



Estados financieros e informe del auditor independiente

Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro

31 de diciembre de 2018 y 2017



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

Contenido

	Página
Informe del auditor independiente	1
Estados de situación financiera	6
Estados analíticos del activo	7
Estados de analítico de la deuda y otros pasivos	8
Estados de actividades	9
Estados de variaciones en la hacienda pública	10
Estados de flujos de efectivo	11
Estados de cambios en la situación financiera	12
Estado de Participación del Poder Ejecutivo del Estado en el Patrimonio del Ente Público	13
Notas a los estados financieros	14



Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.
Manuel Gómez Morín 3970 5º Piso
Edificio La Cantera
Col. Centro Sur
76090, Querétaro, Qro

www.grantthornton.mx

Informe del auditor independiente

Al Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro (IVEQ, Instituto o Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y los estados de actividades, de variación en la hacienda pública, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos mencionados en el primer párrafo de este informe presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe y en el “Anexo” correspondiente. Somos independientes del IVEQ de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

- a) Llamamos la atención a la Nota 6 e) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros, ya que el Organismo mantiene dentro de sus activos circulantes un rubro denominado inventarios en el que se incluye la reserva territorial propiedad de dicho Organismo, mismo que incluye un monto de \$ 7,152,150, correspondiente al terreno identificado como predio de Lourdes la Negreta ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social “Antorcha Campesina”. A la fecha de este informe, la Administración del Organismo nos manifestó que se encuentra en proceso de formalizar lo relacionado con dicho terreno para efectos de estar en condiciones de enajenar el mismo, realizando los contratos individuales con cada uno de los beneficiarios y con ello dar seguimiento a diversos acuerdos celebrados entre el Gobierno del Estado de Querétaro y Antorcha Campesina.
- b) Llamamos la atención a la Nota 6 f) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros ya que mediante Acta de Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de fecha 7 de abril de 2017 se informó al Órgano de Gobierno la transmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro de dos inmuebles, el primero ubicado en Lote 16, Manzana 5, Colonia Carrillo Puerto, y el segundo ubicado en Lote 1 Manzana 64 del Fraccionamiento Desarrollo Habitacional San Pablo, reconocidos en el rubro de otros activos no circulantes (bienes en comodato), mismos que ascienden a un monto de \$ 53,327,025. Adicionalmente, en el Acta de Sesión del Comité de Adquisiciones se informa al Órgano de Gobierno del Organismo, la transmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro del predio conformado por una vialidad con superficie de 2,223 metros cuadrados, en el Fraccionamiento San Pablo 1, reconocido como inventario (reserva territorial) y cuyo monto al 31 de diciembre de 2018 y 2017, asciende a \$ 4,321,271 A la fecha de este informe, la Administración del Organismo desconoce la fecha en que se llevara a cabo dicha transmisión.
- c) Llamamos la atención a la Nota 8 del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros, ya que, en el mes de julio de 2018, el Organismo firmó diversos contratos de prestación de servicios relacionados con difusión de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2018 ascendió a \$4,600,000. Asimismo, en el mes de julio de 2017, el Organismo firmó diversos contratos de prestación de servicios relacionados con difusión (impresión de lonas y banners) de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2017 ascendió a \$ 5,456,435. El Organismo cuenta con los contratos de prestación de servicios, facturas correspondientes y evidencia del servicio prestado, sin embargo, no cuenta con la información que permitiría identificar el beneficio que representó para el Organismo dicha difusión.

- d) Tal y como se menciona en la Nota 6 g) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa” a los estados financieros, con fecha 15 de octubre de 2010, se celebró Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que se acordó entre otros asuntos, dar seguimiento a la solicitud planteada por el Organismo al Gobierno del Estado de Querétaro (GEQ) para formalizar la transmisión al poder ejecutivo del predio ubicado en el bordo Benito Juárez, cuyo valor catastral al 31 de diciembre de 2010 era de \$ 32,687,882.00 y con dicha transmisión liquidar los pasivos a favor del Gobierno del Estado de Querétaro provenientes de predios adquiridos del Gobierno del Estado de Querétaro, así como de financiamientos recibidos.

Adicionalmente, con fecha 20 de agosto de 2018 se celebró Primera Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que autorizó entre otros asuntos, la propuesta de pago mediante la figura de dación en pago de 4 predios identificados como San Pablo I y que están en posesión de la Secretaría de Seguridad Ciudadana del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y del predio ubicado en el bordo Benito Juárez y que está en posesión del Instituto del Deporte y Recreación del Estado de Querétaro.

Con fecha 17 de octubre de 2018, mediante Acta Circunstanciada de la Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro autorizó la adquisición a título oneroso de 4 predios identificados como San Pablo I cuyo valor al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 1,585,772. Adicionalmente en esta misma acta circunstanciada se autoriza la adquisición a título oneroso del predio ubicado en el bordo Benito Juárez cuyo valor al 31 de diciembre es de \$ 39,763,158, ambos mediante la figura jurídica de “Dación en pago”.

Adicionalmente en dicha acta circunstanciada se acordó lo siguiente: 1) que el monto total de los 5 inmuebles mencionados en el párrafo anterior ascienden a \$ 41,348,930 y que serán entregados mediante la figura de Dación en pago, 2) que el Gobierno del Estado de Querétaro aplicará un monto de \$ 33,536,523, a la cuenta por cobrar que tiene a cargo del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, y que el saldo remanente de \$7,812,406 a favor de dicho Instituto será cubierta en el plazo que establezcan ambas partes, al momento de la formalización de la operación con la firma de las escrituras públicas correspondientes. A la fecha de nuestro dictamen, los predios mencionados, están en proceso de escrituración a favor del Gobierno del Estado de Querétaro.

Otro asunto

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas 5 y 6 del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa” de las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos.

Los estados financieros fueron preparados para que el Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro cumpla con los requerimientos normativos mencionados en dicha nota, en consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Responsabilidad de la administración del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en las Notas 5 y 6 del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa” de las notas a los estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Luis Guillermo Ramo Aguirre

Querétaro, Qro.
14 de enero de 2019

Anexo del Informe del Auditor Independiente

Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Instituto.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.


Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO		Estado de Situación Financiera		Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017	
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (I.V.E.Q.)		(Pesos)			
RUBRO	Saldos al:	RUBRO	Saldos al:	RUBRO	Saldos al:
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017
PASIVO					
Activo Circulante					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,908,530	14,917,116	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,921,724	33,639,590
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	38,273,986	39,849,996	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	80,949	102,003	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO		
INVENTARIOS	39,052,932	75,298,551	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		
ALMACENES			PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	2,280,298	2,280,298	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINI		
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES			PROVISIONES A CORTO PLAZO	11,924,681	15,298,471
Total Activo Circulante	88,036,100	127,887,369	Total Pasivo Circulante	45,846,405	48,938,061
Activo No Circulante			Pasivo no Circulante		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	4,928,251	7,900,450	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	2,420,631	2,420,631	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	3,924,041	3,608,903	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
BIENES MUEBLES	2,967,738	2,960,950	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
ACTIVOS INTANGIBLES	1,057,245	629,068	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADM		
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA D			PROVISIONES A LARGO PLAZO	1,864,800	5,382,662
ACTIVOS DIFERIDOS			Total Pasivo no Circulante	1,864,800	5,382,662
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO C	94,676,370	54,540,494	Total Pasivo	47,711,205	54,320,723
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES					
Total Activo no Circulante	107,860,785	70,792,360	Hacienda Pública/Patrimonio		
Total Activo	195,896,885	198,679,729	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	26,656,422	26,760,622
			APORTACIONES	26,656,422	26,760,622
			DONACIONES DE CAPITAL		
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	121,529,258	117,598,385
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	1,305,239	2,678,177
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	36,849,092	34,170,915
			REVALUOS	105,805,306	106,120,486
			RESERVAS		
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERI	51,267,805	48,326,991
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la hacienda Pública/Patri		
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	148,185,679	144,359,006
			Total Pasivo y Patrimonio	195,896,885	198,679,729

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


Germán Bolaño García
 Director General


Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 (Pesos)		INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico del Activo Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 (Pesos)			
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del 2	Abonos del 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	198,679,729	387,161,088	389,943,932	195,896,885	2,782,844
Activo Circulante	127,887,369	345,699,778	385,551,047	88,036,100	39,851,269
Efectivo y Equivalentes	14,917,116	243,196,005	245,204,591	12,908,530	2,008,586
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	39,849,996	98,986,233	100,562,243	38,273,986	1,576,010
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	102,003	-	21,054	80,949	21,054
Inventarios	75,298,551	3,517,539	39,763,158	39,052,932	36,245,619
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,280,298	-	-	2,280,298	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	70,792,360	41,461,310	4,392,885	107,860,785	37,068,425
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	7,900,450	889,308	3,860,508	4,929,251	2,971,200
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,420,631	-	-	2,420,631	-
Bienes Muebles	3,608,903	419,338	104,200	3,924,041	315,138
Activos Intangibles	2,950,950	16,788	-	2,967,738	16,788
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	629,068	-	428,177	1,057,245	428,177
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	54,540,494	40,135,876	-	94,676,370	40,135,876

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


Germán Borja García
 Director General



Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico del Activo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del 2	Abonos del 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	195,956,584	63,638,331	60,915,186	198,679,729	2,723,145
Activo Circulante	143,854,822	43,289,236	59,256,689	127,887,369	15,967,453
Efectivo y Equivalentes	24,674,259	25,754,629	35,511,772	14,917,116	9,757,143
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,517,044	11,835,672	15,502,720	39,849,996	3,667,048
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	102,003	-	-	102,003	-
Inventarios	77,783,696	5,698,935	8,184,080	75,298,551	2,485,145
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,222,181	-	58,117	2,280,298	58,117
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Activo No Circulante	52,101,763	20,349,095	1,658,498	70,792,360	18,690,597
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	6,204,230	3,327,295	1,631,075	7,900,450	1,696,220
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,420,631	-	-	2,420,631	-
Bienes Muebles	3,598,674	10,229	-	3,608,903	10,229
Activos Intangibles	2,950,950	-	-	2,950,950	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	601,645	-	27,422	629,068	27,422
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	37,528,923	17,011,571	-	54,540,494	17,011,571


Germán Benja García
Director General


Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017 (Pesos)		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Denominación de las Deudas					
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito				
	Títulos y Valores				
	Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales				
	Deuda Bilateral				
	Títulos y Valores				
	Arrendamientos Financieros				
	Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito				
	Títulos y Valores				
	Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales				
	Deuda Bilateral				
	Títulos y Valores				
	Arrendamientos Financieros				
	Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos				54,320,723	47,711,205
Total Deuda y Otros Pasivos				54,320,723	47,711,205

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


 Germán Bujía García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

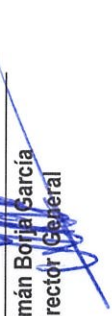
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Pesos)





	31/12/18	31/12/17
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de Gestión	2,639,293	2,881,813
IMPUESTOS		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
DERECHOS		
PRODUCTOS		
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,639,293	2,881,813
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	91,966,198	68,031,638
Participaciones, aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal, Fondos distintos de aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones.		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	91,966,198	68,031,638
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,008,965	1,021,962
Otros Ingresos y Beneficios	989,462	1,021,905
INGRESOS FINANCIEROS		
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA		
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	19,503	57
Total de Ingresos y Otros Beneficios	95,614,456	71,935,413.65
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,200,659	21,720,418
SERVICIOS PERSONALES	13,493,128	12,825,170
MATERIALES Y SUMINISTROS	612,873	482,321
SERVICIOS GENERALES	8,094,658	8,412,927
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.	71,680,382	52,472,586
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P		
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	71,530,309	52,351,953
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
AYUDAS SOCIALES	139,294	120,634
PENSIONES Y JUBILACIONES		
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATO		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		
DONATIVOS	10,779	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		

Participaciones y aportaciones			
PARTICIPACIONES			
APORTACIONES			
CONVENIOS			
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA			
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA			
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA			
COSTO POR COBERTURAS			
APOYOS FINANCIEROS			
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.			
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC			
PROVISIONES			
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS			
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA			
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES			
OTROS GASTOS			
Inversión Pública			
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE			
Total Gastos y Otras Pérdidas			
Ahorro / Desahorro Neto del ejercicio.			
	428,177	420,587	
	428,177	420,587	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
	94,309,217	74,613,591	
	1,305,239	2,678,177	

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


Germán Borja García
 Director General



Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 (Pesos)		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de Diciembre 2017						
Aportaciones		26,760,622				26,760,622
Donaciones de Capital		3,382,638				3,382,638
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio		23,377,984				23,377,984
Hacienda Pública/Patrimonio generado neto de Diciembre 2017						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			120,276,562	2,678,177		117,598,384
Resultados de Ejercicios Anteriores			34,170,915	2,678,177		34,170,915
Revalúos			106,120,486			106,120,486
Reservas			48,326,991			48,326,991
Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores						
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Diciembre 2017						
Resultado por Posición Monetaria						
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2017						
		26,760,622	120,276,562	2,678,177		144,359,006
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de Diciembre 2018						
Aportaciones		104,200				104,200
Donaciones de Capital		104,200				104,200
Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio						
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto Diciembre 2018						
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,678,177	6,609,051		3,930,873
Resultados de Ejercicios Anteriores			2,678,177	1,305,239		1,305,239
Revalúos				2,678,177		2,678,177
Reservas				315,180		315,180
Rectificaciones de Resultado a Ejercicios Anteriores				2,840,814		2,840,814
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Diciembre 2018						
Resultado por Posición Monetaria						
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios						
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 31 de Diciembre de 2018						
		26,656,422	117,598,384	3,930,873		148,185,679


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


Germán Borja García
Director General

Salvador Matheza Rivas
Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)		INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 (Pesos)	
Concepto	31/12/18	31/12/17	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			
Origen	95,614,456	11,882,865	
Impuestos	-	-	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	
Contribuciones de mejoras	-	-	
Derechos	-	-	
Productos	-	-	
Aprovechamientos	-	-	
Ingresos por venta de bienes y Prestación de Servicios	2,639,293	184,396	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la colaboración Fiscal Y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-	
Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y pensiones y jubilaciones	91,966,198	11,639,276	
Otros orígenes de operación	1,008,965	59,193	
Aplicación	93,881,040	14,939,976	
Servicios personales	13,493,128	1,262,043	
Materiales y suministros	612,873	42,760	
Servicios generales	8,094,658	317,066	
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-	
Transferencias al resto del sector público	-	-	
Subsidios y subvenciones	71,530,309	13,308,010	
Ayudas sociales	-	-	
Pensiones y jubilaciones	139,294	10,097	
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-	
Transferencias a la seguridad social	-	-	
Donativo	10,779	-	
Transferencias al exterior	-	-	
Participaciones	-	-	
Aportaciones	-	-	
Convenios	-	-	
Otras aplicaciones de operación	-	-	
Flujos netos de efectivo por Actividades de Operación.	1,733,416 -	3,057,111	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión.			
Origen	40,813,883	365,619	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	
Bienes muebles	-	-	
Otros orígenes de inversión	40,813,883	365,619	
Aplicación	40,467,802	3,166,784	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	
Bienes muebles	315,138	-	
Otras aplicaciones de inversión	40,152,664	3,166,784	
Flujos netos de efectivo por actividades de Inversión.	346,081 -	2,801,165	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.			
Origen	3,222,949	1,251,000	
Endeudamiento neto	-	-	
Interno	-	-	
Externo	-	-	
Otros orígenes de financiamiento	3,222,949	1,251,000	
Aplicación	7,311,032	5,177,867	
Servicios de la deuda	-	-	
Interna	-	-	
Externa	-	-	
Otras aplicaciones de financiamiento	7,311,032	5,177,867	
Flujos netos de efectivo por actividades de Financiamiento.	- 4,088,083 -	3,926,867	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 2,008,586 -	9,785,143	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	14,917,116	24,702,259	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	12,908,530	14,917,116	

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


 Germán Borja García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

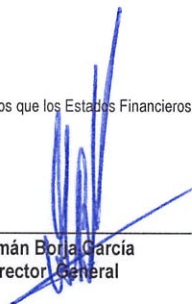


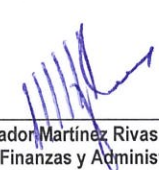
INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	43,250,646	40,467,802
Activo Circulante	39,851,269	-
Efectivo y Equivalentes	2,008,586	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	1,576,010	
Derechos a recibir Bienes o Servicios	21,054	
Inventarios	36,245,619	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	3,399,376	40,467,802
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,971,200	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-
Bienes Muebles		315,138
Activos Intangibles		16,788
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	428,177	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		40,135,876
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	282,134	6,891,652
Pasivo Circulante	282,134	3,373,789
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	282,134	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		3,373,789
Pasivo No Circulante	-	3,517,862
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		3,517,862
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	6,924,230	3,097,557
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	104,200
Aportaciones		104,200
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	6,924,230	2,993,357
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,983,416	
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,678,177
Revalúos		315,180
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,940,814	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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


Germán Borja García
Director General


Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		18,718,020	PASIVO	851,000	5,943,527
Activo Circulante	15,994,875		Pasivo Circulante		5,943,527
Efectivo y Equivalentes	15,567,453		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	9,757,143		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a recibir Bienes o Servicios	3,667,048		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		2,025,024
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	2,485,145		Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	58,117		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		3,918,503
Activo No Circulante	27,422	18,718,020	Pasivo No Circulante	851,000	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		1,696,220	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles		10,229	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	27,422		Provisiones a Largo Plazo	851,000	
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	11,310,240	3,494,569
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,310,240	3,494,569
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		3,207,013
			Resultados de Ejercicios Anteriores	64,364	
			Revalúos	11,245,877	
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		287,556
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Germán Bojórquez
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

Hacienda Pública Generada

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado y se indica que el Total de Hacienda Pública/Patrimonio es 100% de Participación del Poder Ejecutivo del Estado.

CUENTA	MONTO 2018	MONTO 2017	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,305,239	-2,678,177	Propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-36,849,092	-34,170,915	Propios y Estatales
REVALÚOS	105,805,306	106,120,486	
Revalúo de Bienes Inmuebles	105,805,306	106,120,486	Propios
Revalúo de Bienes Muebles	0	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	0	
Otros Revalúos	0	0	
RESERVAS	26,656,422	26,760,622	
Reservas de Patrimonio	26,656,422	26,760,622	
Reservas Territoriales	0	0	
Reservas por Contingencias	0	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,267,805	48,326,991	
Cambios en Políticas Contables	49,029,128	49,029,128	
Cambios por Errores Contables	2,238,677	-702,137	Propios
Hacienda Pública Neto total al 31 de Diciembre 2018	148,185,679	144,359,006	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2018, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros son:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

I.1) De Desglose:
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Efectivo y equivalentes

I.1

Se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	MONTO 2018	MONTO 2017	PLAZO
BBVA BANCOMER CTA. 0443098613		0	672	30 DIAS
BBVA BANCOMER CTA. 0184467949		0	563,362	30 DIAS
BBVA 0188416583 (ESTATAL 3346)		0	958,382	30 DIAS
BBVA 0197101007 (PRAHIR 3362)		0	212,358	3 Meses
BBVA 0104047095 (SAN JOAQUÍN 3206)		0	0	3 Meses
BBVA 0104047427 (QUERÉTARO 3222)		112,441	0	3 Meses
BBVA 0104047613 (ARROYO SECO 3230)		108,958	0	3 Meses
BBVA 0104047788 (EL MARQUÉS 3249)		0	0	3 Meses
BBVA 0104047869 (LANDA DE MAT 3257)		52,783	1,105,050	3 Meses
BBVA 0104047958 (PINAL DE AMOLES 3265)		0	0	3 Meses
BBVA 0104048113 (CADEREYTA 3273)		0	897,565	3 Meses
BBVA 0106557252 (PEÑAMILLER 3303)		0	951,158	3 Meses
BBVA 0106557317 (COLÓN 3311)		0	0	3 Meses
MIFEL 01600261483		464,418	4,456,666	3 Meses
BBVA 0106556604 (REC FER RESERV 7775)		147,449	0	3 Meses
BBVA 0110770264 (SEDATU 2404)		449,537	0	3 Meses
BBVA 0104047303 (RECU FINANCIAM BENEF 0386)		0	0	3 Meses
BBVA 0111494775 (ESTATAL COMUNICACIÓN 9388)		0	0	3 Meses
BBVA0111545310 (SUB EST DE PART FEDERAL1995)		0	0	3 Meses
BBVA 0111901060 (ARROYO 6873)		0	0	3 Meses
TOTAL		\$1,335,585	9,145,213	



En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2018 y 2017

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	MONTO 2018	MONTO 2017
FONDO DE VIVIENDA	GASTO DE VIVIENDA	0	656,552
LOTES SERVIDOS	GASTO DE VIVIENDA	19,540	509,385
SUBSIDIOS ESTATALES PROGRAMAS VIVIENDA	GASTO DE VIVIENDA	0	1,056,786
SUBSIDIOS FEDERALES	GASTO DE VIVIENDA	65,869	1,349,941
SUBSIDIOS MUNICIPALES E IVEQ PROGRAMAS VIVIENDA	GASTO DE VIVIENDA	260,660	2,111,589
PROGRAMA DE REGULARIZACION	GASTO DE VIVIENDA	0	87,650.40
TOTAL		\$346,068	\$5,771,903

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 12,908,530.02 \$ 14,917,116.27

i.1) De Desglose: i.2
i.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo
Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO 2018	MONTO 2017	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	------------	------------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
Sub-Total	\$0	\$0	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

CUENTAS POR COBRAR	1,106,000	1,244,000	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	4,154,558	6,014,651	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
Sub-Total	\$5,260,557	\$7,258,651	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

CUENTAS POR COBRAR	2,539,612	2,713,438	Saldo de Estimación de Cuentas Incobrables 2017 por: \$2,280,297.81
--------------------	-----------	-----------	---



DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
Sub-Total	\$2,539,612	\$2,713,438	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR			
DEUDORES DIVERSOS			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	30,473,817	32,053,894	
Sub-Total	\$30,473,817	\$32,053,894	
TOTAL	\$38,273,986	\$39,849,996	

I.1) De Desglose: I.3

I.1.1) Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Derechos a recibir bienes o servicios a recibir

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO 2018	MONTO 2017	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	------------	------------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	80,949	102,003	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
Sub-Total	\$80,949	\$102,003	



c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	4,929,251	7,900,450	
Sub-Total	\$ 4,929,251	\$7,900,450	
TOTAL	\$5,010,200	\$8,002,453	

I.1) De Desglose: I.4
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema por el ejercicio de 2018:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	Absorbente o Histórico	Costo Identificado	Los inventarios se refieren a reserva territorial, el método es el adecuado para su valuación.	Sería poco real su valor
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	"NO APLICA"		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 31 de Diciembre de 2018 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	"No aplica"		
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES			
TOTAL		\$ 0.00	

I.1) De Desglose: I.4
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	"No aplica"
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	
TOTAL	\$ 0.00

Inventarios (reservas territoriales)

Reservas territoriales	SALDO 2018	SALDO 2017
RESERVAS TERRITORIALES		
CENTRO NORTE	3,289,892	3,289,892
FUNDADORES	1,124,908	1,124,908
LIBERTADORES	4,433,438	4,427,398
BORDO "Benito Juárez" Qro. 2000 (ver nota 6g, de notas de gestion adminisitrativa)	0	38,911,090
SAN PEDRITO EL ALTO	821,955	821,955
EJIDO LOS ÁNGELES PARCELA 131 Z4	7,775,985	5,116,553
PREDIO DE LOURDES (LA NEGRETA) (ver nota de 6e de las notas de gestion administrativa)	7,152,150	7,152,150
PESCADORES, LOMAS SPP	1,933,610	1,933,610
EDUARDO LOARCA 36 LOTES	5,998,399	5,998,399
FUNDADORES	2,201,324	2,201,324
SAN PABLO I (ver nota 6 e de las notaas de gestión administrativa)	4,303,914	4,321,271
TOTAL	\$ 39,052,932	\$ 75,298,551

I.1) De Desglose: 1.5
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Depreciación de bienes muebles

Se informa de manera agrupada por cuenta la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2018	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2017	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	196,878	422,246	104,740	225,367	Línea Recta	10% (Mobiliario), y 33.3% (Equipo de Computo) Anual	De acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitida por la CONAC (DOF 15 Agosto 2012)	Deteriorado en un 90%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,721	11,561	4,359	6,841	Línea Recta	33% Anual	De acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitida por la CONAC (DOF 15 Agosto 2012)	Deteriorado en un 90%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO								
EQUIPO DE TRANSPORTE	218,018	536,548	168,920	318,530	Línea Recta	20% Anual	De acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitida por la CONAC (DOF 15 Agosto 2012)	Dos Vehículos Nuevos 2 Seminuevos en buen estado y 6 vehículos Deteriorados en un 92%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD								
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	733	26,909	8,196	26,176	Línea Recta	10% Anual	De acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitida por la CONAC (DOF 15 Agosto 2012)	Deteriorado en un 90%
ACTIVOS BIOLÓGICOS								
TOTAL	\$420,350	\$ 997,264	\$ 286,214	\$ 576,914				

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2018	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2017	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2017	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS								
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5,029	22,383	4,642	17,354	Línea Recta	3.3% Anual	De acuerdo a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", emitida por la CONAC (DOF 15 Agosto 2012)	En Uso
INFRAESTRUCTURA								
OTROS BIENES INMUEBLES								
TOTAL	\$ 5,029	\$ 22,383	\$4,642	\$ 17,354				

I.1) De Desglose: I.5
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Activos intangibles

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2018 y 2017 naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO 2018	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO 2017	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	467,738	450,950	Sistemas de Computo	2,798	7,250	37,598	25% Anual	Línea Recta (En base a estimación de vida útil de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio del 27/12/2010 y Reglas Específicas de Registro de Valoración del Patrimonio del 13/12/2011)
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS								
CONCESIONES Y FRANQUICIAS								
LICENCIAS								
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,500,000	2,500,000					No aplica	No aplica
TOTAL	\$ 2,967,738	\$2,950,950		\$ 2,798	\$ 7,250.00	\$ 37,598		

TOTAL DE DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA \$ 1,057,244.50

I.1) De Desglose:1.6
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Estimaciones y deterioros

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones por el ejercicio 2018:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 2,280,297.81 Saldos con antigüedad mayor a 90 días de acuerdo con la fecha de exigibilidad que conste en algún instrumento jurídico, se provisiona dentro de las estimaciones de cobro dudoso.
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	Saldos con antigüedad mayor a 90 días de acuerdo con la fecha de exigibilidad que conste en algún instrumento jurídico, se provisiona dentro de las estimaciones de cobro dudoso.
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	Saldos con antigüedad mayor a 90 días de acuerdo con la fecha de exigibilidad que conste en algún instrumento jurídico, se provisiona dentro de las estimaciones de cobro dudoso.
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	Saldos con antigüedad mayor a 90 días de acuerdo con la fecha de exigibilidad que conste en algún instrumento jurídico, se provisiona dentro de las estimaciones de cobro dudoso.
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	Saldos con antigüedad mayor a 90 días de acuerdo con la fecha de exigibilidad que conste en algún instrumento jurídico, se provisiona dentro de las estimaciones de cobro dudoso.
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

I.1) De Desglose: I.7
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

CUENTA	MONTO TOTAL 2018	MONTO TOTAL 2017	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante			
BIENES EN GARANTÍA	"No aplica"	"No aplica"	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO			
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	

Activo no circulante

BIENES EN CONCESIÓN			
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
BIENES EN COMODATO			Se tienen cuatro inmuebles en comodato y están valuados a Valor Catastral, según lo establece el Art. 27 de la LGCG.
SAN PABLO I	1,213,469	1,213,469	
SAN PABLO IV	28,904,679	28,904,679	En proceso de transmisión al Municipio de Querétaro. Qro.
CARRILLO PUERTO	24,422,346	24,422,346	En proceso de transmisión al Municipio de Querétaro. Qro.
BORDO BENITO JUÁREZ VISTA 2000 QRO.	39,763,158	38,911,090	Biene de reserva (Inventarios) y está en proceso de transmisión al Municipio de Querétaro, Qro.
Sub-Total	\$ 94,676,370	\$ 54,540,494	
TOTAL	\$ 94,676,370	\$ 54,540,494	

I.1) De Desglose: I.8

I.1.1) Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Se informa el monto al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO 2018	MONTO 2017	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	68,882	40,711	Amplia Factibilidad
PROVEEDORES POR PAGAR	109,693	87,000	Amplia Factibilidad
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	151,698	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	49,806	34,106	Amplia Factibilidad
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	4,400	26,050	Amplia Factibilidad
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,924,681	15,298,471	Amplia Factibilidad
Sub-Total	\$ 12,309,160	\$ 15,486,338	

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
PROVEEDORES POR PAGAR			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	206	1,454,649	Amplia Factibilidad
Sub-Total	\$ 206	\$ 1,454,649	



c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
PROVEEDORES POR PAGAR			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33,537,039	31,997,074	Depende de Gobierno del Estado de Querétaro
Sub-Total	\$ 33,537,039	\$ 31,997,074	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 45,846,405	\$ 48,938,061	

I.1) De Desglose: I.9

I.1.1) Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Se informa el monto al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informa sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos:

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO 2018	MONTO 2017	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES	"No aplica"		
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	
d) Mayor a 365 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0	
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00	
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00	

I.1) De Desglose: I.10

I.1.1) Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Pasivo

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

A CORTO PLAZO:	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	"No aplica"			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN				
FONDOS CONTINGENTES				
FONDOS DE FIDEICOMISOS				
OTROS FONDOS DE TERCEROS				
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA				
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00		

A LARGO PLAZO:	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA	"No aplica"			
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN				
FONDOS CONTINGENTES				
FONDOS DE FIDEICOMISOS				
OTROS FONDOS DE TERCEROS				
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA				
Sub-Total	\$ 0.00	\$ 0.00		
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00		



Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de Diciembre de 2018 y 2017. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

TIPO	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS (RESERVA LABORAL)	0	3,695,462	Propios / Estatales	Pasivos Laborales, se revelan con cálculo actuarial.
OTROS PASIVOS DIFERIDOS (SUBSIDIO PAGO PUNTUAL LARGO PLAZO)	1,864,800	1,687,200		
TOTAL	\$ 1,864,800	\$ 5,382,662		

E.1) De Desglose: I.11
E.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Actividades
Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informa los montos totales al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

CLASE DE INGRESOS:	MONTO 2018	MONTO 2017	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	2,639,293	2,881,813	Ingresos propios por prestación de servicios y venta de bienes.
SUBTOTAL	\$ 2,639,293	\$ 2,881,813	
INGRESOS POR TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	91,966,198	68,031,638	Gestión de Ingresos para programas de vivienda.
SUBTOTAL	\$ 91,966,198	\$ 68,031,638	
TOTAL	\$ 94,605,491	\$ 70,913,452	

E.1) De Desglose: I.12
E.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Actividades
Ingresos de gestión

Se informa de manera agrupada, el tipo, el monto al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
INGRESOS FINANCIEROS		989,462	1,021,905	Propios	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Diferencia en depósitos bancarios por venta de bienes y servicios	19,503	57	Propios	
TOTAL		\$ 1,008,965	\$ 1,021,962		

E.1) De Desglose: I.13
E.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Actividades
Gastos y otras pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de Diciembre del 2018 y 2017.

MONTO TOTAL DE GASTOS	\$94,309,217	\$74,613,591
------------------------------	---------------------	---------------------

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL 2018	MONTO INDIVIDUAL 2017	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO 2018	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO 2017
52000.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	71,680,381	52,472,586	70.86%	70%
51000.- Gastos de Funcionamiento	22,200,659	21,720,418	21.95%	29%
55000.- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	428,176.94	420,587	7.19%	1%
Total Gastos	\$94,309,217	\$74,613,591	100%	100%

I.1) De Desglose: I.14
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
Patrimonio
MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de Diciembre del 2018y 2017

CUENTA	MONTO 2018	MONTO 2017	NATURALEZA
APORTACIONES	0	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	0	
Bienes Muebles	\$104,200	0	BAJA
Bienes Intangibles	0	0	
DONACIONES DE CAPITAL	0	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	0	
Bienes Muebles	0	0	Donación
Bienes Intangibles	0	0	Donación
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0	0	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	0	
Bienes Muebles	0	0	
Bienes Intangibles	0	0	

E.1) De Desglose: I.15
E.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Situación Financiera
MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO

Hacienda Pública Generada

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2018 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

CUENTA	MONTO 2018	MONTO 2017	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$1,305,239	(\$2,678,177)	Propios
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	\$64,364	Propios y Estatales
REVALÚOS	\$(315,180)	11,391,611	
Revalúo de Bienes Inmuebles	(315,180)	11,391,611	Propios
Revalúo de Bienes Muebles	0		
Revalúo de Bienes Intangibles	0		
Otros Revalúos	0		Propios
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	
Reservas de Patrimonio	0	0	
Reservas Territoriales	0	0	
Reservas por Contingencias	0	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(\$2,940,402)	(\$1,739,447)	
Cambios en Políticas Contables			
Cambios por Errores Contables	(\$2,940,402)	(\$1,739,447)	Propios

I.1) De Desglose: I.16
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de flujo de efectivo
Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue

CUENTA	2018	2017
Efectivo		
Efectivo en Bancos – Tesorería	801,827	5,771,903
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	12,106,703	9,145,213
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 12,908,530	\$ 14,917,116

I.1) De Desglose: I.17
I.1.1) Información Contable
1) Notas al Estado de Flujo de efectivo
Efectivo y Equivalentes

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2018 y 2017, en su caso, el porcentaje de ciertas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2017 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL 2018	MONTO GLOBAL 2017	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	145,734	0%	0
Bienes Muebles	315,138	332,921	0%	315,138

I.1) De Desglose: I.18

I.1.1) Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera Efectivo y Equivalentes

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

	2018	2017
1. Ingresos Presupuestarios	\$94,624,994	\$70,913,508

2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$989,462	\$1,021,905
Ingresos Financieros	989,462	1,021,905
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	\$0.00
Productos de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$95,614,456	\$71,935,414
--	---------------------	---------------------

B. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

1. Egresos Presupuestarios	\$97,049,156	\$77,910,167
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$3,168,117	\$3,717,162
Mobiliario y equipo de administración	70,628	332,921
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25,010	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	323,700	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	2,609,552	
Activos intangibles	16,788	116,000
Obra pública en bienes de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Proyectos productivos y acciones de fomento		
Inversiones para el fomento de actividades productivas		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Otras inversiones financieras	55,920	3,171,196
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	66,519	97,046



Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$428,177	\$420,586
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	428,177	420,586
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 – 2 + 3)	\$94,309,217	\$74,613,591
---	---------------------	---------------------

Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

I.2) De Memoria I.19

(Cuentas de orden)

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia	"No aplica"	0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de Diciembre del 2018, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	"No aplica"	0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	"No aplica"	0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución	"No aplica"	0

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	"No aplica"	0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2018, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	"No aplica"	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		0	

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	"No aplica"		
Bienes Arqueológicos Inmuebles			
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna			
Bienes Artísticos Muebles			
Bienes Artísticos Inmuebles			
Bienes Históricos Muebles			
Bienes Históricos Inmuebles			
Bienes Históricos Documentos y Expedientes			
Bienes Históricos Colecciones			



1.2) De Memoria Cuentas de Ordenl.20

Se hace referencia a las otras cuentas de orden contables

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO 2018	MONTO 2017	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		\$73,813,435	\$73,813,435	Programas sociales

1.2) De Memoria 1.20

Cuentas de orden presupuestario

A. Ingresos:

	MONTO 2018	MONTO 2017	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	25,906,250	112,364,925	
Ley de Ingresos por Ejecutar	94,624,994	139,994,694	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	70,870,723	27,629,769	
Ley de Ingresos Devengada	94,624,994	70,913,508	
Ley de Ingresos Recaudada	94,624,994	70,913,508	
Total	\$(68,718,744)	\$(41,451,417)	

B. Egresos:

	MONTO 2018	MONTO 2017	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	25,906,250	112,364,925	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	98,341,072	146,861,512	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	72,434,822	34,496,587	
Presupuesto de Egresos Comprometido	495,260	161,844	
Presupuesto de Egresos Devengado	97,049,156	77,910,167	
Presupuesto de Egresos Ejercido	96,738,824	77,910,167	
Presupuesto de Egresos Pagado	96,691,818	77,748,323	
Total	\$71,142,906	\$68,951,345	

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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor 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

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro (IVEQ), depende principalmente de subsidios estatales y federales para operar obras y acciones, sus ingresos propios son menores.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y orgánica, creado mediante Decreto del Poder Ejecutivo Estatal el 21 de julio de 1982, denominado entonces Comisión Estatal de Vivienda, el cual tuvo modificaciones posteriores publicadas en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" con fecha 16 de julio de 2004, en el que se cambió la denominación del Organismo por Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, además de reformar, adicionar y derogar diversas disposiciones del Decreto que creó del Organismo. El 30 de agosto de 2013 se publica en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" la última reforma.

b) Principales cambios en su estructura.

El Reglamento Interior del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro se encuentra en proceso de autorización.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El Instituto tiene por objeto programar, promover, enajenar, financiar o construir, desarrollar actividades de mejoramiento, reposición, reparación y ampliación de viviendas, fraccionamientos y asentamientos humanos y las áreas de equipamiento urbano correspondientes, en el territorio del Estado, ya sea por sí o través de terceros; intervenir en la regularización de asentamientos humanos irregulares, en los términos que las leyes prevean; y generar el desarrollo integral de la vivienda. Igualmente, podrá promover, apoyar, gestionar y coordinar ante los particulares y autoridades, la ejecución de programas y proyectos para el aprovechamiento de las reservas territoriales en el Estado, así como de los demás bienes inmuebles y derechos que el organismo adquiera por diferentes medios legales.

b) Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto, el Instituto tendrá las siguientes atribuciones:

I.- Constituir mediante la compraventa, permuta, donación o cualquier otra forma jurídica de apropiación o adquisición de terrenos, una bolsa de tierra para vivienda;

II.- Promover y ejecutar viviendas por cuenta propia o de terceros, preferentemente de interés social, tanto en zonas urbanas y suburbanas, como en las rurales;

III.- Coordinar los programas estatales de vivienda que, a través del mismo Instituto, se desarrollen en el Estado y operar los fondos de vivienda que para el efecto se constituyan;

IV.- Obtener los créditos que se requieran para llevar a cabo los desarrollos habitacionales;

V.- Constituir y administrar la reserva territorial para vivienda y áreas de equipamiento urbano en el Estado, mediante cualquier forma jurídica de apropiación, de acuerdo con las instancias federales, estatales y municipales que corresponda;

VI.- Ejercer, previa autorización del Ejecutivo del Estado, el derecho de tanto que corresponde al Gobierno de Estado en los diferentes programas de cambio de modalidad territorial o regularización de tenencia de la tierra, así como promover la gestión de la expropiación de terrenos de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Expropiación, Ley Agraria, Ley General de Asentamientos Humanos y demás ordenamientos aplicables;

VII.- Ser beneficiario de las expropiaciones que se destinen para asentamientos humanos o para su regularización, así como para constituir la reserva territorial en el Estado, relacionada con su objeto; las cuales deberán estar inscritas en un Registro Patrimonial del Instituto.

VIII.- Intervenir en los procesos de regularización de la tenencia de la tierra urbana de propiedad privada o pública, en términos de la legislación aplicable;

IX.- Realizar cualquier contrato traslativo de dominio o de uso sobre bienes inmuebles propiedad del Instituto, así como, en su caso, la forma en que éstos sean revocados, terminados o rescindidos;

X.- Ejecutar las obras necesarias para la habilitación o construcción de las zonas urbanas que así lo requieran, por sí o a través de terceros;

XI.- Ejecutar las obras de urbanización e infraestructura en los asentamientos humanos irregulares en cuya regularización intervenga, por sí o a través de terceros;

XII.- Promover o coadyuvar en la construcción de viviendas o fraccionamientos por sí, a través de terceros o en asociación con otros, para trabajadores no afiliados a un régimen de vivienda, así como para los trabajadores al servicio de los poderes del Estado;

XIII.- Promover y participar en los programas de promoción y comercialización de materiales para la construcción de vivienda de interés social;

XIV.- Coadyuvar con el Gobierno del Estado y de los Municipios en la elaboración de los planes de desarrollo urbano;

XV.- Administrar los bienes que le sean transferidos en cualquiera de sus formas por la Federación, el Estado, Municipios o particulares;

XVI.- En general, celebrar todos los contratos o convenios y llevar a cabo todos aquellos actos que coadyuven con la consecución de su objeto; y

XVII.- Las demás que le concedan otras leyes u ordenamientos aplicables.

c) Ejercicio fiscal 2018, comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

d) El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propio, se encuentra registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público dentro del Título III de la Ley de Impuesto sobre la Renta, como Persona Moral con Fines No Lucrativos.

e) A continuación, se relacionan aspectos fiscales aplicables:

- Enteros mensuales de retenciones por sueldos y salarios, servicios profesionales e IVA accidental, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a aquel al que corresponda el pago

- Entero mensual de cuotas obrero-patronales del seguro social a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al que corresponda el pago

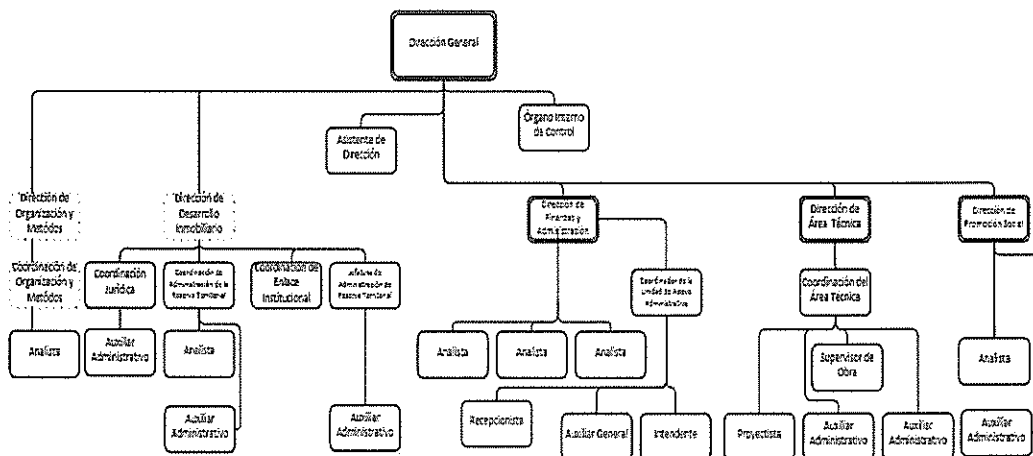
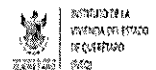
- Entero bimestral de las cuotas del seguro de RCV a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior a cada bimestre al que corresponda el pago.

- Entero del Impuesto Sobre Nóminas a más tardar el día 22 del mes inmediato posterior al que corresponda el pago.
- Declaración informativa mensual de Operaciones con Terceros a más tardar el día último día de cada mes.
- Declaración informativa anual de retenciones de impuesto sobre la renta realizadas en el año de calendario anterior, a más tardar el 15 de Febrero.
- Declaración anual del Impuesto sobre Nóminas sobre pagos realizados en el año de calendario anterior, durante el mes de febrero de cada año.
- Declaración anual de prima de seguro de riesgo de trabajo durante el mes de febrero de cada año.

f) Estructura organizacional básica.



Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro
Organigrama



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Ley General de Contabilidad Gubernamental-

A partir del 1º de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental ("LGG") la cual establece las bases de registro contable y presupuestal así como, de informes que deberá de integrar la cuenta pública que presenten las entidades que administren recursos públicos. Durante los años de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 se han emitido diversos documentos de aplicación de la contabilidad gubernamental los cuales complementan las disposiciones contenidas en dicha Ley.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria. El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), quien emite normas contables y lineamientos para la generación de información financiera, a través de reformas en los marcos jurídicos. El 23 de octubre de 2009 el comité consultivo del CONAC emitió las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas y el 20 de agosto de 2010 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. Posteriormente se emitieron las bases para un catálogo de cuentas y control de ingresos y gastos.

Con objeto de difundir y promover la aplicación de las normas, lineamientos y acuerdos emitidos por CONAC, el 16 de septiembre

de 2011 se creó el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, como un órgano de coadyuvancia para la homologación de la contabilidad gubernamental de los poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, entidades paraestatales, organismos autónomos y municipios del Estado de Querétaro.

Con la finalidad de dar cumplimiento el objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 16 de mayo de 2013 el CONAC emitió el "Acuerdo 1 aprobado por el Consejo de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013", en el cual se acordó determinar los plazos para que la Federación, las entidades federativas, los municipios y sus respectivo entes públicos adopten la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable, las reglas de registro y valoración del patrimonio, la generación en tiempo real de estados financieros y la emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el CONAC:

El Instituto tiene la obligación de apearse en la preparación de sus estados financieros de acuerdo a los postulados básicos emitidos por el CONAC.

- b) En el Instituto de la Vivienda en sus diferentes rubros, registra sus operaciones a costo histórico y cuantificado en términos monetarios. En caso de los bienes inmuebles, como es el activo fijo, Inventarios (reserva territorial) e inmuebles en comodato su registro se apega a lo establecido en el Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a sus letras dice:

"Los entes públicos deberán llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de esta Ley. Dicho inventario deberá estar debidamente conciliado con el registro contable. En el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda..."

- c) Los Postulados Básicos aplicados como base de preparación de los estados financieros son: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica, consistencia y consolidación.
- d) El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no aplica normatividad supletoria.
- e) El Instituto de la Vivienda a partir de 2011 empezó a aplicar la base del devengado, de acuerdo a lo que establece el CONAC y aplica la normatividad establecida por dicho Consejo de Armonización.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Dadas las condiciones del objeto social, así como de conformidad con la normatividad contable gubernamental del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, el mismo no está obligado a reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, a excepción de reconocer la actualización en los valores históricos de las reservas territoriales, bienes inmuebles, y bienes inmuebles entregados en comodato, registrándose a valor catastral en apego a lo establecido en el Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el valor de esta actualización es reconocido como una plusvalía en la cuenta de activo, así como en el patrimonio, y esta actualización es cancelada del patrimonio en el momento en que se da de baja alguna reserva territorial, bien inmueble o bien inmuebles entregado en comodato.

- b) El efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor de mercado. Los intereses generados por inversiones son registrados hasta el momento en que los mismos son notificados por los bancos.
- c) El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no celebra operaciones en moneda extranjera, por lo tanto no mantiene activos y pasivos en moneda extranjera.
- d) El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no mantiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- e) Al 31 de diciembre de 2018, el Organismo cuenta con un terreno identificado como predio de Lourdes la Negreta ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social "Antorcha Campesina" cuyo monto asciende a \$ 7,152,149.79, reconocido como parte de inventarios (reserva territorial). A la fecha del informe del auditor, dicho terreno se encuentra en proceso de formalizarlo en todas sus formas, para

- e) Al 31 de diciembre de 2018, el Organismo cuenta con un terreno identificado como predio de Lourdes la Negreta ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social "Antorcha Campesina" cuyo monto asciende a \$ 7,152,149.79, reconocido como parte de inventarios (reserva territorial). A la fecha del informe del auditor, dicho terreno se encuentra en proceso de formalizarlo en todas sus formas, para efectos de estar en condiciones de enajenar el mismo, realizando los contratos individuales con cada uno de los beneficiarios y con ello dar seguimiento a diversos acuerdos celebrados entre el Gobierno del Estado de Querétaro y Antorcha Campesina.
- f) Al 31 de diciembre de 2018, el Organismo cuenta con un terreno identificado como San Pablo I, correspondiente a predio conformado por una vialidad con superficie de 2,223.13 metros cuadrados, en el Fraccionamiento San Pablo I, cuyo monto asciende a 4,316,631.25, reconocido como inventario (reserva territorial). Adicionalmente, el Organismo cuenta con tres inmuebles otorgados en comodato, de los cuales dos de ellos están en proceso de donación al Municipio de Querétaro, siendo estos 1) el ubicado en Lote 16, Manzana 5, Colonia Carrillo Puerto, y 2) el ubicado en Lote 1 Manzana 64 del Fraccionamiento Desarrollo Habitacional San Pablo, mismos que ascienden a \$ 53,327,025.04. Mediante Acta de Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de fecha 7 de abril de 2017 se informó al Órgano de Gobierno la transmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro tanto de la vialidad con superficie de 2223.13 metros cuadrados reconocida como reserva territorial, así como también de los dos inmuebles registrados como bienes en comodato.
- g) Las cuentas por pagar al Gobierno del Estado de Querétaro se integran de predios enajenados por el Gobierno del Estado de Querétaro en diversas fechas, mismos que fueron reconocidos por el Organismo como reservas territoriales a valores catastrales en las fechas en que dichos predios fueron adquiridos, así como de financiamientos recibidos durante el año de 2010. Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar por predios recibidos y financiamientos recibidos ascienden a \$ 33,537,039.29

Con fecha 15 de octubre de 2010, se celebró Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que se acordó entre otros asuntos, dar seguimiento a la solicitud planteada por el Organismo al Gobierno del Estado de Querétaro para formalizar la transmisión al poder ejecutivo del predio ubicado en el Bordo Benito Juárez, cuyo valor catastral al 31 de diciembre de 2010 era de \$ 32,687,882 y con dicha transmisión liquidar los pasivos a favor del Gobierno del Estado de Querétaro provenientes de predios adquiridos del Gobierno del Estado de Querétaro, así como de financiamientos recibidos. Adicionalmente con fecha 19 de octubre de 2017, el IVEQ, presentó a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro avalúo y plano del predio anteriormente mencionado, con la finalidad de dar seguimiento al trámite de dación en pago. Al 31 de diciembre de 2017, el pasivo a favor del Gobierno del Estado de Querétaro fue de \$ 31,997,073.96 a la fecha del dictamen. Al 31 de diciembre de 2018, el pasivo a favor del Gobierno del Estado de Querétaro asciende a \$33,537,039.29 a la fecha del Dictamen, el Organismo estaba en proceso de recibir el pago del saldo a favor por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro, sobre la solicitud planteada.

- h) Al 31 de diciembre de 2018, el Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no tienen reconocido pasivos de obligaciones laborales, por (prima de antigüedad e indemnizaciones y pensiones), sin embargo, estos han sido determinados bajo el supuesto de pasivo máximo y sobre la plantilla de personal de 2018, según estudio actuarial del ejercicio 2018 y registrados en cuentas de orden.

Adicionalmente tiene reconocidos pasivos por subsidios a largo plazo devengados por otorgar de \$1,864,800.00

El monto del pasivo por obligaciones laborales a largo plazo es depurado y analizado por la entidad en forma semestral.

- i) El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro dentro de sus políticas de vivienda es apoyar a personas de escasos recursos, otorgando en algunos casos financiamiento para la adquisición de una vivienda, mismos que por sus condiciones económicas incumplen en sus compromisos con esta entidad, generándose una morosidad importante en la cartera de clientes, en este sentido se dio la necesidad de crear una reserva para cuentas incobrables.

A continuación, se informa sobre las políticas para determinar la estimación de cuentas incobrables y procedimiento para su registro contable:

El registro en la estimación para cuentas incobrables por cobrar se realiza de acuerdo a los periodos de vencimiento que se señalen en el instrumento jurídico que dé origen a la cuenta por cobrar y se va provisionando la parte vencida de acuerdo a las fechas señaladas, dicho vencimiento se clasifica en los periodos de más de 30 días, más de 60 días, más de 90 días y más de 120 días.

Cada año, en el mes de enero se actualiza la estimación para cuentas incobrables de acuerdo al nuevo monto del salario mínimo vigente para el Estado de Querétaro hasta el mes de mayo de 2016 y a partir de Junio de 2016, se utiliza el Factor de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), o cuando se publique un cambio a dicho factor.

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

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no mantiene activos y pasivos en moneda extranjera.

8. Compromisos y contingencias

Durante el Ejercicio de 2018, el Organismo firmó diversos contratos de prestación de servicios relacionados con difusión (impresión de lonas y banners) de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2018 ascendió a \$ 5,978,386.10 El Organismo cuenta con los contratos de prestación de servicios y facturas correspondientes y con la evidencia de los servicios prestados, así como también la información que permitiría identificar el beneficio que representó para el Organismo dicha difusión.

9. Reporte Analítico del Activo

- a. Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Los porcentajes de depreciación se realizan de acuerdo los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" (DOF 15 agosto 2012).
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No aplica en el periodo
- c. Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica en el periodo
- d. Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica en el periodo.
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica en el periodo.
- f. Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica en el periodo.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No aplica en el periodo.
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica en el periodo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a. Inversiones en valores.
No aplica en el periodo.
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
No aplica en el periodo.
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica en el periodo.

- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
No aplica en el periodo.

10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a. Por ramo administrativo que los reporta.
No aplica en el periodo.
- b. Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
No aplica en el periodo.

11. Reporte de la Recaudación

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	INGRESOS LOCALES	INGRESOS LOCALES	INGRESOS FEDERALES	INGRESOS FEDERALES	TOTAL INGRESOS	TOTAL INGRESOS
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Aprovechamientos de Tipo Corriente						
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,658,796	2881,813			2,658,796	2,881,813
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,838,047	44,002,933	30,128,151	24,028,705	91,966,198	68,031,638
Otros Ingresos y Beneficios	989,462	1021,962			989,462	1,021,962
TOTAL DE INGRESOS	65,486,305	47,906,708	30,128,151	24,028,705	95,614,456	71,935,414

- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	INGRESOS LOCALES	INGRESOS FEDERALES	TOTAL INGRESOS
Aprovechamientos de Tipo Corriente			0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,586,196		4,586,196
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,771,736	0	21,771,736
Otros Ingresos y Beneficios	720,000.00		720,000.00
TOTAL DE INGRESOS	27,077,932	0	27,077,932

12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica en el periodo.

- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica en el periodo.

13. Calificaciones otorgadas

No aplica en el periodo.

14. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

A efectos de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Instituto de la Vivienda realizó adecuaciones en sus procesos, así como en su estructura organizacional, contable y presupuestal.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Instituto de la Vivienda está investigando sobre un nuevo sistema de contabilidad a efectos de poder generar en tiempo real toda aquella información que coadyuvará en la toma de decisiones de forma oportuna y se traducirá en un mejor desempeño financiero y de transparencia.

15. Información por Segmentos

No aplica en el periodo.

16. Eventos Posteriores al Cierre

No aplica en el periodo.

17. Partes Relacionadas


No aplica

18. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



Germán Borge García
Director General



Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración



Salles Sainz
Grant Thornton

Dictamen Presupuestal

Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de
diciembre de 2018



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

Contenido

Informe del auditor independiente	1
Anexo del informe del auditor independiente	3
Estado analítico de ingresos por rubro de ingresos	4
Estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento	4
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto)	5
Estado Analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación Económica (por tipo de gasto)	6
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación administrativa	7
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, clasificación funcional (finalidad y función)	8
Estado de endeudamiento, neto	9
Estado de intereses de la deuda	10
Estado de programas y proyectos de inversión	11
Estado de gasto por categoría programática.	12
Estado de indicadores de postura fiscal	13
Notas a los Estados Presupuestales	14



Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.
Manuel Gómez Morín 3970 5º Piso
Edificio La Cantera
Col. Centro Sur
76090, Querétaro, Qro
www.grantthornton.mx

Informe del auditor independiente

Al Órgano de Gobierno
del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria adjuntos del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en adelante (IVEQ), correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analítico de ingresos por rubro de ingresos, por fuente de financiamiento, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto), clasificación económica (por tipo de gasto), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación funcional (finalidad y función), estado de endeudamiento neto, estado de intereses de la deuda, estado de programas y proyectos de inversión, indicadores de resultados, indicadores de postura fiscal y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” de nuestro informe y en el “Anexo” correspondiente. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otro asunto

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto el IVEQ.

Los estados presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública.

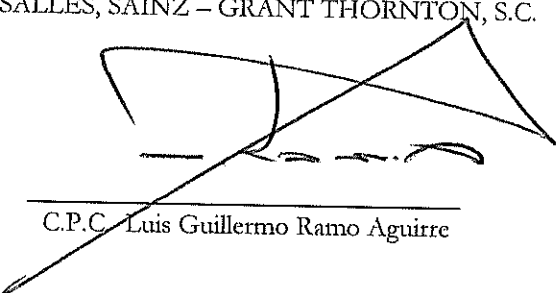
Responsabilidad de la administración del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro en relación con los estados presupuestarios

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con los ordenamientos antes indicados, y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos estados e información financiera presupuestaria, libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información financiera presupuestaria en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Luis Guillermo Ramo Aguirre

Querétaro, Qro.
14 de enero de 2019

Anexo del Informe del Auditor Independiente

Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados e información financiera presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del IVEQ.

Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados e información financiera presupuestaria, incluida la información revelada, y si los estados e información financiera presupuestaria representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado Analítico de Ingresos Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,810,775	-	4,810,775	2,658,796	2,658,796	2,151,979
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,095,475	70,870,723	91,966,198	91,966,198	91,966,198	70,870,723
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	25,906,250	70,870,723	96,776,973	94,624,994	94,624,994	68,718,744
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Ingresos de Organismos y Empresas	25,906,250	70,870,723	96,776,973	94,624,994	94,624,994	68,718,744
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,810,775	-	4,810,775	2,658,796	2,658,796	2,151,979
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,095,475	70,870,723	91,966,198	91,966,198	91,966,198	70,870,723
Ingresos derivados de financiamiento	-	-	-	-	-	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	25,906,250	70,870,723	96,776,973	94,624,994	94,624,994	68,718,744
				Ingresos excedentes		

C. Germán Bora García
 Director General

C. P. Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
6 = (3 - 4)						
Servicios Personales	14,003,898	0	14,003,898	13,559,647	13,525,976	444,251
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,171,305	92,729	7,264,034	7,264,034	7,264,034	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	540,076	-36,762	503,314	409,829	409,829	93,486
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,905,279	1,261,527	3,166,806	3,166,297	3,132,625	509
Seguridad Social	1,240,131	228,942	1,469,073	1,285,988	1,285,988	173,085
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,732,879	-535,114	1,197,765	1,197,765	1,197,765	0
Previsiones	1,174,706	-1,011,323	163,383	0	0	163,383
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	239,522	0	239,522	225,734	225,734	13,788
Materiales y Suministros	1,123,398	-232,293	891,105	668,793	668,793	222,312
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	160,000	0	160,000	101,634	101,634	58,366
Alimentos y Utensilios	25,000	0	25,000	22,698	22,698	2,302
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	282,398	-180,000	102,398	55,920	55,920	46,478
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,000	0	12,000	6,841	6,841	5,159
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,000	0	6,000	997	997	5,003
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	450,000	0	450,000	420,520	420,520	29,480
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	48,000	0	48,000	24,917	24,917	23,083
Materiales y Suministros Para Seguridad	48,000	-23,000	25,000	0	0	25,000
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	92,000	-29,293	62,707	35,265	35,265	27,442
Servicios Generales	10,027,423	-1,396,980	8,630,443	8,094,658	8,031,829	535,465
Servicios Básicos	350,000	47,525	397,525	396,450	396,450	1,075
Servicios de Arrendamiento	85,000	6,439	91,439	91,439	91,439	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,062,000	-492,721	569,279	462,547	462,547	106,732
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	362,085	5,290	367,375	257,565	257,565	109,810
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	180,000	0	180,000	137,930	137,930	42,070
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	6,050,000	0	6,050,000	5,999,979	5,978,386	50,021
Servicios de Traslado y Viáticos	300,000	12,000	312,000	265,413	265,413	46,587
Servicios Oficiales	250,000	-5,704	244,296	231,995	231,995	11,302
Otros Servicios Generales	1,388,038	-968,809	419,229	251,341	211,206	167,868
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	251,831	71,518,418	71,770,249	71,680,382	71,419,543	89,867
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	50,000	71,518,418	71,568,418	71,530,309	71,281,704	38,709
Pensiones y Jubilaciones	151,831	0	151,831	139,294	127,060	12,537
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	50,000	0	50,000	10,779	10,779	39,221
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	500,000	2,545,677	3,045,677	3,045,677	3,045,677	0
Mobiliario y Equipo de Administración	200,000	-129,372	70,628	70,628	70,628	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	25,010	25,010	25,010	25,010	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	200,000	123,700	323,700	323,700	323,700	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	100,000	2,609,552	2,609,552	2,609,552	2,609,552	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	-83,212	16,798	16,798	16,798	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915

Germañ V. García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

Concepto	Egresos						Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	6 = (3 - 4)	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5		
Gasto Corriente	25,254,419	69,889,145	95,143,564	93,864,186	93,519,081	1,279,378	
Gasto de Capital	500,000	2,545,677	3,045,677	3,045,677	3,045,677	0	
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0	
Pensiones y Jubilaciones	151,831	0	151,831	139,294	127,060	12,537	
Participaciones	0	0	0	0	0	0	
Total del Gasto	25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915	



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)

Germán Boria García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

Concepto		Egresos						Subejercicio
		Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	6 = (3 - 4)	
Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro		25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915	
Total del Gasto		25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915	



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Pesos)



 Germán Borja García
 Director General



 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

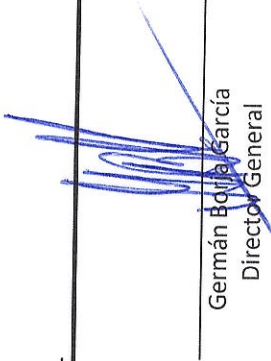
Concepto		Egresos					
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno							
Legislación							
Justicia							
Coordinación de la Política de Gobierno							
Relaciones Exteriores							
Asuntos Financieros y Hacendarios							
Seguridad Nacional							
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior							
Otros Servicios Generales							
Desarrollo Social							
Protección Ambiental							
Vivienda y Servicios a la Comunidad		25,754,419	72,434,822	98,189,241	96,909,863	96,564,758	1,279,378
Salud							
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales							
Educación							
Protección Social							
Otros Asuntos Sociales		151,831	0	151,831	139,294	127,060	12,537
Desarrollo Económico							
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General							
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza							
Combustibles y Energía							
Minería, Manufacturas y Construcción							
Transporte							
Comunicaciones							
Turismo							
Ciencia, Tecnología e Innovación							
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos							
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores							
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda							
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno							
Saneamiento del Sistema Financiero							
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores							
Total del Gasto		25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO		Endeudamiento Neto		
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)		Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
Identificación de Crédito o Instrumento		Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
		A	B	C=A-B
"NADA QUE MANIFESTAR"		Créditos Bancarios		
Total Créditos Bancarios		0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda		Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		0	0	0


 Germán Bolaño García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Intereses de la Deuda Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)		Devengado	Pagado
Identificación de Crédito o Instrumento			
Créditos Bancarios			
"NADA QUE MANIFESTAR"			
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0


 Germán Bolaño García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO Programas y Proyectos de Inversión Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)			
Nombre del Programa o Proyecto	Fecha de Inicio	Fecha de terminación	Monto de Inversión
"NADA QUE MANIFESTAR"			



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)


Germán Borja García
Director General


Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Gasto por Categoría Programática Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)						
Concepto	Egresos					
	Aprobado 1	Ampliación (Reducción) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6 = (3 - 4)
Programas:						
Subsidios: Sector Social y Privato o Entidades Federativas y Municipios	0	45,128,414	45,128,414	45,128,414	44,912,151	0
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios	100,000	26,402,309	26,502,309	26,412,674	26,380,332	89,635
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión	25,154,419	-1,641,578	23,512,841	22,323,098	22,226,598	1,189,743
Administrativos y de Apoyo	500,000	2,545,677	3,045,677	3,045,677	3,045,677	0
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones	151,831	0	151,831	139,294	127,060	12,637
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto	25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915

Germán Borja García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO Indicadores de Postura Fiscal Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)		Estimado	Devengado	Pagado 3
Concepto				
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)				
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa 1				
2. Ingresos del Sector Paraestatal 1	\$	25,906,250	\$ 94,624,994	\$ 94,624,993.64
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)				
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2				
4. Egresos del Sector Paraestatal 2		25,906,250	97,049,156	96,691,818
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)		0	-2,424,163	-2,066,824
Concepto		Estimado	Devengado	Pagado 3
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)		0	0	0
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda				
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)		0	0	0
A. Financiamiento		0	0	0
B. Amortización de la deuda		0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)		0	0	0

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

Germán Bola García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

Notas a los Estados Presupuestales

Por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos)

1 Constitución y objeto del IVEQ:

a) Constitución.

El Organismo se constituyó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante Decreto del Poder Ejecutivo Estatal el 21 de julio de 1982, mismo que fue denominado Comisión Estatal de Vivienda, el cual tuvo modificaciones posteriores publicadas en el Periódico Oficial “La Sombra de Arteaga” con fecha 16 de julio de 2004, en el que se cambió la denominación del Organismo por “Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro”, (El Organismo o IVEQ), además de reformar, adicionar y derogar diversas disposiciones del Decreto que creó al Organismo.

b) Objeto

El IVEQ tiene por objeto, programar, promover, enajenar, financiar, construir y desarrollar actividades de viviendas. Igualmente promueve, apoya y gestiona ante particulares y entidades de gobierno la ejecución de programas y proyectos para el aprovechamiento de reservas territoriales en el Estado de Querétaro.

2 Normatividad Gubernamental

Los estados financieros presupuestarios han sido preparados en apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

2.1 Estados de ingresos y egresos presupuestarios

Los Estados de Ingresos y Egresos Presupuestarios fueron preparados sobre la base de devengado y, adicionalmente se presentan en flujo de efectivo, estos últimos, muestran en las columnas de Recaudado y Pagado, los montos efectivamente cobrados y desembolsados, en efectivo o cualquier otro medio por el IVEQ, respectivamente.

Los Estados de Ingresos y Egresos Presupuestarios reportan información presupuestal de ingresos cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas a que se refiere el primer párrafo de esta nota, asimismo, los egresos del gasto corriente e inversión física se presentan y revelan en los capítulos, conceptos y partidas correspondientes, conforme al Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el CONAC.

3 Variaciones en el ejercicio presupuestal

3.1 Modificaciones al presupuesto

El IVEQ realizó adecuaciones presupuestarias a su presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal de 2018, dichas adecuaciones se efectuaron principalmente para incrementar la proyección de ingresos estatales y federales en \$70,870,723, pesos.

3.2 Análisis del ejercicio presupuestal

A continuación se presenta un análisis detallado de los ingresos y egresos presupuestales, y de las variaciones que surgen entre la comparación de los recursos recaudados y el presupuesto original autorizado, así como de los recursos devengados y el presupuesto original autorizado.

Ingresos Presupuestales

Ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018						
Concepto	Ingreso				Recaudado/estimado	
	Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	Variación	%
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 4,810,775	\$4,810,775	\$2,658,796	\$2,658,796	(2,151,979)	-45%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	21,095,475	91,966,198	91,966,198	91,966,198	70,870,723	336%
Total	\$25,906,250	\$96,776,973	\$94,624,994	\$94,624,994	\$68,718,744	

Durante el período de enero a diciembre de 2018 se obtuvieron ingresos mayores a los estimados, principalmente a la obtención de ingresos derivados aportaciones de beneficiarios de programas y de recursos convenidos con entidades estatales y federales para la ejecución de programas de autoconstrucción de vivienda.

Egresos Presupuestales

Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	(3=1+2)	4	5	(6=3-4)
Servicios Personales	\$ 14,003,898	0	\$ 14,003,898	\$ 13,559,647	\$ 13,525,976	\$ 444,251
Materiales y Suministros	1,123,398	(232,293)	891,105	668,793	668,793	222,312
Servicios Generales	10,027,123	(1,396,980)	8,630,143	8,094,658	8,031,829	535,485
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	251,831	71,518,418	71,770,249	71,680,382	71,419,543	89,867
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	500,000	2,545,677	3,045,677	3,045,677	3,045,677	0
Total del Gasto	\$ 25,906,250	\$ 72,434,822	\$ 98,341,072	\$ 97,049,156	\$ 96,691,818	\$ 1,291,915

3.2.4 Servicios generales

El ejercicio del gasto servicios generales se integra principalmente de los siguientes:

- Gastos relacionados con el servicio de comunicación y difusión de obras y acciones del Gobierno del estado de Querétaro, mediante mamparas electrónicas (MUPIS), principalmente.
- Erogaciones por concepto de servicios profesionales por servicios legales, avalúos de inmuebles y servicios de auditoría.

3.2.5 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

En este rubro se erogaron recursos principalmente para el otorgamiento apoyos y subsidios de programas de vivienda ejecutados por el IVEQ en el ejercicio 2018.

3.2.6 Materiales y suministros

Los principales gastos que integran este rubro son el consumo de combustibles utilizados para el trabajo de campo y administrativo del personal del IVEQ.

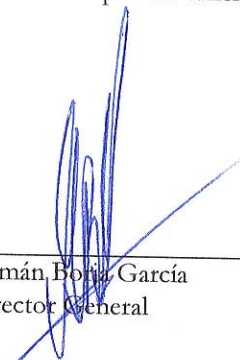
4 Sistema integral de información

A la fecha de este informe El IVEQ no ha entregado al congreso del Estado de Querétaro la Cuenta Pública 2018.

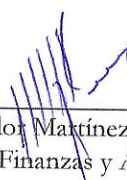
5 Tesorería de la Federación

En virtud de los objetivos para los cuales fue creado el IVEQ y a la naturaleza propia de sus operaciones, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, no se generaron remanentes de efectivo que deban enterarse a la Tesorería de la Federación.

Estas notas forman parte integrante de los estados presupuestales que se acompañan, las cuales fueron emitidas el 14 de enero de 2019 por los funcionarios legalmente autorizados que suscriben abajo.



C. Germán Boria García
Director General



C.P. Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

Informe del Cumplimiento de la Ley de Disciplina
Financiera

Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro

Al 31 de diciembre de 2018



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

Contenido

Informe del auditor independiente.	1 a 5
Estados de situación financiera detallados	6
Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos	7
Informe analítico y obligaciones diferentes de financiamientos	8
Estado analítico de ingresos detallado.	9
Balance presupuestario	10
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado, (Clasificación por objeto del gasto)	11
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado, (Clasificación administrativa)	12
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado, (Clasificación funcional)	13
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado, (Clasificación servicios personales por categoría)	14
Guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.	15



Salles, Sainz – Grant Thornton, S.C.
Manuel Gómez Morín 3970 5º Piso
Edificio La Cantera
Col. Centro Sur
76090, Querétaro, Qro

www.grantthornton.mx

Informe del auditor independiente

Al Órgano de Gobierno
del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro

Opinión

Hemos auditado los estados financieros elaborados de conformidad con la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDF) del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en adelante (IVEQ), correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado de situación financiera detallado, el informe analítico de la deuda pública y otros pasivos, el informe analítico de obligaciones diferentes de financiamientos, el estado analítico de ingresos detallado, el balance presupuestario, el estado analítico del ejercicio de presupuesto de egresos detallado, en sus clasificaciones: por objeto del gasto, administrativa, funcional, servicios personales por categoría, así como la guía de cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, mencionados en el primer párrafo de este informe, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley de Disciplina Financiera, en la ley General de Contabilidad Gubernamental y en las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría del cumplimiento con las disposiciones de la LDF” de nuestro informe y en el “Anexo” correspondiente. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

- a) Llamamos la atención a la Nota 6 e) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros, ya que el Organismo mantiene dentro de sus activos circulantes un rubro denominado inventarios en el que se incluye la reserva territorial propiedad de dicho Organismo, mismo que incluye un monto de \$ 7,152,150, correspondiente al terreno identificado como predio de Lourdes la Negreta ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social “Antorcha Campesina”. A la fecha de este informe, la Administración del Organismo nos manifestó que se encuentra en proceso de formalizar lo relacionado con dicho terreno para efectos de estar en condiciones de enajenar el mismo, realizando los contratos individuales con cada uno de los beneficiarios y con ello dar seguimiento a diversos acuerdos celebrados entre el Gobierno del Estado de Querétaro y Antorcha Campesina.
- b) Llamamos la atención a la Nota 6 f) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros ya que mediante Acta de Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de fecha 7 de abril de 2017 se informó al Órgano de Gobierno la trasmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro de dos inmuebles, el primero ubicado en Lote 16, Manzana 5, Colonia Carrillo Puerto, y el segundo ubicado en Lote 1 Manzana 64 del Fraccionamiento Desarrollo Habitacional San Pablo, reconocidos en el rubro de otros activos no circulantes (bienes en comodato), mismos que ascienden a un monto de \$ 53,327,025. Adicionalmente, en el Acta de Sesión del Comité de Adquisiciones se informa al Órgano de Gobierno del Organismo, la trasmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro del predio conformado por una vialidad con superficie de 2,223 metros cuadrados, en el Fraccionamiento San Pablo 1, reconocido como inventario (reserva territorial) y cuyo monto al 31 de diciembre de 2018 y 2017, asciende a \$ 4,321,271. A la fecha de este informe, la Administración del Organismo desconoce la fecha en que se llevara a cabo dicha transmisión.
- c) Llamamos la atención a la Nota 8 del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa”, a los estados financieros, ya que, en el mes de julio de 2018, el Organismo firmó diversos contratos de prestación de servicios relacionados con difusión de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2018 ascendió a \$4,600,000. Asimismo, en el mes de julio de 2017, el Organismo firmó diversos contratos de prestación de servicios relacionados con difusión (impresión de lonas y banners) de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2017 ascendió a \$ 5,456,435. El Organismo cuenta con los contratos de prestación de servicios, facturas correspondientes y evidencia del servicio prestado, sin embargo, no cuenta con la información que permitiría identificar el beneficio que representó para el Organismo dicha difusión.

- d) Tal y como se menciona en la Nota 6 g) del apartado 1.3 “notas de gestión administrativa” a los estados financieros, con fecha 15 de octubre de 2010, se celebró Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que se acordó entre otros asuntos, dar seguimiento a la solicitud planteada por el Organismo al Gobierno del Estado de Querétaro (GEQ) para formalizar la transmisión al poder ejecutivo del predio ubicado en el bordo Benito Juárez, cuyo valor catastral al 31 de diciembre de 2010 era de \$ 32,687,882.00 y con dicha transmisión liquidar los pasivos a favor del Gobierno del Estado de Querétaro provenientes de predios adquiridos del Gobierno del Estado de Querétaro, así como de financiamientos recibidos.

Adicionalmente, con fecha 20 de agosto de 2018 se celebró Primera Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que autorizó entre otros asuntos, la propuesta de pago mediante la figura de dación en pago de 4 predios identificados como San Pablo I y que están en posesión de la Secretaría de Seguridad Ciudadana del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y del predio ubicado en el bordo Benito Juárez y que está en posesión del Instituto del Deporte y Recreación del Estado de Querétaro.

Con fecha 17 de octubre de 2018, mediante Acta Circunstanciada de la Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro autorizó la adquisición a título oneroso de 4 predios identificados como San Pablo I cuyo valor al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 1,585,772. Adicionalmente en esta misma acta circunstanciada se autoriza la adquisición a título oneroso del predio ubicado en el bordo Benito Juárez cuyo valor al 31 de diciembre es de \$ 39,763,158, ambos mediante la figura jurídica de “Dación en pago”.

Adicionalmente en dicha acta circunstanciada se acordó lo siguiente: 1) que el monto total de los 5 inmuebles mencionados en el párrafo anterior ascienden a \$ 41,348,930 y que serán entregados mediante la figura de Dación en pago, 2) que el Gobierno del Estado de Querétaro aplicará un monto de \$ 33,536,523, a la cuenta por cobrar que tiene a cargo del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, y que el saldo remanente de \$7,812,406 a favor de dicho Instituto será cubierta en el plazo que establezcan ambas partes, al momento de la formalización de la operación con la firma de las escrituras públicas correspondientes. A la fecha de nuestro dictamen, los predios mencionados, están en proceso de escrituración a favor del Gobierno del Estado de Querétaro.

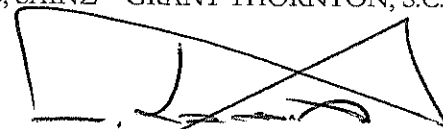
Responsabilidad de la administración del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro en relación con los estados financieros establecidos en la LDF

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados e información financiera adjuntos de conformidad con los ordenamientos antes indicados, y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos estados e información financiera, libres de desviación material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información financiera cumplen con la LDF en su conjunto y están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados e informes para el cumplimiento de la LDF.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Luis Guillermo Ramo Aguirre

Querétaro, Qro.
14 de enero de 2019

Anexo del Informe del Auditor Independiente

Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados e información financiera preparada en cumplimiento de la LDF, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del IVEQ.


Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados e información financiera de conformidad con la LDF, incluida la información revelada, y si los estados e información financiera representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

ANEXO 1
"FORMATOS"

6


Formato 1

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO Estado de Situación Financiera Detallado - LDF Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2017 (b) (PESOS)					
Concepto (c)	31 de Diciembre de 2018 (d)	31 de Diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de Diciembre de 2018 (d)	31 de Diciembre de 2017 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	\$ 12,908,530	\$ 14,917,116	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	\$ 33,921,724	\$ 33,639,590
a1) Efectivo	-	-	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	68,882	40,711
a2) Bancos/Tesorería	437,161	2,448,521	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	109,693	87,000
a3) Bancos/Dependencias y Otros	364,667	3,323,382	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	12,106,703	9,145,213	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	-	-
a5) Fondos con Afectación Específica	-	-	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	151,697	-
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	-	-	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	49,806	34,106
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	38,273,986	39,849,996	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	4,400	26,050
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,537,245	33,451,723
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,800,169	7,796,102	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	-	-
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	-	-	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	-	-	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	-	-
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	30,473,817	32,053,894	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	-	-
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	80,949	102,003	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-	-
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	-	-	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	-	-
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	80,949	102,003	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	-	-
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	39,052,932	75,298,551	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	-	-
d1) Inventario de Mercancías para Venta	39,052,932	75,298,551	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-
d5) Bienes en Tránsito	-	-	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
e. Almacenes	-	-	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	2,280,298	2,280,298	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	-	-
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,280,298	2,280,298	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	-	-
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-	-
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	-	-	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	-	-
g1) Valores en Garantía	-	-	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	11,924,681	15,298,471
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	-	-	h1) Ingresos por Clasificar	11,924,681	15,298,471
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	-	-	h2) Recaudación por Participar	-	-
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	-	-	h3) Otros Pasivos Circulantes	-	-

ANEXO 1
"FORMATOS"

6

Formato 1

 <p>INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)</p>	<p>INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO</p> <p>Estado de Situación Financiera Detallado - LDF</p> <p>Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de Diciembre de 2017 (b)</p> <p>(PESOS)</p>			
---	---	--	--	--

Concepto (c)	31 de Diciembre de 2018 (d)	31 de Diciembre de 2017 (e)	Concepto (c)	31 de Diciembre de 2018 (d)	31 de Diciembre de 2017 (e)
--------------	-----------------------------	-----------------------------	--------------	-----------------------------	-----------------------------

IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	88,036,100	127,887,369	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	45,846,405	48,938,061
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,929,251	7,900,450	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,420,631	2,420,631	c. Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
d. Bienes Muebles	3,924,041	3,608,903	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
e. Activos Intangibles	2,967,738	2,950,950	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,057,245	629,068	f. Provisiones a Largo Plazo	1,864,800	5,382,662
g. Activos Diferidos	-	-			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)	1,864,800	5,382,662
i. Otros Activos no Circulantes	94,676,370	54,540,494	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)	47,711,205	54,320,723
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	107,860,785	70,792,360	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
I. Total del Activo (I = IA + IB)	\$ 195,896,885	\$ 198,679,729	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	26,656,422	26,760,622
			a. Aportaciones	26,656,422	26,760,622
			b. Donaciones de Capital	-	-
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	121,529,258	117,598,384
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,305,239	2,678,177
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	36,849,092	34,170,915
			c. Revalúos	105,805,306	106,120,486
			d. Reservas	-	-
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	51,267,805	48,326,991
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)		
			a. Resultado por Posición Monetaria	-	-
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	148,185,679	144,359,006
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	\$ 195,896,885	\$ 198,679,729

"Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y responsabilidad del emisor"

German Bona Garcia
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración



INSTITUTO DE
LA VIVIENDA
DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos ©	Saldo al 31 de diciembre de 2017 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h=d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	-	-	-	-	-	-	-
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	-	-	-	-	-	-	-
a1) Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
a2) Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
a3) Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	-	-	-	-	-	-	-
b1) Instituciones de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
b2) Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-	-
b3) Arrendamientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
2. Otros Pasivos	\$ 54,320,723	\$ 174,205,361	\$ 167,595,843	-	\$ 47,711,205	-	-
3. Total de la Deuda Pública	\$ 54,320,723	\$ 174,205,361	\$ 167,595,843	-	\$ 47,711,205	-	-
4. Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
A. Deuda Contingente 1	-	-	-	-	-	-	-
B. Deuda Contingente 2	-	-	-	-	-	-	-
C. Deuda Contingente XX	-	-	-	-	-	-	-
5. Valor de Instrumentos	-	-	-	-	-	-	-
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	-	-	-	-	-	-	-
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	-	-	-	-	-	-	-
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	-	-	-	-	-	-	-

Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1	-	-	-	-	-
B. Crédito 2	-	-	-	-	-
C. Crédito XX	-	-	-	-	-

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."

German Bora García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

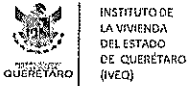
NADA QUE MANIFESTAR

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO (a) Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b) (PESOS)											
INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO (IVEQ)	Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento (c)	Fecha del Contrato (d)	Fecha de inicio de operación del proyecto (e)	Fecha de vencimiento (f)	Monto de la inversión pactado (g)	Plazo pactado (h)	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación (i)	Monto promedio mensual de la contraprestación correspondiente al pago de inversión (j)	Monto pagado de la inversión al 31 de Diciembre de 2018 (k)	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Diciembre de 2018 (l)	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Diciembre de 2018 (m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d) a) APP 1 b) APP 2 c) APP 3 d) APP XX		NADA QUE MANIFESTAR									
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d) a) Otro Instrumento 1 b) Otro Instrumento 2 c) Otro Instrumento 3 d) Otro Instrumento XX											
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)											

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."


 German Borja García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos						
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
C. Contribuciones de Mejoras						
D. Derechos						
E. Productos						
F. Aprovechamientos						
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	\$ 4,810,775	\$ -	\$ 4,810,775	\$ 2,658,796	\$ 2,658,796	\$ 2,151,979
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones						
h2) Fondo de Fomento Municipal						
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación						
h4) Fondo de Compensación						
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios						
h7) 0.138% de la Recaudación Federal Participable						
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
h9) Gasolinas y Diésel						
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
i1) Tenencia o Uso de Vehículos						
i2) Fondo de Compensación ISAN						
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos						
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios						
i5) Otros Incentivos Económicos						
J. Transferencias						
K. Convenios K1) Otros Convenios y Subsidios						
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)						
l1) Participaciones en Ingresos Locales						
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición						
I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	4,810,775	-	4,810,775	2,658,796	2,658,796	2,151,979
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)						
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud						
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social						
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal						
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples						
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos						
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal						
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud						
b2) Convenios de Descentralización						
b3) Convenios de Reasignación						
b4) Otros Convenios y Subsidios						
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)						
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos						
c2) Fondo Minero						
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,095,475	70,870,723	91,966,198	91,966,198	91,966,198	(70,870,723)
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas						



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)


INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	21,095,475	70,870,723	91,966,198	91,966,198	91,966,198	(70,870,723)
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)						
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	25,906,250	70,870,723	96,776,973	94,624,994	94,624,994	(68,718,744)
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	4,810,775	-	4,810,775	2,658,796	2,658,796	2,151,979
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	21,095,475	70,870,723	91,966,198	91,966,198	91,966,198	(70,870,723)
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	\$ 25,906,250	\$ 70,870,723	\$ 96,776,973	\$ 94,624,994	\$ 94,624,994	(68,718,744)

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."

German Beriza García
 Director General


Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (IVEQ)	INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a) Balance Presupuestario - LDF Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b) (PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	\$ 25,906,250	\$ 94,624,994	\$ 94,624,994
A1. Ingresos de Libre Disposición	4,810,775	2,658,796	2,658,796
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	21,095,475	91,966,198	91,966,198
A3. Financiamiento Neto			
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	25,906,250	97,049,155	96,691,818
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	4,810,775	6,454,025	6,452,926
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	21,095,475	90,595,130	90,238,892
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		2,424,162	2,066,824
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		3,795,229	3,794,130
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		(1,371,068)	(1,727,306)
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)			0
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)			0
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	\$ -	(2,424,162)	(2,066,824)

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)			
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III + E)	\$ -	(2,424,162)	(2,066,824)

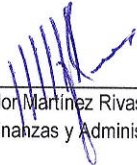
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-	-	-

 INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a) Balance Presupuestario - LDF Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b) (PESOS)			
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	\$ 4,810,775	\$ 2,658,796	\$ 2,658,796
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 – G1)			
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	4,810,775	6,454,025	6,452,926
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		3,795,229	3,794,130
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 –			
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamie	\$ -	\$ -	\$ -

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	\$ 21,095,475	\$ 91,966,198	\$ 91,966,198
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 – G2)			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	21,095,475	90,595,130	90,238,892
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		(1,371,068)	(1,727,306)
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 – B2 + C2)			
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII – A3.2)	\$ -	\$ -	\$ -

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."


 German Borja García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración



INSTITUTO
DE
LA VIVIENDA
DEL ESTADO
DE
QUERÉTARO
(IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	\$ 4,810,775	\$ 1,775,091	\$ 6,585,866	\$ 5,783,661	\$ 5,782,561	\$ 802,205
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	294,775	110,586	184,189	201,289.20	201,289	17,100
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	-	-	-	-	-	-
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	152,975	152,975	-	105,900	152,975
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	294,775	-	294,775	53,000	53,000	6,969,259
a4) Seguridad Social	-	42,390	42,390	148,289.20	42,390	105,900
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	-	-	-	-	-	-
a6) Previsiones	-	-	-	-	-	-
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8-)	1,123,398	232,293	891,105	668,792.84	668,793	222,312
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	160,000	-	160,000	101,634.40	101,634	58,366
b2) Alimentos y Utensilios	25,000	-	25,000	22,698.06	22,698	2,302
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	282,398	180,000	102,398	55,920	55,920	46,478
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	12,000	-	12,000	6,840.82	6,841	5,159
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,000	-	6,000	997	997	5,003
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	450,000	-	450,000	420,520.47	420,520	29,480
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	48,000	-	48,000	24,916.80	24,917	23,083
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	48,000	23,000	25,000	-	-	25,000
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	92,000	29,293	62,707	35,265	35,265	27,442
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	2,789,085	427,707	2,361,378	1,867,902	1,866,802	493,476
c1) Servicios Básicos	350,000	47,525	397,525	396,450	395,350	1,075
c2) Servicios de Arrendamiento	85,000	6,439	91,439	91,439	91,439	-
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,062,000	492,721	569,279	462,547	462,547	106,732
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	362,085	5,290	367,375	257,565	257,565	109,810
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	180,000	-	180,000	137,930	137,930	42,070
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	50,000	-	50,000	-	-	50,000
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	300,000	12,000	312,000	265,413	265,413	46,587
c8) Servicios Oficiales	250,000	6,704	243,296	231,995	231,995	11,302
c9) Otros Servicios Generales	150,000	464	150,464	24,565	24,565	125,899
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	103,517	-	103,517	-	-	103,517
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
d3) Subsidios y Subvenciones	50,000	-	50,000	-	-	50,000
d4) Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
d5) Pensiones y Jubilaciones	3,517	-	3,517	-	-	3,517
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
d7) Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
d8) Donativos	50,000	-	50,000	-	-	50,000
d9) Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4-)	500,000	2,545,677	3,045,677	3,045,677	3,045,677	-
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	200,000	129,372	70,628	70,628	70,628	-
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	25,010	25,010	25,010	25,010	-
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	200,000	123,700	323,700	323,700	323,700	-
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
e7) Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
e8) Bienes Inmuebles	-	2,609,552	2,609,552	2,609,552	2,609,552	-
e9) Activos Intangibles	100,000	83,212	16,788	16,788	16,788	-
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	-	-	-	-	-	-
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-



INSTITUTO
DE
LA VIVIENDA
DEL ESTADO
DE
QUERÉTARO
(IVEQ)

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
f2) Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3)	-	-	-	-	-	-
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Produ	-	-	-	-	-	-
g2) Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
g3) Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
g4) Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Ar	-	-	-	-	-	-
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	-	-	-	-	-	-
g6) Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
g7) Provisiones para Contingencias y Otras	-	-	-	-	-	-
Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	-	-	-	-	-	-
h1) Participaciones	-	-	-	-	-	-
h2) Aportaciones	-	-	-	-	-	-
h3) Convenios	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	-	-	-	-	-	-
i1) Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i2) Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i3) Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i4) Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i5) Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
i6) Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFA	-	-	-	-	-	-
	20,947,161	70,659,730	91,606,891	91,126,201	90,782,197	6,480,669
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)	21,095,475	70,659,730	91,755,205	91,265,495	90,909,257	6,489,690
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	13,709,123	110,586	13,819,709	13,358,358	13,324,687	461,351
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Perman	7,171,305	92,729	7,264,034	7,264,034	7,264,034	-
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transito	245,301	116,214	361,515	250,929	250,929	110,586
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,905,279	1,261,527	3,166,806	3,166,297	3,132,625	509
a4) Seguridad Social	1,240,131	186,553	1,426,684	1,253,599	1,253,599	173,085
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,732,879	535,114	1,197,765	1,197,765	1,197,765	-
a6) Previsiones	1,174,706	1,011,323	163,383	-	-	163,383
a7) Pago de Estimulos a Servidores Públicos	239,522	-	239,522	225,734	225,734	13,788
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8	-	-	-	-	-	-
b1) Materiales de Administración, Emisión de	-	-	-	-	-	-
Documentos y Artículos Oficiales	-	-	-	-	-	-
b2) Alimentos y Utensilios	-	-	-	-	-	-
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y	-	-	-	-	-	-
Comercialización	-	-	-	-	-	-
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Repar	-	-	-	-	-	-
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laborato	-	-	-	-	-	-
b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	-	-	-	-	-	-
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y	-	-	-	-	-	-
Artículos Deportivos	-	-	-	-	-	-
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	-	-	-	-	-	-
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	7,238,038	969,273	6,268,765	6,226,755	6,165,027	6,041,989
c1) Servicios Básicos	-	-	-	-	-	-
c2) Servicios de Arrendamiento	-	-	-	-	-	-
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y	-	-	-	-	-	-
Otros Servicios	-	-	-	-	-	-
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	-	-	-	-	-	-
c5) Servicios de Instalación, Reparación,	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento y Conservación	-	-	-	-	-	-
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	6,000,000	-	6,000,000	5,999,979	5,978,386	6,000,000
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	-	-	-	-	-	-
c8) Servicios Oficiales	-	-	-	-	-	-



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c9) Otros Servicios Generales	1,238,038	- 969,273	268,765	226,776	186,641	41,989
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	148,314	71,518,418	71,666,732	71,680,382	71,419,543	13,650
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector F	-	-	-	-	-	-
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
d3) Subsidios y Subvenciones	-	71,518,418	71,518,418	71,541,088	71,292,483	22,670
d4) Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
d5) Pensiones y Jubilaciones	148,314	-	148,314	139,294	127,060	9,020
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros	-	-	-	-	-	-
d7) Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
d8) Donativos	-	-	-	-	-	-
d9) Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	-	-	-	-	-	-
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	-	-	-	-	-	-
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	-	-	-	-	-	-
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
e7) Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
e8) Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
e9) Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	-	-	-	-	-	-
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
f2) Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	-	-	-	-	-	-
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	-	-	-	-	-	-
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
g2) Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
g3) Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
g4) Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	-	-	-	-	-	-
g6) Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	-	-	-	-	-	-
h1) Participaciones	-	-	-	-	-	-
h2) Aportaciones	-	-	-	-	-	-
h3) Convenios	-	-	-	-	-	-
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	-	-	-	-	-	-
i1) Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i2) Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i3) Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i4) Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
i5) Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
i6) Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFA)	-	-	-	-	-	-
III. Total de Egresos (III = I + II)	\$ 25,906,250	\$ 72,434,822	\$ 98,341,072	\$ 97,049,156	\$ 96,691,818	\$ 1,291,915

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."

German Bora García
 Director General

Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)						
A. Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro	\$ 4,810,775	\$ 1,775,091	\$ 6,585,866	\$ 5,783,661	\$ 5,782,561	\$ 802,205
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)						
A. Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro	21,095,475	70,659,730	91,755,205	91,265,495	90,909,257	489,710
III. Total de Egresos (III = I + II)	\$ 25,906,250	\$ 72,434,822	\$ 98,341,072	\$ 97,049,156	\$ 96,691,818	\$ 1,291,915

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."

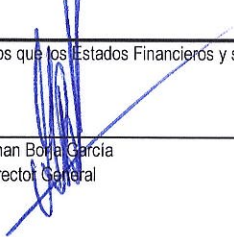
German Borja García
Director General


Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)	4,959,089	1,775,091	6,734,180	5,922,955	5,909,621	811,225
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	-	-	-	-	-	-
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación de la Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	4,959,089	1,775,091	6,734,180	5,922,955	5,909,621	811,225
b1) Protección Ambiental						
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	4,810,775	1,775,091	6,585,866	5,783,661	5,782,561	802,205
b3) Salud						
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación						
b6) Protección Social	148,314	-	148,314	139,294	127,080	9,020
b7) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	-	-	-	-	-	-
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
c3) Combustibles y Energía						
c4) Minería, Manufacturas y Construcción						
c5) Transporte						
c6) Comunicaciones						
c7) Turismo						
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación						
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	-	-	-	-	-	-
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
d3) Saneamiento del Sistema Financiero						
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)	20,947,161	70,659,730	91,606,891	91,126,201	90,782,197	480,690
A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	-	-	-	-	-	-
a1) Legislación						
a2) Justicia						
a3) Coordinación de la Política de Gobierno						
a4) Relaciones Exteriores						
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios						
a6) Seguridad Nacional						
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
a8) Otros Servicios Generales						
B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	20,947,161	70,659,730	91,606,891	91,126,201	90,782,197	480,690
b1) Protección Ambiental						
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	20,947,161	70,659,730	91,606,891	91,126,201	90,782,197	480,690
b3) Salud						
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
b5) Educación						
b6) Protección Social						
b7) Otros Asuntos Sociales						
C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	-	-	-	-	-	-
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza c3) Combustibles y Energia c4) Minería, Manufacturas y Construcción c5) Transporte c6) Comunicaciones c7) Turismo c8) Ciencia, Tecnología e Innovación c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4) d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno d3) Saneamiento del Sistema Financiero d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	-	-	-	-	-	-
III. Total de Egresos (III = I + II)	25,906,250	72,434,822	98,341,072	97,049,156	96,691,818	1,291,915

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."


 German Borja García
 Director General


 Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

Concepto (c)		Egresos					Subejercicio (e)
		Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)		294,775 -	110,586	184,189	201,289	201,289 -	17,100
A. Personal Administrativo y de Servicio Público		294,775 -	110,586	184,189	201,289	201,289 -	17,099.94
B. Magisterio							
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)							
c1) Personal Administrativo							
c2) Personal Médico, Paramédico y afin							
D. Seguridad Pública							
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)							
e1) Nombre del Programa o Ley 1							
e2) Nombre del Programa o Ley 2							
F. Sentencias laborales definitivas							
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)		13,709,123	110,586	13,819,709	13,358,358	13,324,687	461,351
A. Personal Administrativo y de Servicio Público		13,709,123	110,586	13,819,709	13,358,358	13,324,687	461,351
B. Magisterio							
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)							
c1) Personal Administrativo							
c2) Personal Médico, Paramédico y afin							
D. Seguridad Pública							
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)							
e1) Nombre del Programa o Ley 1							
e2) Nombre del Programa o Ley 2							
F. Sentencias laborales definitivas							
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)		14,003,898	0	14,003,898	13,559,647	13,525,976	444,251

"Bajo Protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y responsabilidad del Emisor."

German Bola García
Director General

Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (j)						
a. Propuesto	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	25,906,250.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	25,906,250.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI		Cuenta Pública / Formato 4 LDF	91,966,198.01	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
2 Sostenible (k)						
a. Propuesto	SI		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	4,810,775.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
b. Aprobado	SI		Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos	4,810,775.00	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
c. Ejercido	SI		Cuenta Pública / Formato 4 LDF	2,658,795.63	pesos	Art. 6 y 19 de la LDF
3 Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto			Iniciativa de Ley de Ingresos		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
b. Aprobado			Ley de Ingresos		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
c. Ejercido			Cuenta Pública / Formato 4 LDF		pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF
4 naturales						
<i>Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)</i>						
a. 1 Aprobado			Reporte Trim. Formato 6 a)		pesos	Art. 9 de la LDF
a.2 Pagado			Cuenta Pública / Formato 6 a)		pesos	Art. 9 de la LDF
<i>Aportación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)</i>						
b. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)			AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN		pesos	Art. 9 de la LDF
c. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)			Cuenta Pública / Auxiliar de Cuentas		pesos	Art. 9 de la LDF
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)			AutORIZACIONES DE RECURSOS APROBADOS POR EL FONDEN		pesos	Art. 9 de la LDF
5 Techo para servicios personales (q)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	SI		Reporte Trim. Formato 6 d)	14,003,898.00	pesos	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Ejercido	SI		Reporte Trim. Formato 6 d)	13,559,647.37	pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos			Presupuesto de Egresos		pesos	Art. 11 y 21 de la LDF

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (porcentaje) (g)		
7 Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto		Proyecto de Presupuesto de Egresos	NA		pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
b. Aprobado		Reporte Trím. Formato 6 a)	NA		pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
c. Ejercido		Cuenta Pública / Formato 6 a)	NA		pesos	Art. 12 y 20 de la LDF
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (f)	SI	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos			25,906,250.00	Art. 5 y 18 de la LDF
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)	NA			Art. 5 y 18 de la LDF
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos	NA			Art. 5 y 18 de la LDF
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)		Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)	NA			Art. 5 y 18 de la LDF
e. Estudio actual de las pensiones de sus trabajadores (x)	SI	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF
2 caso de ser negativo						
Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	NA			Art. 6 y 19 de la LDF
Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	NA			Art. 6 y 19 de la LDF
Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)		Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos	NA			Art. 6 y 19 de la LDF
Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)		Reporte Trím. y Cuenta Pública	NA			Art. 6 y 19 de la LDF
3 Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	SI	Proyecto de Presupuesto			14,003,898.00	Art. 10 y 21 de la LDF
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	SI	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF

SE PRESENTA EL RESULTADO ANTE LA DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y GASTO PÚBLICO PRESENTADO EL 06/07/2018

Formato 7

“GUÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS”



INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018 (b)

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI		NO			
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5	NA		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública	NA		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública	NA		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, fracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública	NA		pesos	Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)		NA		pesos	Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1 Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de pesos	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	NA			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
2 Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal	NA			Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	
3 Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
a. Límite de Obligaciones a Corto Plazo (mm)			228,381.52	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			58,188,273.37	pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

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

Germaín Bolaños García
 Director General

Salvador Martínez Rivas
 Director de Finanzas y Administración

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO

=====

**(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DEL
ESTADO DE QUERETARO)**



INSTITUTO DE LA
VIVIENDA DEL ESTADO
DE QUERÉTARO
(IVEQ)

CARTA DE SUGERENCIAS

PARA MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD

Y CONTROL INTERNO

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Querétaro, Qro.
14 de enero 2019.

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO

(ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO
DEL ESTADO DE QUERETARO)

CARTA DE SUGERENCIAS

PARA MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTABILIDAD

Y CONTROL INTERNO

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

A continuación, resumimos los comentarios sobre los procedimientos de contabilidad y control interno que hemos determinado durante nuestra revisión de los estados financieros del **INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERETARO (IVEQ)** al 31 de diciembre de 2018. Es importante mencionar que el alcance diseñado para efectuar el estudio y evaluación del control interno está enfocado a definir la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría aplicables en nuestra revisión y no tiene el propósito de evaluar en forma detallada y analítica los sistemas y controles que aplica el Organismo, ya que nuestro trabajo se planificó para emitir una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

Estas sugerencias pueden no constituir la mejor solución a los problemas planteados, pero pueden ayudar a la Administración en el proceso continuo de modificaciones y mejoramiento a los sistemas de control interno y contable, así como de otras prácticas y procedimientos administrativos.

Para su mejor comprensión hemos clasificado nuestros comentarios por cada uno de los ciclos de operaciones revisados durante el año de 2018, de acuerdo con el siguiente:

INDICE

	Página
I. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA DE 2016	
A) SOLVENTADAS	3
B) EN PROCESO DE SOLVENTACION	4
II. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA 2017	
A) SOLVENTADAS	7
B) EN PROCESO DE SOLVENTACION	7
III. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA 2018	13

I. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA DE 2016

A) SOLVENTADAS

COMPENSACIÓN A EMPLEADOS

Observación 7. Beneficios a empleados

En el análisis practicado de los beneficios a los trabajadores se verificó que al 31 de diciembre de 2016, el cálculo correspondiente es realizado de acuerdo a las condiciones que rigen en el contrato colectivo de trabajo. En la revisión al pasivo por obligaciones laborales registrado observamos que dicha cuenta tiene un saldo de \$3,792,508 (\$4,826,047 en 2015). La disminución se debe básicamente a los pagos efectivamente realizados al liquidar a los empleados.

Según lo manifestado en el Manual de Contabilidad Gubernamental preparado por la Entidad, como un elemento de control interno para el rubro servicios personales por pagar a corto plazo indica:

Políticas

En esta cuenta se aplicarán todas aquellas provisiones relacionadas con las obligaciones laborales a corto plazo tales como sueldos por pagar, aguinaldos por pagar, prima vacacional por pagar, finiquitos por pagar, etc., así como el IMSS y SAR.

Elementos de Control Interno

Esta cuenta se revisará mensualmente con el objeto de validar la aplicación proporcional de la provisión de obligaciones laborales a corto plazo.

En nuestra opinión, por lo indicado anteriormente, es necesario que estos cálculos sean realizados de acuerdo al Boletín D-3 por medio de cálculos actuariales, según lo indicado en la Norma de Información Financiera.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

El IVEQ al cierre del ejercicio 2018, cuenta con un estudio actuarial en el que se determinaron los pasivos laborales de acuerdo al Boletín D-3, Sin embargo, ha decidido no registrar ningún pasivo adicional por este concepto e incluso cancelar el pasivo que se tenía al 31 de diciembre de 2017, en virtud de que las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio establecen que por lo que se refiere el reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a empleados, el Consejo Nacional de Armonización Contable emitirá las normas contables y de emisión de información.

B) EN PROCESO DE SOLVENTACION

Ingresos y cuentas por cobrar

Observación 2. Recuperación de Cartera

Actualmente y de acuerdo al interés del Gobierno del Estado de Querétaro para garantizar el derecho a la vivienda a la población en el estado; el IVEQ ha intervenido en innumerables programas de apoyos a la ciudadanía y acciones que generen aportaciones económicas para el desarrollo de sus funciones; los recursos aplicados a estos programas de desarrollo social son de índole federal, estatal o municipal. Estos programas han originado cuentas por cobrar que su recuperación no es segura, por un monto de \$2,222,181 al 31 de diciembre de 2016 y que son motivadas por diversos factores entre los cuales destacan:

- Demandas presentadas extemporáneamente
- Deudores no localizables
- Número considerable de cuentas con saldos inmateriales
- Operaciones realizadas hace más de diez años
- Proyectos no realizados a su cabalidad
- Seguimiento externo de cobranza inconcluso
- Acciones tardías para realizar recuperación de las cuentas por cobrar

Según lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental preparado por la entidad como un elemento de control interno para el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo indica:

Los anticipos otorgados deberán registrarse con base en los contratos celebrados o a la documentación que emane de ellos, debidamente formalizados por los bienes o servicios solicitados. Deberá establecerse y vigilarse la fecha acordada para la entrega de los bienes o la prestación de los servicios, así como la mecánica para la recuperación o aplicación de los anticipos concedidos, se deberán de contemplar las disposiciones señaladas en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicio del Estado de Querétaro.

El importe de cualquiera de los anticipos otorgados deberá presentarse en el balance dentro del rubro del activo.

Elementos de control interno

1. Verificar que se efectúen las aplicaciones de anticipos en las facturas y/o comprobantes definitivos que presenten los contratistas y/o prestadores de servicios, de acuerdo a las condiciones pactadas.

Por lo anteriormente expuesto es necesario que establezcan políticas adicionales a las indicadas en los programas respectivos, que garantice la recuperación de las cuentas por cobrar y se documenten todos los programas de apoyo a la ciudadanía debidamente, ya que este financiamiento a terceros no causa interés y repercute en un quebranto en la economía del instituto.

Así mismo es necesario que se formalicen todas las operaciones realizadas. Actualmente no se han determinado acciones concretas y formales para la recuperación de las cuentas pendientes de cobro por parte del Instituto.

Es necesario que se revisen todas las operaciones que realice el IVEQ y se formalicen en tiempo y forma desde su origen, para evitar en el futuro este tipo de problemas. De igual manera es necesario que se haga un estudio tendiente de determinar cuáles serán las mejores alternativas para hacer eficiente la recuperación de las cuentas por cobrar a favor del Instituto. Adicionalmente se sugiere hacer un análisis documentalmente pormenorizado para efectivamente determinar las cuentas que no serán recuperadas y solicitar ante la autoridad correspondiente la cancelación de dichas cuentas y que el instituto tenga cuentas realmente cobrables y registros contables veraces.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

Al 31 de diciembre de 2018, no se han emitido políticas adicionales a las ya descritas para la gestión de las cuentas por cobrar.

ACTIVO FIJO

Observación 5 Contratos de Comodato

El instituto no tiene actualizado el contrato en comodato, el cual está en proceso de obtener las firmas correspondientes para su formalización, con las siguientes características de ubicación y utilización que se muestra a continuación:

Lotes en la calle Rio Yaqui del Ejido San Pablo, Desarrollo Habitacional San Pablo con una superficie de 689.47 m2 que es utilizado para las necesidades de la Secretaría de Seguridad Ciudadana.

De acuerdo al Manual de Contabilidad Gubernamental preparado por la Entidad, como un elemento del control interno para el rubro de bienes otorgados en comodato menciona entre otros puntos:

El objetivo de esta cuenta es mantener el control de los bienes otorgados en comodato, que permita su fácil identificación y diferenciarlos de los activos propiedad de la entidad, así como conocer a los responsables de su uso y la vigencia del contrato de comodato correspondiente, mediante el registro de alta y baja respectiva.

Políticas

1. Todo bien mueble o inmueble en comodato deberá ser otorgado mediante el contrato correspondiente.
2. El contrato deberá ser firmado por el Director General de la entidad.
3. La Coordinación de Administración de Reserva Territorial notificará al Departamento de Contabilidad sobre los bienes Inmuebles (Inventarios-Reserva Territorial) que fueran otorgados en comodato en un plazo no mayor a cinco días hábiles a partir de la firma del contrato, a fin de registrar su alta contable.
4. La unidad de Apoyo Administrativo notificará al Departamento de Contabilidad sobre los bienes muebles (Activo Fijo) que fueran otorgados en comodato en un plazo no mayor a cinco días hábiles a partir de la firma del contrato, a fin de registrar su alta contable.
5. La Coordinación de Administración de Reserva Territorial y la Unidad de Apoyo Administrativo deberán contar con expediente original de cada uno de los activos en comodato, según le corresponda.
6. La devolución de los activos en comodato, se realizará mediante oficio dirigido a la Dirección General de la entidad, con copia a la Dirección de Finanzas y Administración, Coordinación de Administración de Reserva Territorial y a la Unidad de Apoyo Administrativo.
7. La baja y retiro de los bienes muebles e inmuebles en comodato una vez vencido el plazo del contrato, se realizará a solicitud del comodante a través de escrito dirigido al titular de la unidad administrativa.
8. Una vez vencido el contrato y entregados los bienes muebles e inmuebles al comodante, la Coordinación de Administración de Reserva Territorial y a la Unidad de Apoyo Administrativo unidad aplicativa deberá informarlo y solicitar la baja de los mismos al Departamento de Contabilidad, dejando como evidencia documental de la entrega, la relación de los bienes entregados.

De acuerdo al análisis anterior, es necesario que el Instituto cuente con los contratos de comodato vigentes, por la actual administración, para poder tener documentos formales y actualizados en caso de alguna discrepancia por la utilización de dichos predios.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

La observación sigue vigente puesto que 2 de sus 4 contratos de comodato han terminado sus efectos en el mes de septiembre de 2017 y no han sido renovados. Los contratos vencidos son los referentes a los siguientes predios:

- Lote 16 Manzana 5 Col. Carrillo Puerto, andador Lázaro Cárdenas y San José sin número
- Lote 01 Manzana 64 Fraccionamiento Desarrollo habitacional San Pablo, Delegación Epigmenio González.

II. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA DE 2017

A) SOLVENTADAS

Bancos

Observación 2. Depósitos bancarios realizados en 2018 y contabilizados en 2017

El IVEQ registró contablemente con fecha 31 de diciembre de 2017 un cargo por \$602,000 en la cuenta 0188416583 de Bancomer, sin embargo, el depósito se realizó con la transferencia de folio 0066614003 del 11 de enero 2018.

Recomendamos apearse al Manual de Contabilidad Gubernamental, así como a toda la normativa contable gubernamental emitida por el CONAC en materia de registros contables y evitar con ello efectuar registros contables erróneos.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

La administración de la entidad nos ha informado que durante el ejercicio 2018, ha puesto especial cuidado en registrar contablemente las operaciones bancarias en el momento en que las mismas ocurren, acorde a la ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el CONAC. En nuestra revisión a las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre 2018, no observamos partidas en conciliación por depósitos registrados en la entidad no reconocidos por el banco. Por lo que consideramos solventada esta observación.

B) EN PROCESO DE SOLVENTACION

Bancos

Observación 1. Cheques en tránsito antiguos

Al 31 de diciembre de 2017, el IVEQ presenta partidas en conciliación (cheques en tránsito) con antigüedad mayor a tres meses. Siendo estas partidas las siguientes:

Banco	Cuenta	No. De Cheque	Fecha de emisión	Importe
Bancomer	188416583	5237	17/04/2017	28,000.00
Bancomer	188416583	5521	22/09/2017	32,000.00
Bancomer	189193707	3393	10/28/2016	64,392.06
Bancomer	189193707	3801	12/19/2016	64,392.06
Bancomer	104047869	286	4/17/2017	25,772.80
Bancomer	104047869	418	22/09/2017	29,772.80
Bancomer	106557252	47	14/10/2016	25,772.80
Bancomer	106557252	67	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557252	79	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557252	80	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557252	81	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557252	97	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557252	103	15/11/2016	9,607.94

Bancomer	106557252	106	15/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557317	133	25/11/2016	9,607.94
Bancomer	106557503	121	23/09/2016	4,100.00
Bancomer	107151012	CH0052	23/05/2017	10,000.00
Bancomer	107151012	CH0053	23/05/2017	10,000.00
Bancomer	107151012	CH0059	23/05/2017	10,000.00
Bancomer	107151012	CH0169	23/05/2017	11,899.80
Bancomer	107151012	CH0170	23/05/2017	11,899.80
Bancomer	107151012	CH0176	23/05/2017	11,899.80
Bancomer	107151012	237	01/09/2017	9,607.94
Bancomer	107151012	238	01/09/2017	9,607.94
Bancomer	107151012	239	01/09/2017	9,607.94
Bancomer	107151012	240	01/09/2017	9,607.94
Bancomer	107151012	241	01/09/2017	9,607.94
Bancomer	107151012	242	01/09/2017	9,607.94

Consideramos sumamente importante que la Administración del Organismo realice una revisión exhaustiva sobre la naturaleza de dichas partidas, realizando las gestiones necesarias en las instituciones financieras para la posible cancelación de los cheques, y en si caso efectuar los movimientos contables que procedan.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

La administración del Organismo nos ha informado que durante el ejercicio 2018, ha procurado dar seguimiento a todas las partidas que aparecen en conciliación al cierre de cada mes, sin embargo, observamos que en las conciliaciones al 31 de diciembre de 2018, aún y cuando podemos apreciar una disminución en la cantidad de partidas antiguas en conciliación, todavía se encuentran en proceso las siguientes:

Banco	Cuenta	No. De Cheque	Fecha de emisión	Importe
BBVA BANCOMER	189193707	5063	28/08/2018	71,056.96
BBVA BANCOMER	189193707	5127	28/08/2018	71,056.96
BBVA BANCOMER	189193707	5161	28/08/2018	71,056.96
BBVA BANCOMER	104047427	229	11/09/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	104047427	230	11/09/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	104047427	231	11/09/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	104047427	232	11/09/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	106557317	430	13/07/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	106557503	511	17/08/2018	53,516.80
BBVA BANCOMER	111901060	72	17/08/2018	53,516.80

Inventarios (reservas territoriales)

Observación 1. Predios clasificados como disponibles para venta, en proceso de regularización.

Al efectuar nuestra revisión al 31 de diciembre 2017, sobre el rubro de inventarios (reservas territoriales) clasificados como disponibles para venta, observamos lo siguiente:

Ejido de Lourdes, Corregidora “La negreta”.

Al 31 de diciembre de 2017, el valor asciende a \$7,152,149. Dicho terreno se encuentra ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social “Antorcha Campesina”. La Administración del Organismo nos manifestó que se encuentra en proceso de formalizar lo relacionado con dicho terreno para efectos de estar en condiciones de enajenar el mismo, realizando los contratos individuales con cada uno de los beneficiarios y con ello dar seguimiento a diversos acuerdos celebrados entre el Gobierno del Estado de Querétaro y Antorcha Campesina.

Consideramos sumamente importante que la Administración del Organismo agilice las gestiones para efectos de que se puede efectuar lo necesario, para que dicho terreno pueda ser enajenado.

San Pablo I (14/04/1988)

Al 31 de diciembre de 2017, el valor asciende a \$ 4,321, 271, y dicho predio está conformado por una vialidad con superficie de 2,223.13 metros cuadrados, en el Fraccionamiento San Pablo I. En relación con este predio mediante Acta de Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de fecha 7 de abril de 2017 se informó al Órgano de Gobierno del Organismo, la transmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro. A la fecha de esta carta de sugerencias, la Administración del Organismo desconoce la fecha en que se llevará a cabo dicha transmisión.

Se sugiere que la Administración del IVEQ de seguimiento oportuno a lo establecido en Acta de Comité de Adquisiciones Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios de fecha 7 de abril de 2017, a manera de agilizar la transmisión de dicha vialidad al Municipio de Querétaro.

Bordo Benito Juárez

Al 31 de diciembre de 2017, el valor asciende a \$ 38,91109. Con fecha 15 de octubre de 2010, se celebró Sesión Extraordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que se acordó entre otros asuntos, dar seguimiento a la solicitud planteada por el Organismo al Gobierno del Estado de Querétaro para formalizar la transmisión al poder ejecutivo del predio ubicado en el bordo Benito Juárez,

cuyo valor catastral al 31 de diciembre de 2010 era de \$ 32,687,882.00 y con dicha transmisión liquidar los pasivos a favor del Gobierno del Estado de Querétaro provenientes de predios adquiridos del Gobierno del Estado de Querétaro, así como de financiamientos recibidos.

Adicionalmente con fecha 19 de octubre de 2017, el IVEQ, presentó a la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro avalúo y plano del predio anteriormente mencionado, con la finalidad de dar seguimiento al trámite de dación en pago.

Al 31 de diciembre de 2017, el pasivo a favor del Gobierno del Estado de Querétaro asciende a \$ 31,997,073.96 A la fecha de esta carta de sugerencias el Organismo estaba en proceso de recibir contestación por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro, sobre la solicitud planteada.

Se sugiere que la Administración del IVEQ de seguimiento oportuno a lo planteado a Secretaría de Planeación y Finanzas del Gobierno del Estado de Querétaro, a manera de agilizar la dación en pago.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

Ejido de Lourdes. Corregidora "La negreta"

Fuimos informados por la Administración del Organismo que con fecha 8 de febrero de 2018, funcionaria del área jurídica del Organismo interpuso querrela ante la Unidad Especializada en la Investigación de Delitos Patrimoniales de la Dirección de Acusación de la Fiscalía General del Estado por hechos posiblemente constitutivos de delito en agravio en contra de Jerónimo Gurrola Grave y/o quien resulte responsable, sin que se nos haya proporcionado ninguna otra información y documentación que nos permitiera contar con mayores elementos del status que guarda dicha observación.

San Pablo I (14/04/1988)

La administración del Organismo nos ha manifestado, que a la fecha de esta carta, no ha habido cambio alguno en el estatus que guarda este asunto.

Bordo Benito Juárez

Con fecha 20 de agosto de 2018 se celebró Primera Sesión Ordinaria del Órgano de Gobierno del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en la que autorizó entre otros asuntos, la propuesta de pago mediante la figura de dación en pago del predio ubicado en el bordo Benito Juárez y que está en posesión del Instituto del Deporte y Recreación del Estado de Querétaro.

Adicionalmente con fecha 17 de octubre de 2018, mediante Acta Circunstanciada de la Sesión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Poder Ejecutivo

del Estado de Querétaro autorizó la adquisición a título oneroso del predio ubicado en el bordo Benito Juárez cuyo valor al 31 de diciembre es de \$ 39,763,158, mediante la figura jurídica de "Dación en pago".

Adicionalmente en dicha acta circunstanciada también se autorizó la adquisición a título oneroso de 4 predios identificados como San Pablo I y que están en posesión de la Secretaría de Seguridad Ciudadana del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y cuyo valor al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 1,585,772, mismos que el Organismo tiene reconocidos como parte de otros activos no circulantes (bienes en comodato).

Asimismo en dicha acta circunstanciada se acordó lo siguiente: 1) que el monto total de los 5 inmuebles mencionados en los dos párrafos anteriores ascienden a \$ 41,348,930 y serán entregados mediante la figura de Dación en pago, 2) que el Gobierno del Estado de Querétaro aplicará un monto de \$ 33,536,523, a la cuenta por cobrar que tiene a cargo del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, y que el saldo remanente de \$7,812,406 a favor de dicho Instituto será cubierta en el plazo que establezcan ambas partes, al momento de la formalización de la operación con la firma de las escrituras públicas correspondientes.

A la fecha de esta carta, la administración de IVEQ nos ha informado que aún no se realiza el proceso de escrituración pública de los predios anteriormente mencionados.

Bienes en comodato

Observación 1. Bienes inmuebles en comodato en proceso de donación

Al 31 de diciembre de 2017, el IVEQ mantiene de dos inmuebles, 1) ubicado en Lote 16, Manzana 5, Colonia Carrillo Puerto, y 2) el ubicado en Lote 1 Manzana 64 del Fraccionamiento Desarrollo Habitacional San Pablo, reconocidos en el rubro de bienes en comodato, mismos que ascienden a un monto de \$ 53,327,025, mismos que fueron otorgados en comodato al Municipio de Querétaro. Cabe mencionar que con fecha 7 de abril de 2017, mediante Acta de Sesión Ordinaria del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del IVEQ se informó al Órgano de Gobierno la trasmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro de dichos inmuebles. A la fecha de esta carta de sugerencias, la Administración del Organismo desconoce la fecha en que se llevará a cabo dicha transmisión.

Se sugiere que la Administración del IVEQ de seguimiento oportuno a manera de agilizar la trasmisión a título gratuito a favor del Municipio de Querétaro de dichos inmuebles.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

La Administración del Organismo nos ha manifestado, que a la fecha de esta carta, no ha habido cambio alguno en el estatus que guarda este asunto.

Gastos

Observación 1. Servicios de difusión pagados sin evidencia de que fueron efectivamente recibidos

En el ejercicio 2017, el IVEQ contrató y pago servicios relacionados con difusión (impresión lonas y banners) de obras, programas y acciones de Gobierno del Estado de Querétaro, cuyo monto reconocido como gasto y pagado durante el año de 2017 ascendió a \$ 5,456,435.00. Los contratos firmados de los prestadores de servicios se relacionan continuación:

Contrato	FECHA	Proveedor	Objeto	Total
IVEQ/SERV/02/2017	14/07/2017	Reprodata, S.A. de C.V.	Servicio de difusión	1,000,928
IVEQ/SERV/03/2017	11/07/2017	C. Erick Emmanuel Ventura	Servicio de difusión	960,000
IVEQ/SERV/05/2017	25/07/2017	IDEMAX, S.A. de C.V.	Servicio de difusión	3,496,507

Como parte del proceso de revisión solicitamos la información y documentación que soportara el servicio prestado, observando la existencia de contratos y facturas, sin que existiera evidencia del servicio prestado. En este sentido el Organismo nos manifestó que, al ser un servicio de difusión, no se cuenta con la evidencia de los servicios prestados, en virtud de que la misma está en poder del Gobierno del Estado de Querétaro, así como también no se cuenta con la información que permitiría identificar el beneficio que representó para el Organismo dicha difusión.

Recomendamos que el Organismo solicite al Gobierno del Estado de Querétaro la información y documentación que soporte el servicio prestado, así como también información y documentación que permita identificar el beneficio obtenido para el IVEQ. Asimismo, sugerimos que el Organismo considere que en todo tipo de servicio deberá contar con las evidencias de los servicios contratados.

Acciones instrumentadas al 31 de diciembre de 2018:

La administración del Organismo nos ha manifestado que, a la fecha de esta carta, no ha habido cambio en el estatus de este asunto.

III. OBSERVACIONES CORRESPONDIENTES A LA AUDITORIA DE 2018

Gastos

Observación 1. Servicios de difusión pagados sin evidencia de que los beneficios fueron efectivamente recibidos por el IVEQ

En el ejercicio 2018, el IVEQ contrató y pago servicios relacionados con difusión de obras, programas y acciones del Gobierno del Estado de Querétaro, a través de 100 pantallas peatonales digitales en la ciudad de Querétaro, por un monto de \$4,599,980.

Como parte del proceso de revisión solicitamos la información y documentación que soportara el servicio prestado, observando la existencia de contratos, facturas e imágenes del servicio prestado, sin embargo, no se cuenta con la información que permitiría identificar el beneficio que representó para el Organismo dicha difusión, pues en las imágenes proporcionadas no se observan acciones realizadas por el IVEQ.

Recomendamos, que en la contratación de servicios de difusión, se especifique el tipo de publicidad que difundirá las acciones del organismo y además se solicite la información y documentación que permita identificar el beneficio obtenido para el IVEQ.

SALLES, SAINZ- GRANT THORNTON, S.C.


C.P.C. Luis Guillermo Ramo Aguirre