



**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**



**PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERIA	8,567.33	158,933.75
<b>Total</b>	<b>8,567.33</b>	<b>158,933.75</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta a 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
INVERSIONES FINANCIERAS	\$0.00		637,348.29	\$ 637,348.29	208,146.75
<b>Total</b>	<b>0.00</b>		<b>637,348.29</b>	<b>637,348.29</b>	<b>208,146.75</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Al 31 de Diciembre de 2018 no se tienen bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

**Inversiones Financieras**

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo en Inversiones Financieras se registra en la cuenta de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción**

Concepto	2018	2017
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y	124,231,608.69	124,231,608.69
<b>Total</b>	<b>124,231,608.69</b>	<b>124,231,608.69</b>



## COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



### Bienes Muebles

Concepto	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	124,814.18	144,814.17
<b>Total</b>	<b>124,814.18</b>	<b>144,814.17</b>

### Estimaciones y Deterioros

Concepto	2018	2017
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-146,904.00	-58,293.82
<b>Total</b>	<b>-146,904.00</b>	<b>-58,293.82</b>

### Otros Activos

Al 31 de Diciembre de 2018 se cuenta con activos intangibles por un importe de \$ 8,250.04.

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2018				Total	2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
PROVEEDORES A						
PAGAR A CTO. PLAZO	0.00				0.00	0.00
RETENCIONES Y						
CONTRIBUCIONES	34,476.09				34,476.09	152,721.19
<b>Total</b>	<b>34,476.09</b>				<b>34,476.09</b>	<b>152,721.19</b>



**PUEBLA**

**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios  
Ingresos de Gestión**

Concepto	2018	2017
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	191,304.38	143,233.49
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$392,930.74	1,138,472.77
PAR., APORTACIONES, TRANSF., ASIG, SUB Y OTRAS	15,915,457.30	0.00
<b>Total</b>	<b>16,499,692.42</b>	<b>1,281,706.26</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Concepto	2018	2017
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	2,550,595.14	2,875,903.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	211,781.74	245,800.11
SERVICIOS GENERALES	13,371,846.47	1,401,127.34
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	40,043.31	48,566.87
<b>Total</b>	<b>\$ 16,174,266.66</b>	<b>4,571,397.47</b>



## COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



### 3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

	2018	2017
<b>Patrimonio</b>	124,541,608.69	124,541,608.69
	<b>124,541,608.69</b>	<b>124,541,608.69</b>

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	124,540,738.37	124,540,608.69
<b>Total</b>	<b>124,540,738.37</b>	<b>124,540,608.69</b>

#### Patrimonio Contribuido

Concepto	2018
APORTACIONES	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

#### Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADO DEL EJERCICIO	325,425.76
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-17,826.02
<b>Total</b>	<b>307,599.74</b>

### 4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	
BANCOS/TESORERIA	
<b>Total</b>	<b>8,567.33</b>



**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**



**PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

<b>1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>16,499,692.42</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$0.00</b>
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>16,499,692.42</b>



## COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE  
PUEBLA**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los  
Gastos Contables

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$16,134,223.35</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL 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	\$0.00	
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>40,043.31</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$40,043.31	
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	\$0.00	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )</b>		<b>16,174,266.66</b>



**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Descripción	Presupuesto				Variación	
	Autorizado 1	Ampliación/ Reducción 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Nominal 5=(3-4)	Porcentual 6
SERVICIOS PERSONALES	2,575,690.92	-120,910.22	2,454,780.70	2,550,595.14	-\$95,814.44	-3.76%
MATERIALES Y SUMINISTROS	234,000.00	-8,500.00	225,500.00	211,781.74	13,718.26	6.08%
SERVICIOS GENERALES	10,390,849.74	3,639,180.56	14,030,030.30	13,371,846.47	658,183.83	4.69%
<b>Total</b>	<b>13,200,540.66</b>	<b>3,509,770.34</b>	<b>16,710,311.00</b>	<b>16,134,223.35</b>	<b>576,087.65</b>	<b>3.45%</b>

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Descripción	Presupuesto				Variación	
	Autorizado 1	Ampliación/ Reducción 2	Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Nominal 5=(3-4)	Porcentual 6
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	584,311.00	-\$133,899.38	\$450,411.62	191,304.38	259,107.24	57.53%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	344,442.08	344,442.08	\$392,930.74	-48,488.66	-14.08%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	12,791,957.30	12,791,957.30	12,791,957.30	0.00	0.00%
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y OTRAS AYUDAS	12,616,229.66	-9,492,729.66	3,123,500.00	3,123,500.00	0.00	0.00%
<b>Total</b>	<b>13,200,540.66</b>	<b>3,509,770.34</b>	<b>16,710,311.00</b>	<b>16,499,692.42</b>	<b>210,618.58</b>	<b>1.26%</b>



## COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

### Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES	159,004,185.78
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES	159,004,185.78

### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	13,200,540.66
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada (Ampliaciones Reducciones)	3,509,770.34
Ley de Ingresos Modificada	16,710,311.00
Ley de Ingresos Recaudada	16,499,692.42
Presupuesto de Egresos Aprobado	13,200,540.66
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado (Ampliaciones/ Reducciones)	3,509,770.34
Presupuesto de Egresos Modificado	16,710,311.00
Presupuesto de Egresos Devengado	16,134,223.35
Presupuesto de Egresos Pagado	16,134,223.35



## COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

El 1 de junio de 2012 se publicó en el Periódico Oficial del Estado el Decreto por el que se extinguió el organismo público descentralizado denominado Comisión de Vivienda del Estado de Puebla, por lo que es indispensable culminar las acciones de los programas de vivienda cuya gestión inició por el Instituto Poblano de la Vivienda Popular, el Instituto Poblano de la Vivienda o la Comisión de Vivienda del Estado de Puebla, dado que existen beneficiarios que tienen la posesión de las vivienda pero no cuentan con el título de propiedad de las mismas. Por lo que con fundamento en los artículos 70, 79 fracciones IV y XXXII, 84 párrafo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla; 2, 22, 50, 52, 65, 66 y 67 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla; 28 de la ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla se autoriza la creación de este Fideicomiso.

#### Información Contable

Este Organismo realiza los registros de los movimientos contables y emite estados financieros armonizados como lo estipula la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo de Armonización Contable en el Estado de Puebla

#### Información Presupuestaria

Este Organismo tiene autorizado su presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2018 mediante oficio DPPP-2145/2018 y DPPP-7271 emitido por el Director de Presupuesto y Política Presupuestal el 21 de marzo de 2018 y 28 de Agosto del 2018, respectivamente por un total de \$ 3,123,500.00

#### Panorama Económico

Tiene una cartera de recuperación de créditos de los programas de vivienda, así como 67 predios que formarán parte del patrimonio del Fideicomiso que fueron propiedad del Instituto Poblano de la Vivienda o de la Comisión de Vivienda del Estado de Puebla.

#### Autorización e Historia

Mediante Decreto del Congreso del Estado de fecha 29 de agosto de 2012 el Ejecutivo del Estado de Puebla autoriza la creación del Fideicomiso Público denominado “Fideicomiso para la Regularización de la Vivienda en el Estado de Puebla”.

#### Organización y Objeto Social

Cuenta con una estructura orgánica compuesta por un Director General aprobada en la Primera Sesión Ordinaria del Comité Técnico y tiene por objeto administrar la propiedad de los inmuebles, recursos y derechos y llevar a cabo la regularización y la recuperación de adeudos de los beneficiarios, relativos a los programas sociales de vivienda cuya titularidad, fue ejercida por el Instituto Poblano de la Vivienda Popular, el Instituto Poblano de la Vivienda y la Comisión de Vivienda del Estado de Puebla, a fin de que concluya las gestiones iniciadas por dichos Organismos.

**PUEBLA****COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se apegarán a los emitidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental regulados por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el Consejo de Armonización Contable en el Estado de Puebla.

Los movimientos contables se registran en el Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental. Saacg.net y al 31 de Mayo de 2018 se emite la información contable con la versión 1.8.0.5.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

Durante el mes de Diciembre no se realizaron movimientos por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Al 31 de Diciembre no aplica.

**Reporte Analítico del Activo**

Al 31 de Diciembre no se tienen cuentas de estimaciones y deterioros.

**Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Al 31 de Diciembre de 2018 no aplica.

**Reporte de Recaudación**

Ingresos presupuestados en Diciembre: 16,499,692.42

Ingresos recaudados en Diciembre: \$16,499,692.42

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Al 31 de Diciembre de 2018 no aplica.

**Calificaciones Otorgadas**

Al 31 de Diciembre de 2018 no aplica.

**Proceso de Mejora**

Al 31 de Diciembre de 2018 no aplica.

**Información por Segmentos**

Al 31 de Diciembre de 2018 no aplica.

**Eventos Posteriores al Cierre**

Al 31 de Diciembre de 2018 se tienen eventos corregidos a la fecha del cierre.



**PUEBLA**

**COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA DE PUEBLA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



**Partes Relacionadas**

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

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

Luis Gabriel Becerra Reynoso  
**DIRECTOR GENERAL**