

**COMISION ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL  
ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. Introducción**

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que han sido considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2. Panorama Económico y Financiero**

La COESVI es una institución que va más allá de la construcción de vivienda económica, que busca la generación de comunidades, el desarrollo sustentable y el ordenamiento urbano, mediante la diversificación del tipo y la aplicación de sus programas, y que cuenta con desarrollos de vivienda en todo el estado y para todos los segmentos de la población que lo requieren.

Está aliada con instituciones y organismos involucrados en el sector vivienda para la consecución y aplicación de fondos, la coordinación de esfuerzos de desarrollo social y el impulso de nuevas tecnologías.

**3. Autorización e Historia**

El viernes 24 de agosto de 2012, el Instituto de la Vivienda del Estado, IVI, desapareció jurídicamente para transformarse de manera legal en la Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua, en base al decreto que crea la nueva Ley de Vivienda, mismo que fue publicado el 26 de mayo del mismo año en el Periódico Oficial del Estado.

A la Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua le corresponderá formular, ejecutar, conducir, coordinar, evaluar y dar seguimiento a las políticas estatales de suelo, infraestructura urbana y vivienda a cargo del Gobierno del Estado; es decir, tendrá mayores facultades tanto técnicas como operativas y jurídicas que permitirán una planeación de políticas públicas más integradoras, donde participan órganos auxiliares para definir la atención de las necesidades apremiantes y a futuro en materia de vivienda en el estado, así como de reservas territoriales, entre otros aspectos.

Asimismo, dará seguimiento a todas las acciones y programas de impacto social que hasta este momento había ejecutado el Instituto de la Vivienda del Estado, en base a las nuevas facultades y atribuciones que le confiere la nueva ley.

**4. Organización y Objeto Social**

La Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua estará regida por una Junta de Gobierno, la cual presidirá el jefe del Ejecutivo Estatal, y estará integrada por el director general de dicha comisión, quien fungirá como secretario técnico; además de siete vocales, que serán los titulares de la Secretaría General de Gobierno, la Consejería Jurídica y los secretarios de Hacienda, Fomento Social, Comunicaciones y Obras Públicas; la titular de la Contraloría y de la Coordinadora Estatal de la Tarahumara.

Además, estará auxiliada por varios organismos, entre los que destaca el Consejo Estatal de Vivienda, que será una instancia de consulta y asesoría del Ejecutivo del Estado, el cual tendrá como principal finalidad el proponer medidas para la planeación, formulación, instrumentación y seguimiento a la política estatal en la materia.

Ese Consejo Estatal estará integrado por 15 vocales y en él podrán participar dependencias y entidades de la administración pública federal, estatal y municipal, el sector social, así como las cámaras empresariales relacionadas con la vivienda.

El decreto que da vida a la nueva Ley de Vivienda del Estado establece que será el Titular del Ejecutivo Estatal quien nombre al Director General de la Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua.

#### **MISION Y OBJETO SOCIAL:**

Es una institución de beneficio social dedicada a resolver las necesidades de vivienda y espacios dignos de las familias chihuahuenses.

Brinda información, asesoría, apoyo y financiamiento, en forma eficiente y accesible, promoviendo además la calidad de las viviendas y la sustentabilidad del crecimiento urbano.

Armoniza las actividades de todos los involucrados para regular e instrumentar la política de vivienda del Estado de Chihuahua.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

A partir del Ejercicio 2012 el Organismo inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, incorporando progresivamente las modificaciones publicadas.

La información Financiera presentada fue elaborada utilizando el sistema SACG.NET desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (Indetec), mediante el cual se da cumplimiento a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Cabe mencionar que se eligió este sistema tomando en cuenta aspectos técnicos y económicos relevantes, así como la relación costo-beneficio de la implementación del mismo.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación para el registro de los bienes muebles e inmuebles son a costo de adquisición y las donaciones de bienes se registran a valor de histórico o valor comercial.

Así mismo en la preparación de la información financiera se observó la aplicación de los Postulado Básicos de Contabilidad Gubernamental.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: el método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio es a costo de adquisición, de acuerdo a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio publicadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Bajo estas mismas reglas se registró la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, según los Parámetros de Vida útil también emitidos por el CONAC.
- b) Operaciones en el Extranjero: Actualmente COESVI no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Los movimientos y existencias de los bienes consumibles del Almacén de registran bajo el método de Identificación Específica. Anualmente se lleva a cabo el levantamiento físico del Almacén.
- d) Depuración y cancelación de saldos: periódicamente se lleva a cabo el análisis de saldos vencidos para proceder a su debida depuración.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Organismo no realiza operaciones en moneda extranjera por lo que los valores que se presentan en los Estados Financieros son en moneda nacional.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

Tomando como base la recomendación del CONAC emitida a través de la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", y considerando un uso normal y adecuado a las características de los bienes, los porcentajes anuales de depreciación de Activo Fijo aplicados son:

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Edificios:                      | 5 %  |
| Mobiliario y Equipo de Oficina: | 10 % |
| Equipo de Cómputo               | 30 % |
| Equipo de Transporte            | 25 % |
| Maquinaria y Equipo             | 10 % |
| Gastos de Instalación           | 5 %  |

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

COESVI no maneja Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### 10. Reporte de la Recaudación

| FUENTE DEL INGRESO                                      | RECAUDADO                |
|---|--------------------------|
| Ingresos por venta de bienes y servicios                | \$ 33,831,528.23         |
| Intereses ganados                                       | \$ 21.26                 |
| Participaciones, Aportaciones, Subsidios y Subvenciones | \$ 238,756,033.74        |
| Otros Ingresos y Beneficios                             | \$ 7,829,940.52          |
| Ayudas Sociales   | 0.00                     |
| <b>Total al 31 de Agosto de 2018</b>                    | <b>\$ 280,417,523.75</b> |

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

| ACREEDOR        | IMPORTE ORIGINAL EN PESOS | SALDO POR PAGAR  | OBJETO O DESTINO   | TASA DE INTERES PACTADA | FECHA DE VENCIMIENTO |
|-----------------|---------------------------|------------------|--|-------------------------|----------------------|
| BANCO HSBC      | 416'136,000               | \$221,405,692.42 | Capitalización monetaria para cumplir compromisos para la realización de programas y acciones de vivienda. | TIIE + 1.90             | 26/Nov/2025          |
| BANCO SANTANDER | 416'136,000               | \$224,073,230.88 | Capitalización monetaria para cumplir compromisos para la realización de programas y acciones de vivienda  | TIIE + 2.15             | 10/Nov/2025          |

#### 12. Calificaciones Otorgadas

Este organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

### **13. Proceso de Mejora**

Como parte del proceso de mejora, el organismo implementó un Sistema Integral mediante el cual todas las áreas generan y comparten información puntual y precisa que les permite optimizar la calidad en el desempeño de sus funciones.

### **14. Información por Segmentos**

No aplica.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se presentaron hechos relevantes posteriores que pudieran afectar económicamente al ente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

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

# COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## ACTIVO:

Efectivo y Equivalentes

\$ 78,399,498.76

| CONCEPTO                          | DESCRIPCIÓN  | NOMBRE DE LA CUENTA              | IMPORTE       |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|---------------|
| CUENTAS DE GASTO CORRIENTE        | Importes destinados a Gastos de Funcionamiento del Organismo   | Efectivo                         | 46,500.00     |
|                                   |  | Bancos/Tesorería                 | 21,681,384.88 |
|                                   |  | Dep. Fondos de Terceros          | 9,273,484.10  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA: | Fondos destinados a financiar el pago de adeudos pendientes a cargo de deudores, en caso de fallecimiento de los mismos.                     | Fondos con afectación específica | 2,263,054.04  |
| INVERSIONES FINANCIERAS:          | Recursos del ente depositados en inversiones en instituciones financieras, cuya recuperación se efectuará en un plazo no mayor a doce meses. | Inversiones Temporales           | 45,135,075.74 |

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

\$ 142,809,606.07

| CONCEPTO   | DESCRIPCIÓN                           |                                      | FACTIBILIDAD DE COBRO | IMPORTE       |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------|
|  | CORTO PLAZO                           | LARGO PLAZO                          |                       |               |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO       | Gastos por comprobar                  |                                      | ALTA                  | 55,214.49     |
|  | Subsidio estatal pendiente de recibir |                                      | ALTA                  | 6,151,514.90  |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | IVA por acreditar                     |                                      | ALTA                  | -             |
|  | IVA a favor                           |                                      | ALTA                  | 11,672,135.11 |
| DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO              |                                       | Cuentas por Cobrar Vivienda          | ALTA                  | 50,088,618.54 |
|  |                                       | Cuentas por cobrar Mejoramiento      | ALTA                  | 23,745,711.14 |
|  |                                       | Contratos Promotores Vivienda        | ALTA                  | 4,432,225.65  |
|  |                                       | Terrenos en Breña                    | ALTA                  | 8,484,134.18  |
|  |                                       | Pensiones Civiles del Estado         | ALTA                  | 26,121,800.66 |
|  |                                       | Enganches Financiados                | ALTA                  | 3,343,279.34  |
|  |                                       | Viviendas Villas de Alcalá           | ALTA                  | 6,655,215.28  |
|  |                                       | Prog Viviendas Recuperadas Infonavit | ALTA                  | 1,129,491.66  |
|  |                                       | Otros                                | ALTA                  | 930,265.12    |

Derechos a recibir Bienes o Servicios

3,633,313.22

| CONCEPTO                 | DESCRIPCIÓN                                | FACTIBILIDAD DE COBRO ALTA | IMPORTE      |
|--------------------------|--|----------------------------|--------------|
| ANTICIPOS A CONTRATISTAS | Anticipos a contratistas por Programas:    |                            | 3,633,313.22 |
|                          | Constructora Hubble, S.A.                  | 256,579.99                 |              |
|                          | Constructora Fajosa,                       | 593,153.09                 |              |
|                          | Monel Diseño y Construcciones, S.A de C.V. | 1,229,469.42               |              |
|                          | Jose Remedios Salinas Márquez              | 1,554,110.72               |              |

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

212,567.57

| CONCEPTO                            | DESCRIPCIÓN                | MÉTODO DE VALUACIÓN       | IMPORTE    |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------|
| INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA | Materiales de construcción | Identificación Específica | 212,567.57 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

880,720,813.97

| CUENTA   | IMPORTE               | DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN ACUMULADA | DEPRECIACIÓN/AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO | TASA ANUAL APLICADA |
|--|-----------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| TERRENOS   | 776,722,292.55        |                                     |   |                     |
| VIVIENDAS  | 29,738,351.98         |                                     |   |                     |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 28,021,114.26         |                                     |   |                     |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS            | -                     |                                     |   |                     |
| EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES                             | 17,634,448.47         | 13,789,265.24                       | 818,431.89                              | 5%                  |
| MUEBLES DE OFICINA                                     | 6,085,786.85          | 5,830,866.77                        | 4,574.11                                | 10%                 |
| EQUIPO DE COMPUTO                                      | 4,363,472.97          | 4,359,331.79                        | 38,203.49                               | 30%                 |
| MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL                           | 63,809.14             | 35,712.56                           | 5,370.87                                | 10%                 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                                   | 5,171,647.14          | 4,441,186.15                        | 474,758.92                              | 25%                 |
| MAQ. Y EQ. DE CONSTRUCCIÓN                             | 1,306,239.87          | 122,835.45                          | 43,733.33                               | 10%                 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO                         | 88,039.00             | 24,244.01                           | 8,803.90                                | 10%                 |
| COMODATO -MOBILIARIOS Y EQUIPO                         | 116,098.95            | 116,099.60                          | -                                       | 10%                 |
| COMODATO -EQUIPO DE COMUNICACION                       | 1,717,760.39          | 1,717,760.10                        | 99,766.46                               | 10%                 |
| COMODATO -OTROS MOBILIARIOS Y EQ. ADMON                | 52,884.77             | 6,147.79                            | 1,329.47                                | 10%                 |
| EQUIPO DE COMUNICACIONES                               | 213,997.68            | 439,421.40                          | 8,869.51                                | 10%                 |
| EQUIPO TÉCNICO   | 236,038.38            | 236,038.88                          | 77.25                                   | 10%                 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                    | 199,238.79            | 199,238.79                          | -                                       | 10%                 |
| CARTELERAS   | 391,994.32            | 391,994.33                          | -                                       | 10%                 |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                    | 11,153.40             | 3,346.02                            | 3,346.02                                | 30%                 |
| ACTIVOS DIFERIDOS                                      | 8,586,445.06          | 6,830,090.03                        | 429,280.57                              | 5%                  |
| <b>SUMAS</b>   | <b>880,720,813.97</b> | <b>38,543,578.91</b>                | <b>1,936,545.79</b>                     |                     |

## PASIVO

\$ 549,952,775.62

| CUENTA                                    | PLAZO        |               |          |                |  | TOTAL          |
|---|--------------|---------------|----------|----------------|--|----------------|
|   | 90 DÍAS      | 180 DÍAS      | 365 DÍAS | MAYOR 365 DÍAS |  |                |
| PROVEEDORES POR PAGAR                     |              | 9,062,597.80  |          |                |  | 9,062,597.80   |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A C.P.     |              |               |          | 12,109,190.21  |  | 12,109,190.21  |
| CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO      | 7,367,537.56 |               |          |                |  | 7,367,537.56   |
| TRANSF. POR PAGAR A CORTO PLAZO           | 1,239,812.11 |               |          |                |  | 1,239,812.11   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES              | 5,058,969.65 |               |          |                |  | 5,058,969.65   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     |              | 10,470,155.17 |          | 8,232,660.79   |  | 18,702,815.96  |
| FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO          |              |               |          |                |  | -              |
| OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO           |              |               |          |                |  | -              |
| PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA             |              |               |          |                |  | -              |
| OTROS FONDOS DE TERCEROS                  |              |               |          | 381,458,000.31 |  | 381,458,000.31 |
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A C.P.   |              |               |          | 10,776,534.44  |  | 10,776,534.44  |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA |              |               |          | 40,156,394.54  |  | 40,156,394.54  |
|   |              |               |          | 64,020,923.04  |  | 64,020,923.04  |

**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO**  
**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| CUENTA                 | IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO | VARIACIONES |              |       | IMPORTE AL FINAL DEL |
|------------------------|-------------------------------|-------------|--------------|-------|----------------------|
|                        |                               | TIPO        | NATURALEZA   | MONTO |                      |
| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 335,662,104.22                | AUMENTO     | APORTACIONES |       | 335,662,104.22       |
|                        |                               | AUMENTO     | DONACIONES   | -     |                      |

| CUENTA              | IMPORTE AL INICIO DEL PERIODO | VARIACIONES                                |                | IMPORTE AL FINAL DEL |
|---------------------|-------------------------------|--|----------------|----------------------|
|                     |                               | PROCEDENCIA                                | MONTO          |                      |
| PATRIMONIO GENERADO | -                             | Resultado de Ejercicios Anteriores         | 33,841,164.20  | 140,215,662.39       |
|                     |                               | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 106,374,498.19 |                      |

# COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                           |                | \$ 280,417,523.75 |
|--|----------------|-------------------|
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>                                   |                |                   |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE                                  | \$ -           |                   |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                     | 33,831,528.23  |                   |
| Ingresos por Venta de Terrenos                               | 65,874.66      |                   |
| Ingresos por Venta de Vivienda                               | 4,323,050.17   |                   |
| Ingresos por Venta de Programas                              | 12,442,110.95  |                   |
| Ingresos por Vivienda Recuperada Infonavit                   | 127,293.07     |                   |
| Ingresos para Entorno Urbano Infonavit                       | -              |                   |
| Ingresos por Seguros   | 204,790.01     |                   |
| Otros Ingresos   | 8,106,896.48   |                   |
| Ingresos por Arrendamiento de Vivienda                       | 32,000.00      |                   |
| Ingresos por Ventas 2015                                     | 5,087,414.40   |                   |
| Ingresos por Intereses Bancarios                             | 3,154,357.32   |                   |
| Ingresos por Intereses Moratorios                            | 287,741.17     |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| PARTICIPACIONES, APORT. TRANSFERENCIAS                       |                |                   |
| Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público    | 238,756,033.74 |                   |
| Subsidios y subvenciones                                     | -              | 238,756,033.74    |
| <hr/>  |                |                   |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS                                  |                | 7,829,961.78      |
| Ingresos financieros   | 21.26          |                   |
| Otros productos  | 7,829,940.52   |                   |
| Ingresos por Subsidios:                                      |                |                   |
| Subsidios INE  | -              |                   |
| Subsidios programas de materiales                            | -              |                   |
| Subsidio estatal mensual                                     | -              |                   |
| Convenio Infonavit Ecco 2000                                 | -              |                   |
| Convenio Infonavit-Hacienda-Arras                            | -              |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                               |                | \$ 174,043,025.56 |
| <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                                  |                | 50,093,216.51     |
| Remuneraciones al Personal Permanente                        | 22,262,735.20  |                   |
| Remuneraciones al Personal Transitorio                       | 8,060.80       |                   |
| Remuneraciones Adicionales                                   | 17,818,946.99  |                   |
| Seguridad Social   | 7,007,625.05   |                   |
| Otros  | 2,972,248.47   |                   |
| Previsión de Carácter Laboral y de Seg. Social               | 23,600.00      |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                              |                | 38,810,536.45     |
| Materiales de Administración                                 | 241,522.53     |                   |
| Alimentos y Utensilios                                       | 175,075.54     |                   |
| Materias Primas y Mat de Prod.                               | 37,187,101.77  |                   |
| Materiales y Arts de Construcción                            | 133,731.23     |                   |
| Productos Químicos, farmaceuticos                            | 3,590.67       |                   |
| Combustibles, lubricantes y aditivos                         | 872,545.44     |                   |
| Vestuario, Blancos y Prendas de Prot.                        | 2,502.98       |                   |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios                       | 194,466.29     |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>SERVICIOS GENERALES</b>                                   |                | 55,335,564.57     |
| Servicios Básicos  | 282,645.45     |                   |
| Servicios de Arrendamiento                                   | 409,375.68     |                   |
| Servicios Profesionales, científicos y técnicos              | 2,395,687.78   |                   |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales               | 49,011,347.34  |                   |
| Servicios de Instalación, mant y conservación                | 614,417.82     |                   |
| Servicios de Traslado y Viáticos                             | 1,854,262.65   |                   |
| Servicios Oficiales  | 13,858.62      |                   |
| Otros Servicios generales                                    | 753,969.23     |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>                               |                | 17,839,204.51     |
| Transferencias Internas al Sector Público                    | 79,564.99      |                   |
| Ayudas sociales a Personas                                   | 17,088,221.96  |                   |
| Pensiones y Jubilaciones                                     | 658,217.56     |                   |
| Donativos  | -              |                   |
| Transferencias al Exterior                                   | 13,200.00      |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>ESTIMACIÓN, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBS. Y AMORT.</b> |                | 1,936,545.79      |
| Depreciación de Bienes Inmuebles                             | 818,431.89     |                   |
| Depreciación de Bienes Muebles                               | 688,833.33     |                   |
| Amortización de Activos Intangibles                          | 429,280.57     |                   |
| Disminución de bienes por pérdida, obs o deterioro           | -              |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>OTROS GASTOS</b>  |                | 10,027,957.73     |
| Boificaciones y Descuentos Otorgados                         | 1,020,492.17   |                   |
| Otros gastos varios  | 9,007,465.56   |                   |
| <hr/>  |                |                   |
| <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>                                     |                |                   |
| Obras de Urbanización  | -              |                   |
| <hr/>  |                |                   |

**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO**  
**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

|   | 2018                    | 2017                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería          | \$ 21,727,884.88        | \$ 14,048,891.94        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 45,135,075.74           | 43,633,110.75           |
| Fondos con afectación específica        | 2,263,054.04            | 1,886,768.78            |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 9,273,484.10            | 113,225.00              |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>\$ 78,399,498.76</b> | <b>\$ 59,681,996.47</b> |

**ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| CONCEPTO                                  | MONTO | % Pagado mediante Subsidio | PAGOS REALIZADOS EN EL PERÍODO |
|---|-------|----------------------------|--------------------------------|
| Equipo de Cómputo                         | -     | -                          | -                              |
| Equipo educacional y recreativo           | -     | -                          | -                              |
| Equipo de Transporte                      | -     | -                          | -                              |
| Maquinaria y Equipo de construcción       | -     | -                          | -                              |
| Sistemas de aire acondicionado            | -     | -                          | -                              |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | -     | -                          | -                              |
| Div de terrenos y const. de obras de urb. | -     | -                          | -                              |
| Construcción de vías de comunicación      | -     | -                          | -                              |
| Edificación habitacional                  | -     | -                          | -                              |

**CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS**

|   | 2018           | 2017          |
|---|----------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios                      | 118,339,001.71 | 29,459,298.02 |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b> |                |               |
| (-) Depreciación y Amortización                                       | 1,936,545.79   | 2,514,588.44  |
| Incrementos en las provisiones  |                |               |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   |                |               |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo               |                |               |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      |                |               |
| (-) Partidas extraordinarias  | 10,027,957.73  | 12,494,937.45 |
| Inversión Pública   | -              |               |

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Cifras en pesos)

|   |  |            |                       |
|---|--|------------|-----------------------|
| <b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>           |  |            | <b>\$ 254,964,511</b> |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b> |  |            | <b>92,902,229</b>     |
|   | Mobiliario y equipo de administración  | 39,590     |                       |
|   | Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                       | -          |                       |
|   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                      |            |                       |
|   | Vehículos y equipo de transporte   | -          |                       |
|   | Equipo de defensa y seguridad  |            |                       |
|   | Maquinaria, otros equipos y herramientas   | 809,448    |                       |
|   | Activos biológicos   |            |                       |
|   | Bienes inmuebles   |            |                       |
|   | Activos intangibles  | 11,153     |                       |
|   | Obra pública   | -          |                       |
|   | Acciones y participaciones de capital  |            |                       |
|   | Compra de títulos y valores  |            |                       |
|   | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros                                      |            |                       |
|   | Provisiones para contingencias   |            |                       |
|   | Amortización de la deuda pública   | 64,020,923 |                       |
|   | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores  |            |                       |
|   | Otros egresos presupuestarios no contables   | 28,021,114 |                       |
| <b>3.- Mas Gastos contables no presupuestales</b>     |  |            | <b>\$ 11,964,504</b>  |
|   | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones           | 1,936,546  |                       |
|   | Provisiones  |            |                       |
|   | Disminucion de inventarios   | -          |                       |
|   | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioros u obsolescencia |            |                       |
|   | Aumento por insuficiencia de provisiones   |            |                       |
|   | Otros gastos   | 10,027,958 |                       |
|   | Otros Gastos contables no presupuestales   | -          |                       |
| <b>4.- Total de gastos Contables (4=1-2+3)</b>        |  |            | <b>\$ 174,026,786</b> |

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DEL ESTADO

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden que se utilizan son cuentas presupuestales de ingresos y de egresos, mismas que reflejan los diferentes momentos contables consignados en el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por CONAC.

Los saldos de dichas cuentas al 31 de Diciembre de 2018 son:

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS:**

|  |    |             |
|--|----|-------------|
| Ley de Ingresos Estimada                     | \$ | 192,355,885 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 |    | 28,566,032  |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada |    | 108,021,114 |
| Ley de Ingresos Devengada                    |    | 271,810,268 |
| Ley de Ingresos Recaudada                    |    | 271,810,268 |

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS:**

|  |             |
|--|-------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado              | 192,355,885 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Ap. | 73,278,441  |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer           | 10,599,005  |
| Presupuesto de Egresos Comprometido          | 255,035,322 |
| Presupuesto de Egresos Devengado             | 254,964,511 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido              | 248,448,205 |
| Presupuesto de Egresos Pagado                | 237,129,465 |