficiente de los recursos, política tendientes a promover el ahorro en servicio básicos y en el máximo aprovechamiento de los recursos materiales. Se han establecidos disposiciones en materia administrativas para control los recursos del Ente, estos sin afectar las metas programada y su resultados esperado.

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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, corresponde al pago de pasivo pro visionados, pago de impuesto, presentación de declaraciones informativas y anual.

16. Partes Relacionadas

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

INSTITUTO VERACRUZANO DE LA CULTURA
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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
CUENTA PÚBLICA 2018
CUARTO INFORME TRIMESTRAL DEL GASTO PÚBLICO 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018, 2017

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

ELABORÓ


L.C. María de la Luz Acosta Faría
Jefa del Depto. Recursos
Financieros.

VERIFICÓ


C.P. Marina Tapia Díaz
Subdirectora Administrativa

AUTORIZÓ


Arq. Silvia Alejandre Prado
Directora General