



Notas a los Estados Financieros

Cuenta Pública
INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE YUCATÁN
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2017

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informa sobre las principales condiciones económico – financieras bajo las cuales el Instituto de Vivienda del Estado de Yucatán estuvo operando en el período 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.

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

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		2017	2016
Effectivo y Equivalentes (1)		85,013,357.20	6,332,403.38
Derechos a Recibir Effectivo o Equivalentes (2)		293,684,287.82	325,631,350.88
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (3)		3,732,618.67	5,306,349.44
Inventarios (4)		384,068,742.92	281,566,191.36
Almacenes		0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (5)		-18,644,569.70	-18,376,286.76
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		747,854,436.91	600,460,008.30

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:

BANCOS			
INSTITUCIÓN		Nº CUENTA	RECURSO
BBVA BANCOMER		0109424326	CUENTA CORRIENTE
BBVA BANCOMER		0106315933	FISE 2016
BBVA BANCOMER		0106316344	PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2016 SEDATU
BBVA BANCOMER		0107099193	CONVENIO SEDATU PCRU 2016
			IMPORTE
		CAJA	754,935.67
		EFFECTIVO	\$ 754,935.67

BBVA BANCOMER	0107904916	CONVENIO SEDATU PCRU 2016	28.41
BBVA BANCOMER	0104783409	CUENTA CORRIENTE	299,163.11
BBVA BANCOMER	0110405949	APOYO A LA VIVIENDA 2017	-8,942.01
BBVA BANCOMER	0110807338	FAFEF 2017	76,718.37
BBVA BANCOMER	0110820830	CONVENIO SEDATU PCRU 2017	180.56
BBVA BANCOMER	0110859893	CONVENIO SEDATU PCRU 2017	7.64
BBVA BANCOMER	0111095285	FISE 2017	79,428,772.40
BANORTE	0565790804	CUENTA CORRIENTE	35,085.69
BANORTE	0832032813	CUENTA CORRIENTE	1,148,961.60
BANORTE	0437733104	PET 2016 (SEDESOL)	1,636.38
INTERACCIONES	300166480	FISE 2015	109,886.97
SANTANDER	65504201019	REGULARIZACION	148,845.52
SANTANDER	65504335338	FAFEF 2014	319.81
SANTANDER	65504543537	CONVENIO SEDATU 2014	1,199,277.24
SANTANDER	65505643563	PROYECTO NAMA GIZ 2016	820,759.41
SANTANDER	65506167937	ACCESO FINAN. SOL. HABITACIONALES	82,425.12
MULTIVA	0006922268	PET 2017 (FACHADAS)	100.87

BANCOS

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

\$ 84,258,421.53
\$ 85,013,357.20

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

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
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
Cuentas por Cobrar	206,572,519.71
Cartera Cobrable	97,740,118.76
Cartera Jurídica	90,187,831.25
Cartera Incobrable	18,644,569.70
Dependencias Estatales	75,676,245.80

Otros Deudores
Funcionarios y Empleados
Deudores Diversos

11,361,494.12
5,982.96
68,045.23
\$ 293,684,287.82

3. Derechos a recibir Bienes o Servicios

Este apartado se integra principalmente por las cuentas por cobrar que se generen 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	7,192.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas	3,725,426.67
Obra en Cauce II	3,725,426.67
	<u>\$ 3,732,618.67</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
<u>INVENTARIOS</u>	
Terrenos para venta	373,326,076.00
Inmuebles para venta	10,626,636.92
Inmuebles en arrendamiento	116,030.00
	<u>384,068,742.92</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 incoobrables

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>18,644,569.70</u>

B. ACTIVO NO CIRCULANTE

El Activo no circulante se integra por los importes siguientes:

ACTIVO

ACTIVO NO CIRCULANTE

	2017	2016
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)	235,258,410.21	288,437,913.27
Bienes Muebles (7)	17,920,168.39	17,443,634.14
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (8)	-23,228,446.41	-22,092,662.82
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	235,841,788.79	\$ 289,680,541.19

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

222,172,625.16

Obra Caucel II	92,367,553.86
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

\$ 235,258,410.21

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
Mobiliario y Equipo de Administración	9,407,038.44
Equipo de Transporte	5,980,749.37
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	2,532,380.58
	<u>17,920,168.39</u>

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	530,457.72	7,095,920.53
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	9,407,038.44	468,313.81	8,236,992.36
Equipo de Transporte	25%	5,980,749.37	-	5,980,749.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%	2,532,380.58	148,112.93	1,914,783.88

	\$ 29,170,430.44	\$ 1,146,884.46	\$ 23,228,446.41
--	------------------	-----------------	------------------

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	2017	2016
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (10)	87,947,990.60	42,066,667.57
Documentos por Pagar a Corto Plazo (11)	157,464,360.93	147,926,279.97
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)	3,332,420.48	2,865,758.36

Total de Pasivos Circulantes

248,744,772.01 \$ 192,858,705.90

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	
Nómina por pagar	4,252.33
Proveedores	135,667.82
Contratistas por Obras Públicas	81,995,338.62
Participaciones y Aportaciones	223,341.00
Retenciones y Contribuciones	5,589,390.83
	87,947,990.60

11. Documentos por Pagar Corto Plazo

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

CONCEPTO	IMPORTE
DOCUMENTOS POR PAGAR	
Funcionarios y Empleados	79,839.02
Otros Acreedores (Secretaría de Administración y Finanzas)	155,553,967.74
Devoluciones por tramitar	1,830,554.17
	157,464,360.93

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

3,332,420.48

3,332,420.48

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	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	161,453,484.56
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	208,037,381.57
Otros Ingresos y Beneficios Varios	120,222,831.26

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	81,432,926.72
Materiales y Suministros	11,573,625.25
Servicios Generales	29,031,907.50
Subsidios y Subvenciones	79,461,986.20
Ayudas Sociales	162,307.37
Donativo	1,673.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,146,884.46
Otros Gastos	8,788,385.93
	<u>211,599,696.43</u>

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

CONCEPTO	2017	2016
Efectivo	754,935.67	17,394,735.11
Bancos/Tesorería	84,258,421.53	-11,062,331.73
	<u>85,013,357.20</u>	<u>\$ 6,332,403.38</u>

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

CONCEPTO	ADQUIRIDO	PAGADO
Mobiliario y Equipo de Administración	48,032.92	413,987.09
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	950.00
	<u>48,032.92</u>	<u>369,902.66</u>

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 préstamos 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

12.9

Ley de Ingresos Estimada	442,712,534.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	247,010,079.82
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	159,789,259.00
Ley de Ingresos Devengada	205,312,201.43
Ley de Ingresos Recaudada	319,757,849.53

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto de Egresos Aprobado	442,712,534.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	232,283,860.47
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	159,789,259.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,861,436.41
Presupuesto de Egresos Devengado	361,356,496.12
Presupuesto de Ejercicio	138,026,544.62
Presupuesto de Pagado	279,545,618.00

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 Septiembre, muestran los datos generados en el mes correspondiente; en los meses de Enero a Septiembre, se muestra la información que integra el presupuesto Estimado Total para el Ejercicio 2017.
- 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 Septiembre, 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 2017.

INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE YUCATÁN CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 CIFRAS EN PESOS	
1. Ingresos Presupuestarios	205,312,201.43

2. Más Ingresos contables no presupuestarios	284,401,495.96
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	109,999,449.64
Otros Ingresos contables no presupuestarios	174,402,046.32

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) **489,713,697.39**

INSTITUTO DE VIVIENDA DEL ESTADO DE YUCATÁN
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS
1. Total de Egresos (presupuestarios) **361,356,496.12**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		35,808,524.05
Mobiliario y Equipo de Administración	458,299.75	
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	28,964.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos Intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	9,003,406.91	
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	26,317,853.39

3. Más Gastos Contables No Presupuestales		-113,948,275.64
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	1,146,884.46	
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	-115,095,160.10	

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

211,599,696.43

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

CP CELIA MERCEDES DEL SOCORRO SOLIS CHE
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

LIC. CESAR ARMANDO ESCOBEDO MAY
DIRECTOR GENERAL

LIC. MARILY NOVELO TUN
SUBDIRECTORA FINANCIERA

LIC. JENNY CAROLINA ROSADO PATRÓN
DIRECTORA ADMINISTRATIVA