

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En lo concerniente a las Notas a los Estados Financieros señaladas en el inciso e) del apartado I del artículo 46 de la Ley de Contabilidad Gubernamental vigente las características y tipos de notas que deberán acompañar a los estados financieros, son las que se describen a continuación:

- Notas de desglose.
- Notas de memoria (cuentas de orden).
- Notas de gestión administrativa.

En razón de lo anteriormente expuesto, para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se emiten las respectivas notas a los estados financieros elaborados conforme al formato, estructura y requerimientos técnicos establecidos por el CONAC, donde se muestra la situación financiera y presupuestal de la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda por el período del 1 de enero al 31 de marzo de 2018.

a) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.-El rubro de efectivo y equivalentes se encuentra integrado por diversas cuentas bancarias creadas para los fines específicos de las actividades propias de la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda. Se encuentra integrado de la siguiente forma:

CONCEPTO	2018
BBVA BANCOMER	\$ 6,078,187.73
BANORTE	\$ 944,723.61
BANAMEX	\$ 1,889,361.42
INVERSIONES	\$ 20,331,461.42
TOTAL	\$ 29,243,735.02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

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

2.-El rubro de cuentas por cobrar representa la cartera correspondiente a los créditos por las acciones de vivienda otorgadas a beneficiarios de las mismas, con un plazo de recuperación de 4 a 5 años, y se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	2018
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 29,330,007.64
Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Municipios	\$ 3,557,286.65
Cuentas por Cobrar a la Federación	\$ 2,914,521.93
TOTAL	\$ 35,801,816.22

3.-El rubro de deudores diversos y anticipo a proveedores se integra por cuentas que representan derechos a recibir efectivo o equivalentes en bienes o servicios, el gasto corriente comprometido devengado no radicado. Este rubro se forma de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018
VIÁTICOS	\$ 7,974.66
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$ 2,394,385.51
DESARROLLO INMOBILIARIO SU CASA SA DE CV	\$ 1,260,000.00
ECOBLOCK INTERNACIONAL	\$ 1,811,239.93
MEXICANA DE SERVICIO PARA LA VIVIENDA	\$ 160,460.16
HSBC	\$ 225,694.00
AHORRO FONHAPO	\$ 256,425.58
DEL TURIA INTERNACIONAL SA DE CV	\$ 212,984.00
PROYECTOS INMOBILIARIOS DEL CARMEN SA DE CV	\$ 2,208,532.50
CUOTAS	\$ 409.73
HABVITA	\$ 15,389.99
MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE MEXICO	\$ 28,163.97
EUTIMIO CAMARA CASTILLO	\$ 300,000.00
MIGUEL MARTIN OSOSRIO	\$ 6,215.30
HABVITA CONAVI	\$ 71,597.02
GRUPO ESTAMPACRETO	\$ 180,000.00
HABVITA PALAFITOS	\$ 590,000.00
AGENCIA DE VIAJES POTONCHAN	\$ 10.00
FINANCIAMIENTO	\$ 3,112,552.83

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

SUBSIDIO	\$ 442.98
GRAMEEN	\$ 172,667.9
PEDRO AGUSTIN POOL LEON	\$ 13,004.13
TOTAL	\$ 13,020,974.68

CONCEPTO	2018
ARQOLOARTE SA DE CV	\$ 335,943.89
GRUPO ESTAMPACRETO S DE RL DE CV	\$ 0.04
PORT CARGO SERVICES SA DE CV	\$ 16.31
GRUPO RESIDENCIAL SUSTENTABLE GRS SA DE CV	\$ 180,052.85
SERVICIOS, CONSTRUCCIÓN Y DESARROLLO DE INGENIERÍA SA DE CV	\$ 703,475.83
CARLOS HUMBERTO PEREZ CURMINA	\$ 29,639.03
RUBÉN EDUARDO SILVA BALLOTE	\$ 396,090.89
CONSTRUCTORA, INMOBILIARIA Y SERVICIOS REYSAN SA DE CV	\$ 247,607.67
RODRIGO MAURY LÓPEZ	\$ 153,141.75
FREDDY ALFONSO MORENO MEDINA	\$ 141,660.17
MRM2 INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN HURACÁN SA DE CV	\$ 517,829.65
JOSÉ FELIPE DZUL HERNANDEZ	\$ 82,884.46
GRUPO ARQ DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN SA DE CV	\$ 75,084.58
YRINEO EK COLLÍ	\$ 197,926.26
PERFORACIÓN Y OBRA HIDRÁULICA EN GENERAL VALLE DEL SOL SA DE CV	\$ 95,138.67
S2A ARQUITECTURA E INGENIERÍA SA DE CV	\$ 473,564.90
PROTECCIÓN ANTICORROSIVA DEL GOLFO SA	\$ 524,990.20
HABVITA SIGLO XXI	\$ 683,551.51
TOTAL	\$ 4,838,598.66

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

Está integrado por la cartera denominada "Presidentes de México" a través de convenio de colaboración con el ISSSTECAM, donde con préstamo otorgado por esta dependencia se realiza la compra de dicha cartera, reservándose así el ISSSTECAM la administración de la misma con un saldo al 31 de Marzo de 2018 de \$ 21,999,985.03 (Veintiuno millones novecientos noventa y nueve mil novecientos ochenta y cinco pesos 03/100 MN).

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda no cuenta con bienes para transformación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

5.-La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda no posee inventario ni maneja almacén.

Inversiones Financieras

6.-Al 31 de marzo de 2018, la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda no cuenta con Inversiones Financieras de Fideicomisos.

7.-La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda cuenta con inversiones a la fecha de emisión de los estados financieros.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.-El método de depreciación utilizado es el establecido en "Los parámetros de Estimación de Vida Útil y la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC.

Los activos se deprecian de forma anual de acuerdo al método.

NOTA: Los activos que posee esta Comisión se encuentran en estado conveniente para su operación y están destinados para su uso en las actividades propias de este ente.

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.**

Este rubro se integra por la reserva territorial por regularizar y las construcciones en proceso. Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018
Terreno San Caralampio	\$ 1,000,000.00
Terreno Mirador 1	\$ 1,280,000.00
Terreno Mirador 2	\$ 1,520,000.00
Parcelas Lerma (98)	\$ 131,908.00
Terreno Cardenal Champotón	\$ 161,005.15
CTM	\$ 150,000.00
Obras en Proceso *	\$315,840,559.82
TOTAL	\$ 320,083,472.97

(*) **Obras en proceso:** Se integra por las obras provisionadas en los años 2014, 2015, 2016 y las correspondientes al 2017.

9.-La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda cuenta con activos intangibles a la fecha de emisión de los estados financieros por un monto de \$ 5,397.68

Estimaciones y Deterioros

10.-La Comisión no tiene establecidos criterios para la determinación de estimaciones de cuentas incobrables ni activos biológicos, ya que a la fecha de la emisión de los estados financieros no cuenta con ellos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

Otros Activos

11.-La cuenta de Otros activos representa los terrenos propiedad de la Comisión Estatal de Desarrollo y Vivienda, a la fecha de emisión de los estados financieros.

CONCEPTO	2018
TERRENO FRACCIONAMIENTO ORIZABA	\$ 1,642,771.44
TERRENO FRACCIONAMIENTO PUESTA DEL SOL	\$ 70,122,657.36
TERRENO DENOMINADO EL AVION	\$ 8,800,000.00
LAS DELICIAS JAIME OLIVERA VALLADARES	\$ 1,986,862.50
CARLOS RAMÍREZ GONZÁLEZ	\$ 7,600,000.00
LOTE B	\$ 6,240,326.03
TOTAL	\$ 96,392,617.33

Pasivo

1.-Este rubro representa las obligaciones de pago y los impuestos por pagar de esta Comisión a la fecha de emisión de los estados financieros y se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,911,284.78
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 924,007.38
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 403,702.34
PROVISIONES A CORTO PLAZO	\$ 2,399,151.03
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 2,274,618.79
TOTAL	\$ 17,912,764.32

Las Cuentas por pagar a largo plazo se encuentran formadas por la adquisición de la cartera denominada "Presidentes de México" a través de convenio de colaboración con el ISSSTECAM, donde con préstamo otorgado por esta dependencia se realiza la compra de dicha cartera, reservándose así el ISSSTECAM la administración de la misma con un saldo al 31 de marzo de 2018 de \$ 21, 999,985.03 (Veintiuno millones novecientos noventa y nueve mil novecientos ochenta y cinco pesos 03/100 M.N.).

2.-La Comisión no tiene recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.

3.-El rubro de Pasivos Diferidos a Corto Plazo se integra por la cuenta Otros Pasivos a Corto Plazo con un saldo de \$ 403,702.34

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.-Desglose de los rubros de ingresos informando los montos totales.

CRI	Concepto	2018
71	Ingreso por venta de bienes y servicios	\$ 2,643,434.97
91	Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 6,983,654.00
93	Subsidios y subvenciones	\$ 6,537,240.32
	Total	\$ 16,164,329.29

2.-Otros ingresos y Beneficios.

Teniendo en cuenta los criterios de comparación, es importante mencionar que en el Estado de Actividades del ejercicio 2017 los intereses se muestran por regla de presentación en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios, pero de acuerdo a la reforma emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2017, aplicable para el ejercicio 2018, los intereses se presentan en el rubro de productos de Tipo Corriente.

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-En lo relativo al Gasto y Otras Pérdidas, este ascendió a \$15,851,563.60 y en cumplimiento a la normatividad emitida por el CONAC, a continuación se explican aquellas cuentas de gasto que en lo individual representan el 10% o más del gasto total, siendo las más representativas las siguientes:

Concepto	2018	% sobre Gasto
Servicios personales	\$ 6,123,937.72	39%
Servicios generales	\$ 2,302,148.21	16%
Subsidios y subvenciones	\$ 6,537,240.32	41%

Detalle de los rubros mencionados anteriormente:

- Servicios Personales

CONCEPTO	2018
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,030,465.45
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 988,546.39
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 629,321.95
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,454,365.97
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$ 19,219.96
SUMA	\$ 6,123,937.72

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

• Servicios generales

CONCEPTO	2018
SERVICIOS BÁSICOS	\$ 121,993.52
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 81,530.04
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 1,031,705.31
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$ 21,943.63
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$ 393,833.03
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$ 80,794.00
Servicios de traslado y viáticos	\$ 151,516.07
SERVICIOS OFICIALES	\$ 150,519.13
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 268,313.48
SUMA	\$ 2,302,148.21

Subsidios y subvenciones

CONCEPTO	2018
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 6,537,240.32
SUMA	\$ 6,537,240.32

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

2. En el patrimonio generado se presenta una variación por la reclasificación de contratos de obra pública correspondientes al ejercicio el ejercicio anterior.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

	2018	2017
Efectivo en bancos - Tesorería	\$ 29,269,735.02	\$ 31,860,581.10

2. Relación de bienes muebles e inmuebles:

CONCEPTO	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,856,315.34
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,607,400.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 440,050.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 126,558.02

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta la conciliación.

CONCEPTO	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 14,509,872.72
Depreciación	- 0.00
Partidas extraordinarias	- \$ 66,757.03

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la 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.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1. Ingresos Presupuestarios		15,737,887.53
2. Más ingresos contables no presupuestarios		5,130.66
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	5,130.66	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		15,743,018.19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		15,846,341.55
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
		61,534.98
Mobiliario y equipo de administración	14,082.30	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,556.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,499.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	5,397.68	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		66,757.03
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	66,757.03	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		15,851,563.60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, 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 este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CONCEPTO	2018
Presupuesto de Ingresos Estimado	\$119,670,109.72
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	\$103,932,222.19
Presupuesto de Ingresos Modificado	\$0.00
Presupuesto de Ingresos Devengado	\$15,737,887.53
Presupuesto de Ingresos Recaudado	\$14,509,872.72

CONCEPTO	2018
Presupuesto de egresos aprobado	\$119,670,109.72
Presupuesto de egresos por ejercer	\$102,151,377.57
Presupuesto de egresos modificado	\$0.00
Presupuesto de egresos comprometido	\$17,518,732.15
Presupuesto de egresos devengado	\$17,518,732.15
Presupuesto de egresos ejercido	\$17,518,732.15
Presupuesto de egresos pagado	\$16,774,948.60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la 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

La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda en apego a las disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización, establecidas en la Ley de Presupuesto de Egreso del Estado 2015, operó los programas de vivienda y gasto presupuestario por el ejercicio 2018.

3. Autorización e Historia

La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda del Estado de Campeche es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante un decreto del ejecutivo estatal expedido el 1 de febrero de 2011, publicado el 2 de ese mismo año en el periódico oficial del estado.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda tiene como objeto la observancia del programa estatal de vivienda, en congruencia con el plan y programas que integran el sistema de planeación, para dar cumplimiento a las políticas y a los programas en materia de suelo y vivienda en el estado, ejecutando y concertando programas, acciones e inversiones ; promover y apoyar investigaciones científicas y tecnológicas ; promover el ordenamiento territorial de la entidad de manera conjunta con las dependencias y entidades que corresponda, así como coordinar las acciones , con la participación de los sectores social y privado; elaborar y ejecutar programas para satisfacer las necesidades de suelo urbano y el establecimiento de provisiones y reservas territoriales para la vivienda; fomentar y apoyar medidas que promuevan la calidad de la vivienda; conforme a lo dispuesto en el artículo 10 del mencionado decreto.

De conformidad con lo dispuesto en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente, La Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en términos de Ley.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

La estructura orgánica de la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda proviene de su Reglamento Interno, así como de los acuerdos emitidos por el órgano facultado para ello (Junta de Gobierno); con esto se busca fortalecer su funcionamiento, además de instituirlo como el órgano especializado en materia de suelo y vivienda del Gobierno del Estado de Campeche.

b) Ejercicio Fiscal

El 12 de diciembre de 2017 se publicó en el Periódico del Estado, el Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2018.

c) Características del Sistema de Contabilidad

El sistema de Contabilidad que la Comisión utiliza fue creado por el Indetec, el cual tiene el nombre de Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net), el cual da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

A partir del ejercicio fiscal de 2011, la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda a través de su única correspondiente Unidad Administrativa, en cumplimiento a lo previsto en el artículo cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, realiza su registro contable con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos y Manual de Contabilidad Gubernamental armonizados y demás disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable en el Estado de Campeche (CACECAM) para facilitar el registro, transparencia, la rendición de cuentas y la fiscalización de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos; en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No existen eventos relevantes al cierre de los estados financieros.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Por disposición legal la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda tiene sus importes en moneda nacional vigente y no cuenta con cuentas bancarias en moneda extranjera por esa razón no es necesario establecer algún tipo de protección de riesgo cambiario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

8. Reporte Analítico del Activo

El activo se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo
ACTIVO	
Activo Circulante	\$80,605,299.18
Efectivo y Equivalentes	\$29,269,735.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$49,329,621.25
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$2,005,942.91
Inventarios	\$0.00
Almacenes	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00
Activo No Circulante	\$440,027,481.73
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$21,999,985.03
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$320,083,472.97
Bienes Muebles	\$5,086,460.66
Activos Intangibles	\$5,397.68
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$3,540,451.94
Activos Diferidos	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$96,392,617.33
TOTAL DEL ACTIVO	\$520,632,780.91

Cabe mencionar que no existe variación en los porcentajes de depreciación y vida útil.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La entidad no cuenta con fideicomisos a la fecha de las presentes notas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
COMISION ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA

10. Reporte de la Recaudación

Se establece una política de cobranza por los créditos de vivienda establecidos por los diferentes programas de acciones de vivienda permitidos por la Ley vigente de acuerdo al estudio crediticio de cada beneficiario, representando esto los ingresos propios de la Comisión.

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

La Comisión no tiene permitido emitir deuda de acuerdo a la legislación vigente.

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con ninguna calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

La Comisión emite su reglamento interno y políticas correspondientes avalados por la Junta de gobierno y áreas jurídicas de cabeza de sector así como la consejería jurídica.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario establecer información financiera segmentada por las actividades realizadas por la entidad.

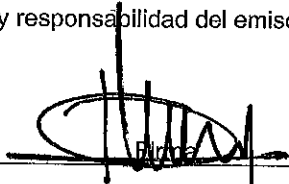
15. Eventos Posteriores al Cierre

La Comisión posee a la fecha de cierre un patrimonio incrementado proveniente del registro en construcciones en ejercicios anteriores. Derivado de lo anterior se considera necesario hacer un análisis de las partidas que la integran para su reclasificación y adecuado registro y con ello presentar el patrimonio correspondiente al ente.

16. Partes Relacionadas

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 49, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se manifiesta que en el caso de este organismo descentralizado no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



ARQ. OSWALDO HUMBERTO SIERRA VILLAJUANA
DIRECTOR GENERAL



L.A.E. TIBERIO KERNZ RUIZ
DIRECTOR DE PLANEACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS