



Notas a los Estados Financieros

Cuenta Pública
INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE YUCATÁN
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Marzo de 2018

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económicas – financieras bajo las cuales el Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán estuvo operando en el periodo que se informa, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; en el ámbito de su competencia.

3. Autorización e Historia:

El 9 de abril del año 2008, mediante el Decreto 75 del Congreso del Estado de Yucatán, se crea el Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán (IVEY), entrando en funciones el 15 de julio del propio año, formando parte de la administración pública paraestatal del Estado de Yucatán. Como un organismo público descentralizado de la Administración Pública Paraestatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Mérida, Yucatán o en la localidad que en su caso determine la Junta de Gobierno.

Su estructura orgánica está conformada por una Junta de Gobierno y de un Director General.

4. Organización y Objeto social:

Tiene como objeto establecer las bases para formular y aplicar los planes y programas públicos en materia de vivienda, acrecentar la reserva territorial para ello y coadyuvar al ordenamiento territorial en el Estado.

Las principales actividades está relacionadas en el Artículo IV del Decreto de creación del propio Instituto.

El régimen fiscal del IVEY corresponde a Personas Morales, presenta declaraciones mensuales de retención de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios, anual de Impuestos Sobre la Renta sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales), anual de impuesto sobre la renta sobre las retenciones efectuadas por pago de rentas de bienes inmuebles, anual donde se informa sobre las retenciones efectuadas de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, anual de Subsidio al empleo, declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales y pago provisional mensual de las retenciones del ISR realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

Está conformada por un Director General y 6 Direcciones: Técnica, Vivienda, Regularización del Suelo, Administrativa, Jurídica, y Planeación Territorial.

1
B
P
R

5. Base de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de la realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Las principales políticas del Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán, se resumen a continuación:

Los Estados Financieros a la presente fecha, están en pesos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas Financieras, en tanto la CONAC no emita lo conducente,

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores políticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables, se alinea el Clasificador por objeto del Gasto, Clasificador por tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitido por la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Yucatán y al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

Las notas emitidas son parte integral de los Estados Financieros del Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán, a la presente fecha.

7. Reporte Analítico del Activo
8. Reporte de la Recaudación
9. Calificaciones Otorgadas.
10. Proceso de Mejora
11. Información por Segmentos

2
A

NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO CIRCULANTE

El Activo circulante se integra con los importes siguientes:

ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE		2018	2017
Effectivo y Equivalentes (1)		3,714,519.28	13,088,345.84
Derechos a Recibir Effectivo o Equivalentes (2)		239,555,422.38	345,190,416.53
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (3)		3,942,262.41	5,832,914.12
Inventarios (4)		382,322,245.32	276,908,385.16
Almacenes		0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (5)		-18,644,569.70	-18,665,107.65
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		610,889,879.69	622,354,954.00

1. Effectivo y Equivalentes

La cuenta de Effectivo y Equivalentes está constituido por moderna de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

Los saldos se integran por los siguientes importes:

CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
FONDO FIJO	
Responsable	\$ 3,000.00
Javier Renán Choza Poot	1,500.00
Agustín Muñoz Bárcenas	1,500.00
CAJA	
	649,357.55
EFFECTIVO	\$ 652,357.55

3
P
t

BANCOS			
INSTITUCIÓN	Nº CUENTA	RECURSO	IMPORTE
BBVA BANCOMER	0109424326	CUENTA CORRIENTE	-266,498.85
BBVA BANCOMER	0106315933	FISE 2016	11,756.72
BBVA BANCOMER	0106316344	PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2016 SEDATU	437,235.33
BBVA BANCOMER	0107099193	CONVENIO SEDATU PCRU 2016	65.63
BBVA BANCOMER	0107904916	CONVENIO SEDATU PCRU 2016	28.41
BBVA BANCOMER	0104783409	CUENTA CORRIENTE	43,833.85
BBVA BANCOMER	0110405949	APOYO A LA VIVIENDA 2017	6,364.30
BBVA BANCOMER	0110807338	FAFEF 2017	50,071.27
BBVA BANCOMER	0110820830	CONVENIO SEDATU PCRU 2017	180.56
BBVA BANCOMER	0110859893	CONVENIO SEDATU PCRU 2017	9.09
BBVA BANCOMER	0111095285	FISE 2017	1,010,479.30
BBVA BANCOMER	0111394037	PROGRAMA PERSONAS CON DISCAPACIDAD	0.00
BANORTE	0565790804	CUENTA CORRIENTE	5,689.31
BANORTE	0832032813	CUENTA CORRIENTE	364,058.69
BANORTE	0437733104	PET 2016 (SEDESOL)	1,636.38
HSBC	4061349783	CUENTA CORRIENTE	0.00
INTERACCIONES	300166480	FISE 2015	111,598.80
SANTANDER	65504201019	REGULARIZACION	8,917.97
SANTANDER	65504335338	FAFEF 2014	319.81
SANTANDER	65504543537	CONVENIO SEDATU 2014	1,199,307.23
SANTANDER	65505643563	PROYECTO NAMA GIZ 2016	0.00
SANTANDER	65506167937	ACCESO FINANC. SOL. HABITACIONALES	77,007.06
SANTANDER	65506589255	ACCESO FINANC. SOL. HABITACIONALES	0.00
MULTIVA	0006922268	PET 2017 (FACHADAS)	100.87
BANCOS			\$ 3,062,161.73
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES			\$ 3,714,519.28

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

4
A
B

Este apartado se integra por los anticipos a proveedores de bienes y servicios y los anticipos por obra en proceso.

Las cuentas de derechos a recibir efectivo y equivalentes se integran por los siguientes conceptos e importes:

CONCEPTO	IMPORTE
<u>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</u>	
Cuentas por Cobrar	147,005,489.03
Cartera Cobrable	88,115,569.52
Cartera Jurídica	39,730,408.36
Cartera Incobrable	19,159,511.15
Dependencias Estatales	75,676,245.80
Otros Deudores	16,607,306.48
Funcionarios y Empleados	116,387.96
Deudores Diversos	68,045.23
	<u>\$ 239,555,422.38</u>

3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

Este apartado se integra principalmente por las cuentas por cobrar que se gieren por los ingresos por ventas, ingresos por transferencias estatales pendientes de cobro, gastos pendientes de comprobación, reembolso de fondo fijo y depósitos en garantía.

Las cuentas de derechos a recibir bienes o servicios se integran por los siguientes conceptos e importes:

CONCEPTO	IMPORTE
<u>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</u>	
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	216,835.74
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	3,725,426.67
Obra en Cauce II	3,725,426.67
	<u>\$ 3,942,262.41</u>

4. Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios) y almacenes

El importe de la cuenta de Inventarios representa el valor de la reserva territorial del Instituto disponible para asignación, regularización, donación, comercialización y/o operación de programas de vivienda; se constituye con los terrenos e inmuebles para venta y están registrados a costos históricos y/o avalúos. El método de valuación es el costo promedio.

CONCEPTO	IMPORTE
----------	---------



INVENTARIOS

Terrenos para venta	371,579,578.40
Inmuebles para venta	10,626,636.92
Inmuebles en arrendamiento	116,030.00
	<u><u>382,322,245.32</u></u>

5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La estimación de cuentas incobrables representa el importe de las cuentas por cobrar dictaminadas incobrables de acuerdo a las Normas y Bases para la cancelación de adeudos a cargo de terceros y a favor del Instituto.

CONCEPTO	IMPORTE
Estimación para cuentas incobrables	
Por Regularización	740,552.77
Por Comercialización	11,935,879.01
Por Vivienda	2,095,803.39
Por Mejoramiento de Vivienda	3,872,334.53
	<u><u>18,644,569.70</u></u>

B. ACTIVO NO CIRCULANTE

El Activo no circulante se integra por los importes siguientes:

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (6)	241,271,101.69	288,437,913.27
Bienes Muebles (7)	17,937,714.69	17,505,701.74
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (8)	-23,525,819.02	-22,364,879.93
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes (9)	5,891,656.60	5,891,656.60

Total de Activos no Circulantes

241,574,653.96 \$ 289,470,391.68

6. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los bienes Inmuebles son propiedad del Instituto cuyo uso es para la operatividad del mismo, las Construcciones en proceso la integran obras que no han concluido propias o con recursos transferidos.

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	1,835,523.00
Edificios no Habitacionales	11,250,262.05
Construcciones en Proceso	228,185,316.64
Obra Caucel II	98,380,245.34
Obra IVEY	105,501.01
Obra Esta es tu casa 2013	2,524,425.77
Obra Vivienda Digna 2014	1,278,619.85
Obra Vivienda Digna 2015	5,687,278.51
Obra FISE 2015	7,771,089.73
Obra FISE 2016	6,183,569.81
Obra SEDATU	9,309,323.69
Obra Apoyo a la Vivienda 2016	3,072,196.75
Obra FISE 2016 Techos	983,170.00
Obra FAFEEF 2017	4,002,604.25
Obra CONAVI IMJUVE IVEY	1,189,509.14
Obra FISE 2017	81,528,236.63
Obra Discapacitados	1,370,426.70
Obra Apoyo a la Vivienda 2017	4,799,119.46
	\$ 241,271,101.69

7. Bienes muebles

Los bienes muebles transferidos y con fecha de adquisición hasta el 31 de Julio de 2001 se encuentran valuados por medio de avalúos y opiniones de valor de peritos independientes. Los activos fijos transferidos y con fecha de adquisición a partir del 1º de Agosto de 2001 se encuentran registrados a su costo histórico.

Los importes que integran los bienes muebles son los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
----------	---------

Handwritten marks and signatures at the bottom of the page.

Mobiliario y Equipo de Administración	9,424,584.74
Equipo de Transporte	5,980,749.37
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	2,532,380.58

17,937,714.69

El listado de los bienes se encuentra en un documento anexo a los Estados Financieros.

8. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles se acumulan por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición.

CONCEPTO	TASA DE DEPRECIACIÓN	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Edificios no habitacionales	5%	11,250,262.05	132,614.43	7,228,534.96
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	9,424,584.74	128,043.96	8,365,036.32
Equipo de Transporte	25%	5,980,749.37	-	5,980,749.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	2,532,380.58	36,714.22	1,951,498.10

\$ 29,187,976.74 \$ 297,372.61 \$ 23,525,819.02

9. Otros Activos No Circulantes

Esta cuenta se encuentran integrada por los terrenos que se han otorgado en comodato y las viviendas que se utilizan en programas emergentes.

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES EN COMODATO	
Terrenos en Comodato	4,002,825.00
Vivienda Emergente en Comodato	1,888,831.60
	<u>5,891,656.60</u>

C. PASIVO CIRCULANTE

El Pasivo circulante se integra con los siguientes importes:

PASIVO

Pasivo Circulante

	2018	2017
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10)	7,012,082.26	5,986,774.21
Documentos por Pagar a Corto Plazo (11)	22,868,424.91	148,548,222.15
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corta Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Cienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo (12)	2,944,029.55	2,204,672.13
Total de Pasivos Circulantes	32,824,536.72	\$ 156,739,668.49

10. Cuentas por Pagar Corto Plazo

Las Cuentas por Pagar se integran por los conceptos e importes siguientes y su vencimiento no es mayor a 90 días:

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores	1,551,597.21
Contratistas por Obras Publicas	2,968,426.89
Participaciones y Aportaciones	14,951.15
Retenciones y Contribuciones	2,410,567.01
	7,012,082.26

11. Documentos por Pagar Corto Plazo

El importe de Otros Documentos está integrado por los importes y conceptos siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
DOCUMENTOS POR PAGAR	

3

9

2

Funcionarios y Empleados	90,191.15
Otros Acreedores (Secretaría de Administración y Finanzas)	20,883,869.91
Devoluciones por tramitar	1,894,363.85
	<u>22,868,424.91</u>

12. Otros Pasivos a Corto Plazo

El importe de otros pasivos a corto plazo se integran por cobranza pendiente de clasificar y cuyo importe es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por clasificar	2,944,029.55
	<u>2,944,029.55</u>

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO.

1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido sufre modificación debido a que se reconoce un predio propiedad del IVEY

2. Modificaciones al Patrimonio Generado.

El patrimonio generado es modificado por el resultado del ejercicio que en este periodo resulta un superávit y es el efecto de los costos de operación que el Instituto tiene derivados de los programas de vivienda que lleva a cabo y los cuales están integrados por los costos de actividades propias, costo de infraestructura para programas de vivienda, subsidios y transferencias. En algunos programas de vivienda la infraestructura y el terreno constituyen la aportación estatal.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

1. Ingresos de la Gestión

Los ingresos de la gestión se encuentran integrados por los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios los cuales incluyen diversas actividades que este Instituto realiza como son la regularización y comercialización de terrenos y las operaciones de programas de vivienda. Los Ingresos Financieros se integran por los intereses de financiamiento, moratorios y bancarios. En el rubro de Otros Ingresos se registra la recaudación de ingresos por arrendamiento y concursos, entre otros.

CONCEPTO	IMPORTE
<u>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</u>	
Ingresos de la Gestión	159,638,295.13
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	159,638,295.13

Participaciones, Aportaciones, Transferencias,
Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas

748,083.38

Otros Ingresos y Beneficios Varios

4,028,035.92

164,414,414.43

Los gastos se encuentran integrados por las siguientes cuentas:
La cuenta de otros gastos esta integrada entre otros conceptos por el costo de venta que el Instituto tiene derivados de sus actividades principales, subsidios otorgados y bonificaciones a programas de vivienda entre otros.

CONCEPTO	IMPORTE
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Servicios Personales	18,124,313.35
Materiales y Suministros	2,150,527.19
Servicios Generales	5,074,633.74
Subsidios y Subvenciones	444,945.96
Ayudas Sociales	7,316.73
Donativo	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	297,372.61
Otros Gastos	1,748,800.24
	<u>27,847,909.82</u>

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	652,357.55	325,658.89
Bancos/Tesorería	3,062,161.73	12,762,686.95
	<u>3,714,519.28</u>	<u>\$ 13,088,345.84</u>

Los bienes muebles adquiridos y pagados en el periodo se relacionan a continuación:

CONCEPTO	ADQUIRIDO	PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	4,610.75	14,487.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00

Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	0.00
	4,610.75	14,487.00

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contable y presupuestarias

En las cuentas de orden contables se encuentran registradas las retenciones efectivamente realizadas que recibe el Instituto a cuenta de terceros como son Impuestos, cuotas de seguridad social, retenciones de obra y a empleados, así como el entero correspondiente. Adicionalmente, se registran los prestamos otorgados al personal y su recuperación.

En las cuentas de orden presupuestarias se registran los movimientos que afectan todos los momentos del presupuesto de Ingresos y Egresos.

CONCEPTO	IMPORTE
Ley de Ingresos Estimada	355,619,778.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	192,432,293.52
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	159,074,317.22
Ley de Ingresos Recaudada	154,842,971.53
CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	355,619,778.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	259,382,922.10
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	96,236,855.90
Presupuesto de Egresos Devengado	37,728,201.89
Presupuesto de Ejercicio	37,199,500.61
Presupuesto de Pagado	35,857,206.19

En la presentación de los Estados Financieros Mensuales se modifica la información presentada de la siguiente manera:

- a) Estado Analítico de Ingresos: Las columnas que integran el Estimado, Ampliaciones y Reducciones y Modificado, en el mes de Marzo, muestran los datos generados en el mes correspondiente; en los meses de Enero a Marzo, se muestra la información que integra el presupuesto Estimado Total para el Ejercicio 2018.
- b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (Incluyendo cada una de sus clasificaciones) : Las columnas que integran el Aprobado, Ampliaciones y Reducciones y Modificado, en el mes de Marzo, muestran los datos generados en el mes correspondiente; en los meses de Enero a Septiembre, se muestra la información que integra el presupuesto Aprobado Total para el ejercicio Ejercicio 2018.

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
CIFRAS EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios

159,074,317.22

2. Más Ingresos contables no presupuestarios

5,340,097.21

Incremento por variación de Inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,245,537.87
Otros Ingresos contables no presupuestarios	4,094,559.34

3. Menos Ingresos presupuestarios no contables

0.00

Productos de Capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

4. Ingresos Contables (4=1 + 2 - 3)

164,414,414.43

INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
CIFRAS EN PESOS

1. Total de Egresos (presupuestarios)

37,728,201.89

2. Menos egresos presupuestarios no contables

5,913,773.44

Mobiliario y Equipo de Administración	17,546.30
Mobiliario y equipo de Educación y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00

	Activos biológicos	0.00
	Bienes Inmuebles	0.00
	Activos Intangibles	0.00
	Obra pública en bienes propios	0.00
	Acciones y participaciones de capital	0.00
	Compra de títulos y Valores	0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
	Amortización de la deuda pública	0.00
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
	Otros Egresos presupuestales No contables	5,896,227.14

3. Más Gastos Contables No Presupuestales		-3,966,518.63
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	297,372.61
	Provisiones	0.00
	Disminución de Inventarios	0.00
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
	Otros Gastos	0.00
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	-4,263,891.24

4. Total de Gasto Contable (4=1 - 2 + 3)

27,847,909.82

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


 LIC. MELINA LEONOR AGUILAR RODRÍGUEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


 LIC. MARILY MINERVA NOVELO TUN
 SUBDIRECTORA FINANCIERA


 LIC. CESAR ARMANDO ESCOBEDO MAY
 DIRECTOR GENERAL


 LIC. JENNY CAROLINA ROSADO PATRÓN
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA