

SEGOB

SECRETARÍA DE GOBIERNO
DEL ESTADO DE VERACRUZ

INVEDEM

INSTITUTO VERACRUZANO DE
ANÁLISIS Y CONTROL MUNICIPAL

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 2015

Av. Manuel Avila Camacho no. 286
Col. Centro, C.P. 91000. Xalapa, Veracruz
Tel. (228) 813.81.22 / 95 / 74
Lada sin costo: 01.800.221.69.67
www.invedem.gob.mx

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

Introducción

La Dependencia o El Instituto, es un Organismo Público Descentralizado, que se crea al amparo de la Ley número 224, publicada en la Gaceta Oficial del día 01 de Febrero de 2008, con personalidad y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es prestar contribuir al desarrollo de sistemas locales de profesionalización, formación y capacitación de personal, a través de la investigación, asesoría, técnica, administrativa y el fomento de la cooperación intermunicipal.

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 la CONAC y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de enero de 2015 y 2014 el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

	2015	2014
00600918385 BANORTE GASTOS DE OPERACION	\$ 0.00	\$ -105,511.89
00604513247 BANORTE NOMINA	\$ 424,634.41	-736,125.36
00893317155 BANORTE 10 FORO INTERNACIONAL	\$ 0.00	510,393.69
TOTAL BANORTE	<u>\$ 424,634.41</u>	<u>\$ -829,615.76</u>
Total:	<u>\$ 424,634.41</u>	<u>\$ -829,615.76</u>

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

El instituto veracruzano de desarrollo municipal no cuenta con inversiones financieras en base a su disponibilidad diaria de efectivo.

b) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 31 de Enero de 2015 y 2014, esta cuenta se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sujetos a comprobar Gasto Corriente	\$ 0.00	\$ 713,560.06
Funcionarios y Empleados	\$0.00	0.00
Deudores Diversos Varios	\$0.00	0.00
Total:	\$ 0.00	\$ 713,560.06

El saldo de la cuenta "Sujetos a comprobar gasto corriente" se encuentra integrado por los saldos de gastos sujetos a comprobar corrientes en el presente ejercicio, y aún contiene saldos provenientes del ejercicio 2014 Y 2015 y anteriores, mismos que se encuentran en proceso de depuración.

Almacenes:

El Invedem, no cuenta dentro de sus registros en el renglón de almacenes, al 31 de enero del 2015. Se anexa relación de productos consumibles del almacén.

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

c) Activo no Circulante:

Al 31 de enero de 2015 y 2014, los bienes muebles están integrados como sigue:

	\$ 2015	\$ 2014
Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 437,330.56	437,476.56
Equipo audiovisual	\$107,795.77	105,107.77
Bienes Informaticos	\$466,643.13	489,795.52
Vehiculos Terrestres	\$ 463,974.20	463,974.20
Equipo fotografico	\$ 28,747.44	28,747.44
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$ 15,849.07	15,853.07
Total de Bienes Muebles:	\$ 1,520,340.17	\$ 1,540,954.56

Bienes inmuebles:

El Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal, no cuenta dentro de sus registros con bienes inmuebles infraestructura y cons.

Pasivo

d) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:

Al 31 de enero de 2015 y 2014, están integrados como sigue:

	\$ 2015	\$ 2014
Remuneraciones por pagar al Personal	\$ 0.00	\$ -403,771.24
Remuneraciones por pagar al Personal de Honorarios	0.00	0.00
Remuneraciones por Adicionales y Especiales	0.00	0.00
Seguridad Social y Seguros por Pagar a Corto Plazo	0.00	-41,818.96
Otras Prestaciones Sociales y Economicas	0.00	261,701.18
Total de Servicios Personales:	\$ 0.00	\$ -183,889.02

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

- La cuenta "Remuneraciones adicionales y especiales", representa la provisión para el pago de gratificación anual.
- La cuenta "Seguridad social y seguros por pagar a corto plazo", representa la retención por la cuota patronal ISSSTE.

e) Proveedores por pagar a Corto Plazo:

	\$	2015	\$	2014
Deuda por Adquisición de Bienes y Servicios		0.00		-239,385.39
Deuda por Adquisición de Bienes Muebles		0.00		268,884.27
Total de Proveedores a Corto Plazo:	\$	0.00	\$	29,498.88

f) Retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo:

Impuesto sobre la Renta Sobre Salarios	\$	2015	\$	2014
		0.00		-345,001.73
Total de Impuestos por Pagar Corto Plazo:	\$	0.00	\$	-345,001.73

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

g) Retenciones del Sistema de Seguridad Social:

Sistema de Ahorro del Retiro	\$	2015	\$	2014
		0.00		0.00

h) Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal:

El importe del 2% sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal representa el monto acumulado de los adeudos a la fecha de los Estados Financieros, mismos que se registran para reconocer el pasivo hasta en tanto no se concluya el proceso de revisión y resolución por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el instituto, integrándose el saldo de la siguiente manera:

Saldo del ejercicio 2014	\$	2015	\$	2014
Saldo de ejercicio 2015		0.00		-23,354.89

i) Otros Pasivos Circulantes:

Al 31 de enero de 2015 el saldo de otros pasivos a corto plazo se integra de la siguiente manera:

Otros Pasivos no Circulantes	\$	2015	\$	2014
		\$0.00		\$ 0.00

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

2) Notas a la Hacienda Pública

a) Patrimonio Generado:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio conformado de la siguiente manera:

\$	2015	\$	2014
	<u>-61,017.33</u>		<u>215,664.71</u>

Resultado del Ejercicio al mes de enero 2015(Ahorro)

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de enero de 2015 y 2014 el saldo acumulado asciende a las siguientes cantidad.

\$	2015	\$	2014
	<u>-337,042.04</u>		<u>497,709.54</u>

Saldo al 31 de enero 2015

3) Notas al Estado de Actividades

Total de Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de enero 2015 \$	<u>-337,042.04</u>	\$	<u>497,709.54</u>
---	--------------------	----	-------------------

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

a) Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 31 de enero de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	2015	2014
Servicios personales	\$ 424,169.80	\$ -3,023,989.84
Remuneraciones al personal permanente	\$ 0.00	\$ 0.00
Remuneraciones al personal transitorio	\$ 0.00	\$ 0.00
Remuneraciones Adicionales o Especiales	\$ 0.00	\$ 0.00
Seguridad social	\$ 9,257.31	\$ -98,163.79
Otras prestaciones sociales y económicas	\$ 414,912.49	\$ -2,925,826.05
Pago de estímulos a servidores públicos	\$ 0.00	\$ 0.00
Materiales y suministros	\$ 17,057.19	\$ -433,996.37
Materiales de administracion	\$ 1,297.16	\$ -99,559.93
Alimentos y Utensilios	\$ 728.50	\$ -8,146.06
Materiales y Artículos de construcción	\$ 0.00	\$ -3,543.98
Productos químicos y farmacéuticos	\$ 0.00	\$ -31.32
Combustibles y Lubricantes	\$ 15,031.53	\$ -304,492.75
Vestuarios y uniformes	\$ 0.00	\$ -7,938.21
Materiales y suministros para seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00
Herramientas, refacciones y Accesorios	\$ 40.00	\$ -10,284.12
Servicios generales	\$ 44,424.75	\$ -1,465,401.40
Servicios Basicos	\$ 8,575.63	\$ -128,782.12
Servicio de Arrendamiento	\$ 1,820.00	\$ -144,544.23
Servicios profesionales	\$ 0.00	\$ -1,499.99
Servicios Financieros, Bancarios y comerciales	\$ 0.00	\$ 0.00
Servicios de instalación, reparación y mantmto.	\$ 0.00	\$ -86,637.57
Servicios de comunicación social	\$ 0.00	\$ -136,566.31
Servicios de traslado y viáticos	\$ 6,278.55	\$ -573,404.43
Servicios oficiales	\$ 27,750.57	\$ -330,408.01
Otros servicios generales	\$ 0.00	\$ -57,973.86

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de enero de 2015 y 2014 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

concepto	Importe
Bancos Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del Ejercicio 2014	\$ 331,243.56
Bancos Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del ejercicio 2015	\$ 424,634.41
TOTAL	\$ 755,877.97

INSTITUTO VERACRUZANO DE DESARROLLO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


AL 31 DE ENERO 2015 Y 2014

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de enero de 2015 y 2014.

El 31 de Enero de 2015 la LIC. MARILDA ELISA RODRIGUEZ AGUIRRE, Directora General del Instituto Veracruzano de Desarrollo Municipal, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORO


L.F. C.P. JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ
OFICINA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISO


LIC. FORTINO SANTOYO LARA
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

AUTORIZO


LIC. MARILDA ELISA RODRIGUEZ AGUIRRE
DIRECTORA GENERAL