

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 3,648,806.62 | \$ 3,648,806.62 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,873,228.09 | \$ 6,060,908.83 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 15.19 | \$ 15.19 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 5,522,049.90 | \$ 8,709,730.64 |

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del **INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|--------------------------|------------------------|
| SCOTIABANK 097889490 | \$ 657,008.83 |
| SCOTIABANK 09700927724 | \$ 1,171,288.31 |
| SCOTIABANK 09701220780 | \$ 1,939.24 |
| BBVA Bancomer 0113567923 | \$ 42,976.52 |
| Suma | \$ 1,873,212.90 |

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|----------------------|-----------------|
| Cuenta Bancomer XXXX | \$ 15.19 |
| Suma | \$ 15.19 |

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$ - |
| | \$ - |
| Suma | \$ - |

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

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 1,167,057.97 | \$ 1,164,563.38 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 1,167,057.97 | \$ 1,164,563.38 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2022 | % |
|--|------------------------|-------------|
| Aprovechamientos Patrimoniales, Mobiliario y Equipo de Administración | \$ - | 0% |
| Concesión de préstamos a entidades paraestatales no empresariales y no financieras con fines de política económica | \$ 7,199,813.34 | 100% |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$ - | 0% |
| Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | \$ - | 0% |
| Suma | \$ 7,199,813.34 | 100% |

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Conformado principalmente por gastos a comprobar relacionados con viáticos y deudas de empleados inactivos \$ 1,098,086.49

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3. El saldo de la cuenta de anticipo a proveedores asciende a \$0.01

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

Se tiene un saldo contable de \$130,472.60 (pendientes de dar de baja por ser un error de ejercicios anteriores) No somos ente de transformación.

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

No se cuenta con almacén por lo que no aplica

Inversiones Financieras

6. Se tiene un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 por la cantidad de \$4,805,317.99 del derecho de recibir una inversión por fideicomiso del Grupo Constructor Gori y Asociados, S.A. de C.V.

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Al cierre del trimestre no se ha recibido importe por concepto de subsidio municipal.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

| CONCEPTO | 2022 | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO | ESTADO |
|------------------|-----------------|----------------------------|------------------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| BIENES MUEBLES | \$ 2,186,547.92 | \$ - | \$ (1,333,471.21) | LINEA RECTA | CONAC | CONAC | REGULAR/MALO |
| BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - | \$ - | NO APLICA | NO APLICA | CONAC | NO APLICA |

El reconocimiento de la depreciación del ejercicio se realiza dentro del módulo de bienes al cierre del ejercicio. Existen correcciones de saldo pendientes de registrarse derivado de la necesidad de la validación del Organismo Interno de Control y el Consejo Directivo de este ente público.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

| CONCEPTO | 2022 | AMORTIZACION DEL EJERCICIO | AMORTIZACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO | ESTADO |
|-------------|---------------|----------------------------|------------------------|------------------------|---------------|-------------------|---------|
| INTANGIBLES | \$ 623,909.13 | \$ - | \$ (1,059,825.05) | LINEA RECTA | 20% | CRITERIO SUGERIDO | REGULAR |

El reconocimiento de la amortización del ejercicio se realiza dentro del módulo de bienes al cierre del ejercicio. Existen correcciones de saldo pendientes de registrarse derivado de la necesidad de la validación del Organismo Interno de Control y el Consejo Directivo de este ente público.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| TERRENOS | \$ - | \$ - |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ - | \$ - |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ - | \$ - |

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 880,461.94 | \$ 1,103,931.59 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 2,044.98 | \$ 2,044.98 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,294,761.00 | \$ 1,071,291.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 9,280.00 | \$ 9,280.00 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 2,186,547.92 | \$ 2,186,547.57 |
| SOFTWARE | \$ 487,662.19 | \$ 487,662.19 |
| LICENCIAS | \$ 136,246.94 | \$ 136,246.94 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 623,909.13 | \$ 623,909.13 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ (1,333,471.21) | \$ (2,381,665.00) |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ (1,059,825.05) | \$ (1,057,978.45) |
| Suma | \$ 417,160.79 | \$ (629,186.75) |

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

| Concepto | 2022 | 2021 |
|-------------------|------|------|
| ACTIVOS DIFERIDOS | \$ - | \$ - |

• **Estimaciones y Deterioros**

10. N/A. No somos una empresa que se dedique a construcciones

• **Otros Activos**

11. N/A

Pasivo

1. Cuenta con un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 de \$ 911,709.21

2. Cuenta con un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 de \$ 1,007.38 por concepto de reembolso de gastos de la Gerencia

3. Cuenta con un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 de \$300,270.13 por concepto de ahorro de beneficiarios que se les otorgó créditos en ejercicios anteriores.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de Junio del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------------|------------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | \$ 611,439.08 | \$ 829,667.00 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$ 300,270.13 | \$ 300,270.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 911,709.21 | \$ 1,129,937.00 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ - |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 1,320,603.12 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CP (AYUDAS SOCIALES) | \$ (751,487.00) |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 45,003.84 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ - |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 614,119.96 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta estará constituido principalmente por: Sueldos, Gratificación Anual y Prima vacacional pendientes por finiquitos laborales. Al cierre del trimestre se tiene un saldo de \$ 32,847.27

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan acorde al calendario fiscal establecido por el Servicio de Administración Tributaria. (pendiente de depurar ya que realmente sólo se adeudan al cierre del trimestre \$ 51,820.67 correspondientes a las retenciones de ISR por sueldos y salarios del mes de Junio 2022, que se enterará y pagará durante el próximo mes de Julio 2022)

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de **INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN**, con vencimiento menor o igual a doce meses. Actualmente se tiene saldo de \$-47,724.53 (Cuenta pendiente de depurar por errores en registro contables de ejercicios anteriores).

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

| Concepto | 2022 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$ - |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. **INGRESOS POR PARTICIPACION.**- Cuenta con un saldo al 30 de Junio de 2022 de \$ 900,000.00

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. Cuenta con un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 de \$0.00

| Concepto | Importe |
|--|---------|
| | \$ - |
| Subtotal Aportaciones | \$ - |
| | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Venta de Publicaciones | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Otros | \$ - |
| | \$ - |
| Subtotal Productos Financieros | \$ - |
| Suma | \$ - |

Otros Ingresos y Beneficios

3. Cuenta con un saldo al corte del 30 de Junio de 2022 de \$ 169,703.80 provenientes de intereses ordinarios, intereses moratorios, rendimientos bancarios y cuotas recuperacion de programas de apoyo

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe |
|--|-----------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 2,070,317.12 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 75,901.30 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | \$ - |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 3,037,374.00 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 5,183,592.42 |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 35% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % |
|---|-----------------|-----|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 1,170,421.18 | 23% |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | \$ 14,523.20 | 0% |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | \$ 67,888.00 | 1% |
| SEGURIDAD SOCIAL | \$ - | 0% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el periodo que se informa se realizaron Ajustes por errores contables provenientes del Ejercicio Anteriores 2015, 2016, 2017 y 2018. El cual corresponde a reclasificaciones de cuenta de Activo en saldos aplicados a la cuenta de cobranzas.

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:

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| EFFECTIVO | \$ 7,148.07 | \$ 7,148.07 |
| CAJA | \$ 4,000.00 | \$ 4,000.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 1,873,212.90 | \$ 5,060,908.33 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$ - | \$ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 15.19 | \$ 15.19 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ 1,500.00 | \$ 1,500.00 |
| Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 1,886,876.16 | \$ 5,073,571.59 |

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

En el periodo se realizó la adquisición de 2 escritorios y 1 cinta métrica con valor menor a las 70 UMAS

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

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | \$ - | \$ - |
| Depreciación | \$ - | \$ 1,323,686.06 |
| Amortización | \$ - | \$ 1,057,978.45 |
| Incrementos en las provisiones | \$ - | \$ - |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | \$ - | \$ - |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | \$ - | \$ - |
| Incremento en cuentas por cobrar | \$ - | \$ - |
| Partidas extraordinarias | \$ - | \$ 16,691.00 |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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 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.

| Instituto Municipal de la Vivienda de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 (Cifras en pesos) | | |
|---|---|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,069,704 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| | | 0 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 1,069,704 |

| Instituto Municipal de la Vivienda de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2022 | | |
|--|-----------|------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | | 5,183,593 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 3,616,774 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 579,400 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | |
| 2.9 Activos Biotológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 3,037,374 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 0 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 | |
| 3.2 Provisiones | 0 | |
| 3.3 Disminución de inventarios | 0 | |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| 3.6 Otros Gastos | 0 | |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| A. Total de Gasto Contable | | 1,566,818 |

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 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.

09

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

No hubo modificaciones al balance del ente contable

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores N/A. No se tienen bonos o acciones en venta.

Emisión de obligaciones N/A. No se emiten acciones ni bonos de venta.

Avales y garantías N/A. Durante el periodo se informa que el IMUVI recibió depósitos en garantía por \$0.00

Juicios. No se tiene conocimiento de juicios.

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

Bienes concesionados o en comodato. Al IMUVI no se le tiene otorgado bienes en concesión o comodato.

| Concepto | Importe |
|---|---------|
| VALORES | \$ - |
| EMISIÓN DE OBLIGACIONES | \$ - |
| AVALES Y GARANTÍAS | \$ - |
| JUICIOS | \$ - |
| INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES | \$ - |
| BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO | \$ - |
| | \$ - |
| Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | \$ - |

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

| NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | PORCENTAJE |
|--|------------------|------------|
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 9,600,000.00 | 100% |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 13,530,843.10 | 141% |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 5,000,547.10 | 52% |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 1,069,704.00 | 11% |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 1,069,704.00 | 11% |

Cuentas de egresos

| NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE | PORCENTAJE |
|---|-----------------|------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobada | \$ 9,600,000.00 | 100% |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 9,417,311.65 | 98% |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 5,000,547.10 | 52% |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 6,103,317.18 | 64% |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 5,183,592.62 | 54% |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ 5,183,592.62 | 54% |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 5,183,592.62 | 54% |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La elaboración y la presentación de los estados financieros es responsabilidad de la Administración del Instituto Municipal de Vivienda de Carmen y la información contenida en los mismos, así como el establecimiento y mantenimiento de las políticas y procedimientos internos

2. Panorama Económico y Financiero

Es política del Instituto Municipal de Vivienda de Carmen, preparar la información financiera atendiendo a lo dispuesto por la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche y los demás disposiciones normativas Federales, Estatales y Locales aplicables y vigentes, así de igual forma los Ingresos se reconocen cuando se cobran y los gastos cuando se devengan

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen se creó el 5 de septiembre del 2005 en la administración del Ing. Jorge Rosillo Abreu.
- b) Principales cambios en su estructura. No se han realizado cambios

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Promocionar y fomentar la vivienda digna de las familias de escasos recursos
- b) Principal actividad. Otorgamiento de créditos para mejora de vivienda a bajo interés subsidiario.
- c) Ejercicio fiscal. 2022

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

- d) Régimen jurídico. Organismo Público descentralizado de la administración pública municipal, con personalidad jurídica y patrimonios propios (Artículo 5o del Reglamento del Instituto)
- e) Consideraciones fiscales del ente: Las aplicables a una entidad sin fines de lucro (Título III de la LISR)
- f) Estructura organizacional básica. Consejo Directivo • Asistente Ejecutivo • Gerencia General • Asesoría Jurídica • Departamento Técnico • Departamento de Administración y Finanzas • Departamento de Promoción y Gestión de Crédito • Coordinador de Supervisión y Proyectos • Coordinador de Recursos Humanos y Materiales • Coordinador de Crédito y Cobranza • Coordinador de Organización y Promoción Social
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen es Fideicomitente del Grupo Constructor Gori y Asociados, S.A. de CV

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la Información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Este Instituto aplica la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como aquellas disposiciones legales, laborales y fiscales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Toda la información financiera se encuentra regulada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual de Contabilidad Gubernamental, Ley de Disciplina Financiera y sus criterios, así como todas las normas y lineamientos emitidos por el CONAC.
- La valuación de los inventarios de los bienes muebles se realiza a costo histórico y la depreciación se calcula basada en los porcentajes emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene valores en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene cuentas en moneda extranjera.
- e) Equivalente en moneda nacional.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene cuentas ni valores en moneda extranjera.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene cuentas ni valores en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Bienes Muebles:
Vida útil o porcentajes de depreciación, durante el ejercicio 2022 se realizará conforme a los parámetros de estimación de vida útil emitidas por el CONAC.
- Mobiliario y Equipo de oficina 10%
Mobiliario y Estantería 10%
Equipo de Transporte 20%
- Bienes Inmuebles:
Este Instituto no cuenta con bienes inmuebles.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
No ha sufrido modificaciones.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica, ya que no se tienen gastos capitalizados en el Instituto Municipal de Vivienda de Carmen
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica, ya que no se tienen cuentas ni inversiones en moneda extranjera en el Instituto Municipal de Vivienda de Carmen
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica, ya que no se tienen bienes construidos por el Instituto Municipal de Vivienda de Carmen

INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA DE CARMEN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

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, ya que no se tiene de conocimiento de estas situaciones al Instituto Municipal de Vivienda de Carmen

g) *Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.*
No aplica, ya que no se han llevado dentro Instituto Municipal de Vivienda de Carmen

h) *Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.*
Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
a) *Inversiones en valores.*
b) *Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*
c) *Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
d) *Inversiones en empresas de participación minoritaria.*
e) *Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.*

No aplica, ninguno de los incisos le es aplicable al Instituto Municipal de Vivienda de Carmen

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) *El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen es Fideicomitente del Grupo Constructor Gori y Asociados, S.A. de CV*

10. 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.*
b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

La recuperación de los créditos otorgados al público al cierre del Segundo trimestre del 2022 asciende a \$ 728,880.11 (Intereses Incluidos); el importe recuperado del Fideicomiso con Grupo Constructor Gori y Asociados SA asciende en el periodo a un monto de \$0.00

11. 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.*
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. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene Deuda Pública.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no ha sido sujeto a calificaciones crediticias.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) *Principales Políticas de control interno.*

Actualmente se implementan nuevos procesos internos para un mejor control en cuanto a cobranza; así como para coadyuvar en la eficiencia y eficacia administrativa financiera.

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.*

Actualmente se esta analizando el saldo de cartera vencida e invitando a los deudores a que retomen sus pagos para disminuir sus deudas, tomando en consideracion convenios para hacerles mas facil el poder terminar de pagar su credito.
Se optimizan los recursos disponibles, independientemente de las fuentes de financiamiento , resultando en la obtención de un Balance Presupuestario Sostenible y eficiente, logrando cumplir las metas y objetivos de este Instituto.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no considera aportar más información al respecto, ya que la misma, se encuentra dentro de los formatos aplicables dentro de su facultad y competencia.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
No aplica. No existen eventos significativos que afecten al Instituto Municipal de Vivienda de Carmen

16. Partes Relacionadas

Responsabilidad sobre la prestación razonable de la información contable.- se encuentra al final de cada uno de los estados financieros contables
No aplica. El Instituto Municipal de Vivienda de Carmen no tiene partes relacionadas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



ING. LEYDI LAURA LUNA HERRERA
TESORERA MUNICIPAL



L.I. MARCIA JANNETT HERNANDEZ TORAL
GERENTE GENERAL