

**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 a diciembre de 2023 y 2022, 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:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) **Notas de Desglose:**

I) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

- **Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa el tipo y monto de los fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	DIC 2023	DIC 2022
FONDOS FIJOS DE CAJA	VIVIENDA	0	0
	SUB-TOTAL	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	DIC 2023	DIC 2022
VIVIENDA	VIVIENDA	97,483	137,557
SUBSIDIOS ESTATALES PROGRAMAS VIVIENDA	VIVIENDA	946,684	1,974,680
LOTES SERVIDOS	VIVIENDA	150,766	54,380
PROGRAMAS DE REGULARIZACIÓN	VIVIENDA	28,854	89,514
RECURSOS FEDERALES (CONAVI)	VIVIENDA	0	5,000
SUBSIDIOS MUNICIPALES PROGRAMAS DE VIVIENDA	VIVIENDA	2,527,354	1,849,859
	SUB-TOTAL	3,751,141	4,110,990

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	Plazo
BBVA CTA. 0443198613	INVERSIÓN	52,649	627,598	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0118365172 (SUB EST PARTICIPACIÓN FED 2022)	INVERSIÓN	0	743,484	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0119931694 (SUB EST PARTICIPACIÓN FED23 8122)	INVERSIÓN	1,236,319	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120575321 (EST P/CONTIGO POR TU VIVIENDA)	INVERSIÓN	3,634,802	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0118568197 (EST P/JUNTOS POR TU VIVIENDA)	INVERSIÓN	0	9,963,920	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0118856737 (EST P/JUNTOS POR TU VIVIENDA)	INVERSIÓN	0	8,191,394	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120828815 (EST CXV MUNIC23 3318)	INVERSIÓN	18,291,878	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120384062 (ESTATAL FORTAL FINAN 4101)	INVERSIÓN	3,853,693	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0122116448 (ESTATAL CXV NUNIC23 1294)3	INVERSIÓN	5,017,835	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0119057231 (ESTATAL PERSONAS SIT VULNERAB. 8708)	INVERSIÓN	0	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0184467949	INVERSIÓN	16,281,208	14,226,078	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0197101007 (PRAHIR 3362)	INVERSIÓN	1,765,486	1,665,126	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0118968373 (AMEALCO DE BONFÍL 5086)	INVERSIÓN	0	637,976	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120931950 (AMEALCO AUTO2023 3946)	INVERSIÓN	161,456	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120990183 (AMEALCO MEJ23 4020)	INVERSIÓN	540,590	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120894788 (PINAL MEJ23 3660)	INVERSIÓN	1,738,109	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120771988 (PEÑAMILLER AUTO23 3253)	INVERSIÓN	473,582.93	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120880566 (SAN JOAQ AUTO23 2714)	INVERSIÓN	815,576	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120895121 (SAN JOAQ Mje23 2390)	INVERSIÓN	2,485,273	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120677493 (HUIMILPAN MJE23 3164)	INVERSIÓN	834,083	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120677450 (HUIMILPAN AUTO23 3075)	INVERSIÓN	1,135,489	0	Disp. Diaria

BBVA CTA. 0119120319 (EL MARQUES 0803)	INVERSIÓN	0	1,512,484	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0118983984 (HUILIPAN 2421)	INVERSIÓN	0	913,615	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120677353 (LANDA DE M. MEJ23 3407)	INVERSIÓN	177,282	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120575356 (ARROYO SECO MEJ23 3598)	INVERSIÓN	439,760	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120575283 (ARROYO SECO AUTO23 3482)	INVERSIÓN	754,567	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0117701500 (EL MARQUES AUTOPROD 0904)	INVERSIÓN		3,388,109	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0119066454 (SAN JOAQUIN 0905)	INVERSIÓN	0	202,382	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120575224 (PUERTAS DE SAN MIGUEL 3792)	INVERSIÓN	908,748	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0120880701 (EL MARQUES AUTO23 3709)	INVERSIÓN	5,050,637	0	Disp. Diaria
SUB-TOTAL		65,649,023	42,071,166	
TOTAL		69,400,164	46,182,156	

• **Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir tanto a corto plazo como a largo plazo:**

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo (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; Asimismo, se informa de los derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir a largo plazo, de los Ingresos por recuperar y de los derechos y los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

Nota: Cabe mencionar que esta información incluye dos rubros del Estado de Situación Financiera ya que los Derechos a recibir están compuestos de los de Corto y los de Largo Plazo.

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):	DIC 2023	DIC 2022	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
---	-----------------	-----------------	-------------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR	0	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,008	277	Viáticos
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0	0	
Sub-Total	1,008	277	

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

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

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

CUENTAS POR COBRAR	0	0	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	0	0	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	0	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO (PROGRAMAS DE VIVIENDA ADMON DE RECURSOS BENEFICIARIOS)	2,109,650	2,438,237	Se consideran a corto plazo debido a la vigencia que tienen las cuentas. Factibilidad de cobro
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO (PROGRAMAS DE VIVIENDA ADMON. DE RECURSOS)	504,847	14,804,288	Se consideran a corto plazo debido a la vigencia que tienen las cuentas. Factibilidad de cobro
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA)	11,250,517	0	Anticipo por obra Edificio Nuevas Oficinas del IVEQ proyectado terminar en junio de 2024
Sub-Total	13,865,014	17,242,525	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR	0	0	
DEUDORES DIVERSOS	0	0	
PRESTAMOS OTORGADOS	0	0	
INGRESOS POR RECUPERAR POR VENTAS DE BIENES INMUEBLES Y SERVICIOS CORTO PLAZO	0	0	
Subtotal	0	0	
TOTAL Derechos a Recibir Corto Plazo	13,866,022	17,242,802	

d) Mayor a 365 días

INGRESOS POR RECUPERAR POR VENTAS DE BIENES INMUEBLES Y SERVICIOS LARGO PLAZO Y JUICIOS MAYORES A 5 AÑOS			
Consortio CASAFIN/Promotora Globe, S.A. de C.V.	3,000,000	3,000,000	Se tiene Juicio en proceso con factibilidad de recuperación
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo por Venta de Bienes Muebles e Inmuebles	1,691,458	1,691,458	Cartera vencida Incluida en la Reserva de Cuentas Incobrables en su totalidad, en Juicios, con garantía hipotecaria y derechos reservados para el IVEQ, se retomará cobranza en 2023 con factibilidad de cobro mínima.
Cuentas por Cobrar LP FONHAPO y Libertadores	315,919	420,525	Se tiene Juicio en proceso con factibilidad de cobro
Predio Lourdes	0	19,588,173	
Sub-Total	5,007,377	24,700,156	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:			
PROGRAMA DE LOTES SERVIDOS (LIBERTADORES)	4,353,298	4,745,035	Financiamiento a beneficiarios por venta de terrenos a cinco años
PROGRAMA DE LOTES SERVIDOS (FONHAPO)	450,820	884,685	Financiamiento a beneficiarios por venta de terrenos a cinco años
Sub-Total	4,804,118	5,629,720	
TOTAL Derechos a Recibir Largo Plazo	9,811,495	30,329,876	
GRAN TOTAL DERECHOS A RECIBIR, EFECTIVO Y EQUIVALENTES CORTO Y LARGO PLAZO.	23,677,517	47,572,678	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo (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:	DIC 2023	DIC 2022	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
--	----------	----------	------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	0	

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	
Sub-Total	0	0	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	
Sub-Total	0	0	

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS 1131	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	
Sub-Total	0	0	

d) Mayor a 365 días

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	6,360	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	
Sub-Total	0	6,360	
TOTAL	0	6,360	

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 al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

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	DIC 2023	DIC 2022	SITUACIÓN JURIDICA
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA (RESERVA DISPONIBLE)	Histórico	Valor catastral art 27 LGCG	Los Inventarios se refieren a reserva territorial, el método es el adecuado para su valuación.	Sin impacto	290,604,841	46,419,387	Terrenos escriturados A nombre del instituto. En proceso de desarrollo. Se registra la permuta de los terrenos en comodato por 440 lotes de 90m2 cada uno para desarrollos habitacionales.
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA (RESERVA NO DISPONIBLE)	Histórico	Valor catastral art 27 LGCG	Los Inventarios se refieren a reserva territorial, el método es el adecuado para su valuación.	Sin impacto	25,367,973	5,779,800	Terrenos escriturados a nombre del Instituto. En proceso de transmisión al Municipio de Querétaro (Vialidad) por 5,779,800 y Predio Lourdes que cuenta con una denuncia y está en investigación por 19,588,172
INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS					0	0	
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN					0	0	
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN					0	0	
BIENES EN TRANSITO					0	0	
TOTAL					315,972,814	52,199,187	

De la cuenta de almacén se informa al 31 de diciembre de 2023 y 2022, acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NADA QUE	MANIFESTAR	
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			

- **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 2023 y 2022 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	NADA QUE	MANIFESTAR	
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	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	MONTO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	NADA QUE MANIFESTAR
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

- **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de 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 PERÍODO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DE EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DIC 2023	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DIC 2022	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	13,343	145,113	880,420	819,355	Línea recta	10% Mobiliario y 33% Equipo de Cómputo	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2005	Deteriorado en un 90%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	202	2,420	26,984	38,457	Línea recta	33%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2005	Deteriorado en un 90%
EQUIPO E INSTRUMENTAL	0	0	0	0				

MEDICO Y DE LABORATORIO									
EQUIPO DE TRANSPORTE	21,693	292,727	1,282,833	990,107	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2005	4 vehículos modelo 2004 con costo de mantenimiento alto y 6 seminuevos en buen estado	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0					
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,258	42,034	195,323	157,251	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2010	Deteriorado en un 90%	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0					
TOTAL	38,496	482,294	2,385,560	2,005,170					

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de 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 INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DIC 2023	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DIC 2022	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA	CRITERIOS DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUNTREN
VIVIENDAS	0	0	0	0			La depreciación aplica para los bienes adquiridos a partir del ejercicio 2013, de conformidad con el acuerdo CACQRO/05/02/2013 de la Segunda Reunión Ordinaria 2013	No aplica
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	489	5,874	51,030	45,157	Línea Recta	3.3% Anual	De acuerdo con la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" Emitida por la CONAC (DOF 15-08-2012)	En uso (En buenas condiciones)
INFRA ESTRUCTURA	0	0	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0	0	0				
TOTAL	489	5,874	51,030	45,157				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL PERIODO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A DIC 2023	AMORTIZACIÓN ACUMULADA A DIC 2022	TASA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	389,738	0	9,844	104,437	94,594	25%	Línea Recta, de conformidad con las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio del 27-12-2010 y Reglas Específicas Registro de Valoración del Patrimonio del 13/12/2011)
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	0	0	0	0		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0	0	0	0	0		

LICENCIAS	0	0	0	0	0		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,500,000	0	0	0	0	N/A	No aplica
TOTAL	2,889,738	0	9,844	104,437	94,594		
GRANTOTAL		38,985	498,011	2,541,028	2,144,921		

- **Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	DIC 2023	DIC 2022	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PÉRDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	0	0	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	0	0	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	-3,105,702	-3,050,681	La estimación considera las cuentas por cobrar de mayor antigüedad con atraso en los pagos. Se dispone de un análisis pormenorizado de todas las cuentas. En este caso del 01 de enero al 30 de diciembre se incrementó en \$55,021.00 este importe está incluido en la cuenta de Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	0	0	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	0	0	Debido a la naturaleza de los ingresos que percibe el organismo, que provienen de Gobierno del Estado y de ingresos propios, no se generan cuentas por cobrar, por tal motivo no se hacen estimaciones de cuentas incobrables.
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	No aplica
TOTAL	-3,105,702	-3,050,681	

Política:

El registro en la estimación para cuentas incobrables por cobrar se realiza de acuerdo con 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 con las fechas señaladas, dicho vencimiento se clasifica en los periodos de más de 31 días, más de 60 días, más de 90 días y más de 120 días.

En el caso de cuentas por cobrar que se determinen en veces salarios mínimos, cada año, en el mes de enero o cuando se apruebe incremento, se actualizará la estimación para cuentas incobrables por cobrar de acuerdo con el nuevo monto del salario mínimo vigente para el Estado de Querétaro.

• 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 2023 y 2022 así como sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	DIC 2023	DIC 2022	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
ACTIVO CIRCULANTE			
BIENES EN GARANTÍA	6,360	0	Deposito en Garantía Bodega Predio Los Ángeles (almacenaje de materiales)
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	0	
SUB-TOTAL	6,360	0	
ACTIVO NO CIRCULANTE			
BIENES EN CONCESIÓN	0	0	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	
BIENES EN COMODATO			
PREDIO SAN PABLO IV	0	29,078,400	Se realizó la escritura de la transmisión de los terrenos en comodato con el Municipio de Querétaro y de la permuta ya aprobada de 440 lotes de 90m2 c/u que se concluyó en el mes de marzo de 2023; por lo que se dieron de baja estos terrenos y se dio de alta los lotes de la permuta en inventario para venta.
PREDIO CARRILLO PUERTO	0	27,135,940	
SUB-TOTAL	0	56,214,340	
TOTAL	6,360	56,214,340	

Pasivo

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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:	DIC 2023	DIC 2022	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
SUELDO BASE AL PERSONAL PERMANENTE	0	0	
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	0	0	
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
INDEMNIZACIONES	270,386	0	Provisión Indemnización por jubilación
PROVEEDORES POR PAGAR	1,609,820	53,397	Pagos comprometidos Despacho Auditoria Ext. \$69,000 y Notaria No. 60 \$1,540,820 (Escrituras El Paraíso)
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
AYUDAS SOCIALES	20,000	44,404	Provisión de becas para hijos de trabajadores
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
10% RETENCIÓN I.S.R. ARRENDAMIENTOS	0	0	
I.S.S. Y ASIMILADOS RETENIDO	13,125	0	Por enterar, se paga a mes vencido. Pasivo contable, pago por cuenta de terceros por lo que el gasto presupuestal esta devengado pendiente de pago.
I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS A SALARIOS	0	17,092	
IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA	76,791	74,470	Por enterar, se paga a mes vencido. Pasivo conciliado con egresos presupuestales, se encuentra devengado pendiente de pago.
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	976	0	Por enterar, se paga a mes vencido. Pasivo contable, pagado por cuenta de terceros por lo que el gasto presupuestal esta tanto devengado como pagado y \$9.00 impuesto retenido que se registra en presupuesto devengado y pagado por ser de terceros.
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CONTINGENCIAS DEL PROGRAMA AUTOPRODUCCIÓN	0	200,000	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			
APORT. MUNICIPALES P/ ACCIONES DE VIVIENDA	0	2,432,285	
APORT. P/ACCIONES DE VIVIENDA	0	439,699	
APORT ESTATAL P/ACCIONES DE VIVIENDA	0	10,000	
SUB-TOTAL	1,991,098	3,271,347	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	

SALDOS A FAVOR DE EMP. Y FONDO REVOLVENTE POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	

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

REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	0	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	3,842,952	0	Pasivo Contable, que se encuentra en el Presupuesto Comprometido, Con Factibilidad de pagos parciales de enero a junio 2024
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	3,842,952	0	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	El pasivo a corto plazo difiere del Devengado/No pagado por un monto de \$ 976.00, que está Integrado por los impuestos retenidos por pagar que son:
TOTAL	5,834,049	3,271,347	ISR Ret. X honorarios y 5 al millar. 976,

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de Otros Pasivos a Corto Plazo 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:	DIC 2023	DIC 2022	FACTIBILIDAD DE PAGO
--------------------	----------	----------	----------------------

a) Menor o igual a 90 días

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	0	0	
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
INDEMNIZACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
AYUDAS SOCIALES	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
10% RETENCIÓN I.S.R. ARRENDAMIENTOS	0	0	
I.S.S. Y ASIMILADOS RETENIDO	0	0	
I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS A SALARIOS	0	0	

IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA	0	0	
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
JERONIMO LUNA VENEGAS	0	0	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			
APORTACIONES MUNICIPALES P/ACCIONES DE VIVIENDA	0	0	
APORTACIONES P/ ACCIONES DE VIVIENDA	0	0	
APORT ESTATAL P/ACCIONES DE VIVIENDA	9,084,651	0	Programas de vivienda en ejecución. Pasivo contable, que se cancela una vez que se hace efectivo con factibilidad de pago en el ejercicio.
SUB-TOTAL	9,084,651	0	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	0	
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
PROGRAMAS DE VIVIENDA PRAHIR, FONHAPO, LOS PINOS	13,821,314	6,195,092	Programas de vivienda en ejecución en corto plazo por la vigencia del programa. Pasivo contable, que se cancela una vez que se hace efectivo y también se registran en presupuesto.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	0	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	0	0	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	0	0	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	13,821,314	6,195,092	

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	
TOTAL	22,905,966	9,466,439	

Se informa el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los documentos 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 de pago de dichos pasivos:

DOCUMENTOS POR PAGAR:	DIC 2023	DIC 2022	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			Pasivo por cheques entregados en tránsito, que aún no están cobrados según estado de cuenta bancario en el ejercicio, por lo que en el presupuesto de egresos ya fueron considerados como devengados y pagados. El pasivo se cancela al inicio de cada mes, reversando el asiento al banco, y al cierre se vuelve a crear el pasivo por el monto en tránsito.
SUB-TOTAL	34,403,405	25,235,623	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES	0	0	
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0	
SUB-TOTAL	0	0	
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	0	
TOTAL	34,403,405	25,235,623	
TOTAL PASIVO CIRCULATE	63,143,420	34,702,062	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los recursos localizados en **Pasivo no Circulante**. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

A LARGO PLAZO:	DIC 2023	DIC 2022	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CUENTAS POR PAGAR	0	3,002,964	PROPIOS/ESTATALES	
DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0		
DEUDA PUBLICA	0	0		
PASIVOS DIFERIDOS	0	0		
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION	0	0		
PROVISIONES	0	0		
OTRAS PROVISIONES	1,184,200	1,369,000	PROPIOS/ESTATALES	Reserva por pago puntual de beneficiarios del Fraccionamiento Libertadores que se cancela contra la cuenta por cobrar al terminar el pago.
SUB-TOTAL	1,184,200	4,371,964		
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	1,184,200	4,371,964		
TOTAL DE PASIVO	64,327,620	39,074,026		

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS:		DIC 2023	DIC 2022	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
1	Impuestos	0	0	
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	
3	Contribuciones de Mejoras	0	0	
4	Derechos	0	0	
5	Productos	3,496,631	2,387,605	Rendimientos por manejo de Cuentas Bancarias, Alineados en el Rubro de Productos en el Estado de Actividades por Rubro de Ingresos.
6	Aprovechamientos	0	0	
7	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos			
7	7.3 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	8,540,869	5,567,167	Ingresos propios de libre disposición por prestación de servicios y venta de bienes
7	7.9 Otros Ingresos	0	0	
8	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
9	9.1 Transferencias y Asignaciones	0	0	
9	9.3 Subsidios y Subvenciones	0	42,726,141	
0	Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	
TOTAL		12,037,500	50,680,913	

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, y transferencias, subsidios y subvenciones, otras ayudas y asignaciones se informarán los montos totales de cada clase, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS:	DIC 2023	DIC 2022	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	78,134,951	18,985,390	Recurso estatal para ejercer en gasto corriente de la entidad.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO SOCIAL	7,306,682	54,110,000	Aportación Estatal al programa de vivienda social (subsidios)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO MUNICIPAL PARA GASTO SOCIAL	23,896,000	0	Aportación municipal y de beneficiarios al programa de vivienda social (subsidios)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO FEDERAL PARA GASTO SOCIAL	0	0	
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA	0	0	
TOTAL	109,337,633	73,095,390	

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informan los montos totales al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y cualquier característica significativa.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		0	0		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS		0	0		
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR		0	0		
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES ⁷		0	0		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		0	0		
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		0	0		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		0	0		
TOTAL		0	0		
GRAN TOTAL		121,375,133	123,776,303		

Gastos y otras pérdidas

Se relacionan las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones subsidios y subvenciones y otros gastos y pérdidas extraordinarias, del ejercicio 2023 y 2022. En donde los Gastos por Remuneraciones al Personal, representan el 16.59%, Los subsidios para acciones de vivienda representan el 77.00% siendo este, el único renglón de gastos que durante el ejercicio tuvo ampliaciones presupuestales para la realización de las acciones de vivienda; los Servicios representan el 4.82%, de los cuales, de Servicios Básicos es el 0.34% (telefonía, internet, agua, luz), el 2.47% son Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos, Servicios de Arrendamiento 0.21% (equipo de fotocopiado, bodega), Servicios Financieros, 0.19% (Bancarios, seguros de bienes), Servicios de Instalación, reparación y mantenimiento 0.41% (equipo de transporte y servicios de limpieza), Servicios de traslado y viáticos 0.24%, Servicios Oficiales (Congresos y convenciones -cuotas CONOREVI-) 0.33%, Servicios de Comunicación Social y Publicidad 0.21% y Otros servicios Generales 0.42% (Impuestos y Derechos-sobre nóminas-); el 0.98% de los Materiales se componen de: Materiales de administración (Papelería, mantenimiento de equipo de oficina), el 0.09%, Alimentos y Utensilios el 0.03%, Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación el 0.05%, Productos Farmacéuticos el 0.00%, Combustibles y Lubricantes representan el 0.78%, Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Art. Deportivos, el 0.00%, Herramientas y Refacciones menores el 0.03%, Becas el 0.13%, y las depreciaciones y amortizaciones representan el 0.48%.

	DIC 2023	DIC 2022
MONTO TOTAL DE GASTOS	114,696,181	120,435,919

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL DIC 2023	MONTO INDIVIDUAL DIC 2022	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	9,799,466	8,896,712	8.54%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	90000	300,095	0.08%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,857,558	4,877,944	2.49%
Seguridad Social	1,862,605	1,634,596	1.62%

Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,588,035	1,214,329	3.13%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	282,238	292,913	0.25%
Materiales de Administración	98,011	154,404	0.09%
Alimentos y Utensilios	30,229	28,359	0.03%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	55,268	53,891	0.05%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1524	2,045	0.00%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	893,519	495,845	0.78%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	4,448	16,155	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	38,720	35,379	0.03%
Servicios Básicos	393,896	358,098	0.34%
Servicios de Arrendamiento	238,467	187,031	0.21%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	2,834,679	1,701,096	2.47%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	218,315	150,362	0.19%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	472,370	291,215	0.41%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	239,317	20,984	0.21%
Servicios de Traslado y Viáticos	274,323	314,835	0.24%
Servicios Oficiales	374,542	315,421	0.33%
Otros Servicios Generales	481,323	495,491	0.42%
Becas	150,439	86,262	0.13%
Ayudas Sociales Subsidio Estatal Juntos por tu vivienda (contigo por tu vivienda)	29,839,810	42,611,141	26.02%
Jubilaciones	550,379	174,073	0.48%
Subsidios acciones de vivienda Recurso Propio	2,386,985	1,222,272	2.08%
Subsidios acciones de vivienda Recurso Estatal	24,884,000	23,115,000	21.70%
Subsidios acciones de vivienda Recurso Federal	0	0	0.00%
Subsidios acciones de vivienda aportación Beneficiarios y Municipios para/programas	31,202,682	31,109,699	27.20%
Depreciación de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	553,033	280,273	0.48%
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	0	0.00%
Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	0	0.00%
Otros Gastos Varios	0	0	0.00%

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

CUENTA	DIC 2023	DIC 2022	NATURALEZA
APORTACIONES		-179,200	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Bienes Muebles	0	-179,200	
Bienes Intangibles			
DONACIONES DE CAPITAL			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			NADA QUE MANIFESTAR
Bienes Inmuebles e Infraestructura	159,860,648		Donación de Fray Junípero Serra Fracción 1-B Parcela 1 Z-1 P 1/1 del Ejido Menchaca y El Ejido Paraíso, El Marqués, Parcela 71 Z-2 P-2 Y Parcela 76 Z-2 P-2
Bienes Muebles			
Bienes Intangibles			
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			NADA QUE MANIFESTAR
Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Bienes Muebles			
Bienes Intangibles			

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

CUENTA	DIC 2023	DIC 2022	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	6,678,952	3,340,383	PROPIOS
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,340,383	-6,314,008	PROPIOS
REVALUOS	0	-417,111	
Revalúo de Bienes Inmuebles	19,324,969	-417,111	
Revalúo de Bienes Muebles	0	0	
Revalúo de Bienes Intangibles	0	0	
Otros Revalúos	0	0	
RESERVAS	0	0	
Reservas de Patrimonio	0	0	
Reservas Territoriales	0	0	
Reservas por Contingencias	0	0	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-558,813	-859,237	
Cambios en Políticas Contables	-416,908	-634,251	
Ejercicio 2010,2011 Bajas y Depreciaciones	-101,905		Cancelación Depreciación acumulada por baja de bienes muebles que ya no son útiles, así como los bienes que ya no son útiles.
Ejercicio 1994 a 2021 rectificaciones	-40,000		
Cambios por Errores Contables (Ejercicio 2021)	0	-224,986	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 321. RESULTADO DEL EJERCICIO AI 31 de diciembre de 2023.	
	IMPORTE
REVALUACIÓN DE BIENES INMUEBLES (importe generado del 01 de ene. al 31 de dic. 2023)	-19,324,969
TOTAL GENERAL	-19,324,969

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 325. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES AI 31 de diciembre de 2023	
	IMPORTE
Baja de Bienes Muebles	-101,905
Cancelación de saldo por ser improcedente	-456,908
TOTAL GENERAL	-558,813

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 322.1.0.000 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES AI 31 de diciembre de 2023	
	IMPORTE
Revaluación de bienes inmuebles	NADA QUE MANIFESTAR
TOTAL GENERAL	0

III. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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	DIC 2023	DIC 2022	Explicación
Efectivo	0	0	
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,751,141	4,110,990	Saldo pendiente de pago por pensiones y jubilaciones
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	65,649,023	42,071,166	Recurso de lotes con servicio, así como, subsidio a la vivienda de beneficiarios, estatales y de municipios.
Fondos con Afectación Específica	0	0	
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0	0	
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	
Total de Efectivo y Equivalentes	69,400,164	46,182,156	

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL 2023	MONTO GLOBAL 2022	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso	15,317,824	0	0%	Edificio Nuevo Oficinas IVEQ
Bienes Muebles	142,393	1,388,714	0%	

Se detallan las bajas de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y, en su caso, el porcentaje de estas bajas.

BAJAS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	MONTO GLOBAL 2023	MONTO GLOBAL 2022	PORCENTAJE DE BAJAS	IMPORTE DEPRECIACION/AMORTIZACIÓN DE LAS BAJAS
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en Proceso	0	0	0%	
Bienes Muebles	311,604	201,212	0%	Se dio de baja bienes muebles con un monto inferior a 70 UMAS de ejercicios anteriores por \$311,604 y la depreciación acumulada por un monto de: \$101,904.64
Bienes Intangibles	14,500	0	0%	Se dio de baja Software con valor inferior a 70 UMAS y su amortización de \$14,500.00

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN FLUJOS DE EFECTIVO NETOS Y AHORRO/DESAHORRO	DIC 2023	DIC 2022
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	6,678,952	3,340,383
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Disminución en cuentas por pagar	9,167,782	13,867,521
Incremento en cuentas por pagar	5,004,987	-3,836,549

Depreciación	488,167	64,188
Amortización	9,844	14,874
Incrementos en las provisiones	-184,800	-140,600
Disminución o baja de bienes inmuebles, muebles e intangibles	311,604	202,212
Otros Activos Circulantes	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar cp	11,179,229	11,179,229
Incremento en cuentas por cobrar lp	20,518,380	-25,161,840
Otras aplicaciones de inversión	-11,250,517	19,826,268
Disminución en cuentas por cobrar	0	0
Disminución activos intangibles	14,500	0
Disminución en inventarios	0	0
Otros pasivos a corto plazo	-17,794,560	2,884,564
Rectificaciones de Hacienda Pública/Patrimonio	-558,813	-856,237
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	23,584,756	21,380,012

Se informa la integración de los importes señalados en el estado de flujos de efectivo

Otros orígenes de operación

Descripción	Monto
-NADA QUE MANIFESTAR	

Otras aplicaciones de operación

Descripción	Monto
NADA QUE MANIFESTAR	

Otros orígenes de inversión

Descripción	Monto
NADA QUE MANIFESTAR	

Otras aplicaciones de inversión

Descripción	Monto
NADA QUE MANIFESTAR	

Otros orígenes de financiamiento

Descripción	Monto
NADA QUE MANIFESTAR	

Otras aplicaciones de financiamiento

Descripción	Monto
NADA QUE MANIFESTAR	

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

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.

1. Ingresos Presupuestarios	121,375,133
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0

Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	0
Aprovechamientos de capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	121,375,133

Integración de otros ingresos contables no presupuestarios

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

Integración de otros ingresos presupuestarios no contables

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

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

1. Egresos Presupuestarios	129,603,365
2. Menos egresos presupuestarios no contables	15,460,217
Mobiliario y equipo de administración	142,393
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	15,317,824
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Otras inversiones financieras	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0

Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	552,973
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	552,973
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	114,696,181

Los gastos contables no presupuestales se refieren a las Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones

Cuenta	Nombre	Monto
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (depreciaciones \$498,012) (estimaciones \$54,961)	552,973

Integración de otros gastos contables no presupuestarios

Descripción	Monto
Nada que manifestar	

Integración de otros gastos presupuestarios no contables

Descripción	Monto
Adquisiciones Mobiliario y Equipo de Admon. (Epo Computo)	142,393
Bienes inmuebles	15,317,824

b. Nota de Memoria:

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 lo siguiente:

Cuentas de orden contables

1. 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	DIC 2023	DIC 2022
Valores en Custodia	NADA QUE	MANIFESTAR	
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado			
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado			

2. Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022., tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	NADA QUE MANIFESTAR				
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa					
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna					
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa					

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 2023 y 2022, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	NADA QUE MANIFESTAR				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar					
Fianzas en materia de impacto ambiental por construcción de caminos					
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno					

Los juicios a favor del IVEQ por demanda judicial en proceso de resolución:

No.	NOMBRE O DESCRIPCIÓN DEL ASUNTO O JUICIO	NÚMERO DE EXPEDIENTE	PRESTACIONES DEMANDADAS	SITUACIÓN ACTUAL	MONTO A LA FECHA
2	Juicio Sumario Hipotecario	1812/2017	Pago de pesos	Monto Original Histórico, Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	24,180
5	Juicio Sumario Hipotecario	1836/2017	Pago de pesos	Monto original histórico, Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio,	46,219
6	Juicio Sumario Hipotecario	2089/2017	Pago de pesos	Monto original histórico, Convenio. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	45,600
7	Juicio Sumario Hipotecario	2091/2017	Pago de pesos	Monto original histórico, Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos (53,746	11,326
10	Juicio Sumario Hipotecario	107/2018	Pago de pesos	Monto original histórico, Remate para tercera almoneda. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	47,400
11	Juicio Sumario Hipotecario	106/2018	Pago de pesos	Monto original histórico, Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	37,633
12	Juicio Sumario Hipotecario	105/2018	Pago de pesos	Monto original histórico, Convenio Judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	48,270
13	Juicio Sumario Hipotecario	2021	Pago en pesos	Monto original histórico. Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos; se reinicia juicio.	55,290
TOTAL					315,918
13	Juicio Mercantil	150/2017	Pago de pesos	Convenio judicial. En proceso de cuantificación de costos y gastos	3,000,000
14	Denuncia Penal	CI/QRO/4194/2018	Despojo	Investigación	19,588,173
TOTAL					22,588,173
15	Juicio Civil	865/2007	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	76,304
16	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	63,655
17	Juicio Civil	588/2007	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	43,272
19	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	42,855
19	Juicio Civil	208/2008	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	70,695
20	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	101,561
21	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	14,170
22	Juicio Civil	626/2003	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	33,999
23	Juicio Civil	196/2007	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	6,013

24	Juicio Civil	521/2005	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	5,500
25	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	2,800
26	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	5,257
27	Juicio Civil	188/2008	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	24,210
28	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	19,093
29	Juicio Civil	187/2007	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	34,107
31	Juicio Civil	139/2005	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	41,087
31	Juicio Civil	93/2005	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	2,267
32	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	664,154
33	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	42,965
34	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	42,965
35	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	42,965
36	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	21,483
37	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	1,459
38	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	11,281
39	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	7,595
40	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	43,181
41	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	2,000
42	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda. En reserva de Incobrable	2,000
43	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda.	74,375
44	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda.	74,817
45	Juicio Civil	S/N	Pago de pesos	Garantía Hipotecaria. Reprogramación de cobranza y Demanda.	73,373
TOTAL					1,691,458
GRAN TOTAL					24,595,548

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

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

	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NADA QUE MANIFESTAR			

E.1 Contratos de ejecución de obra, así como de adquisición de materiales y contratación de servicios vigentes al 31 de diciembre de 2023.

No.	Fecha	Descripción
		NADA QUE MANIFESTAR

Referirse al Formato Informe analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión		0	56,213,456	

No. DE CONTRATO	COMODANTE	COMODATARIO	BIENES EN COMODATO	VIGENCIA	SITUACION
CC/IVEQ/005/2018	IVEQ	MUNICIPIO DE QUERETARO	SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL	01/10/2018 AL 28/02/2023	SE TRANSMITIÓ AL MUNICIPIO DE QUERÉTARO EN EL MES DE MARZO DE 2023
CC/IVEQ/005/2018	IVEQ	MUNICIPIO DE QUERETARO	PARQUE "EL PANTANO"	01/10/2018 AL 28/02/2023	SE TRANSMITIÓ AL MUNICIPIO DE QUERÉTARO EN EL MES DE MARZO DE 2023

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:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	DIC 2023	DIC 2022	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles	NADA QUE MANIFESTAR			
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				

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

H. Otras Cuentas de Ord

	DIC 2023	DIC 2022	OBSERVACIÓN
Cuentas de orden en Litigios	24,595,549	24,732,116	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución (Predio Lourdes, Promotora Globe y cartera vencida)
Otras Cuentas de Orden	17,029,685	16,703,581	Derechos pendientes de formalizar "San Miguel Carrillo" y asentamientos humanos en regularización.
Fideicomisos	13,507,708	14,095,238	54160 cofinanciamiento-INFONAVIT
Otras Erogaciones Esp.	75,371,716	76,282,528	Reserva Prima de Antigüedad e Indemnizaciones difiere del formato 8 derivado del pago de dos liquidaciones por un monto de \$619,295.31
TOTAL	130,504,658	131,813,463	

Cuentas de orden presupuestario

4. Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

A. Ingresos:

	DIC 2023	DIC 2022	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	24,826,091	24,103,001	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0	0	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	96,549,042	99,673,302	Programas de vivienda
Ley de Ingresos Devengada	0	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-121,375,133	-123,776,303	
TOTAL	0	0	

B. Egresos:

	DIC 2023	DIC 2022	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-25,281,091	-24,103,001	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	253,669	2,231,941	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-104,576,003	-99,673,302	Programas de vivienda
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	2,804,330	
Presupuesto de Egresos Devengado	26,935,731	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	383,360	0	
Presupuesto de Egresos Pagado	102,284,334	118,740,032	
TOTAL	0	0	

4.1 En el Balance Presupuestario, y los Indicadores de Postura Fiscal, se informa acerca de la fuente de financiamiento derivada de Remanente de Ingresos Propios de Libre Disposición de ejercicios anteriores, proviene de los servicios de Administración de Lotes con Servicios y programa de Autoproducción de Vivienda, utilizados para cubrir los excedentes comprendidos en el Presupuesto de Egresos siendo este gasto no etiquetado, al 31 de diciembre de 2023.

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	RECAUDADO/PAGADO
A1. Ingresos del Sector Paraestatal	24,826,091	121,375,133	121,375,133
B1. Egresos del Sector Paraestatal	-25,281,091	-129,603,425	-102,284,334
C1. Remanente de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	455,000	8,228,292	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III=A1-B1+C1)	0	0	19,090,799

Respecto de los Ingresos, en el ejercicio 2023, se aplican remanentes de ingresos propios: \$5,778,600 por terrenos del Fraccionamiento Fray Junípero Serra, mas \$2,449,632 por terrenos del Fraccionamiento Libertadores, sumando \$ 8,228,232 y se compensa el presupuesto de Ingresos.

Referente a los Egresos, de los egresos pagados vs los egresos devengados, se derivan egresos comprometidos por \$27,319,03, mismos que se tiene registrado su pasivo correspondiente, asimismo, se dispone de la suficiencia financiera registrada en la cuentas de efectivo.

c). Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, como su nombre lo indica es una Institución dedicada a gestionar subsidios para las clases sociales de escasos recursos y marginales

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

El Instituto de la Vivienda depende principalmente de subsidios estatales y federales para operar obras y acciones, sus ingresos propios son menores.

El entorno derivado de la pandemia covid-19 ha influido en la recaudación tanto de ingresos propios como para los estatales y federales, por lo tanto, las acciones de vivienda han sido afectadas.

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.

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 constituir la reserva territorial en el Estado, relacionada con su objeto;

VIII.- Promover y participar en el proceso de la regularización de la tenencia de la tierra urbana de propiedad particular o pública, en los términos que en las Leyes, Decretos o Acuerdos se determinen;

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.- 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;

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

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

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

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

XVI.- Las demás que les concedan otras leyes u ordenamientos aplicables.

c) Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2023 (periodo de enero a diciembre de 2023)

d) Régimen jurídico.

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 secretaria 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) Consideraciones fiscales del ente:

El Instituto de la vivienda del Estado de Querétaro, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la Ley del I.S.R., por lo que de acuerdo con el artículo 86 de la misma ley, no se consideran como contribuyente del I.S.R., pero tiene otras obligaciones como:

- 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 MARZO de cada mes.
- Declaración anual del Impuesto sobre Nóminas sobre pagos realizados en el año de calendario anterior, durante el mes de MARZO de cada año.

Declaración anual de prima de seguro de riesgo de trabajo durante el mes de MARZO de cada año.

f) Estructura organizacional básica.



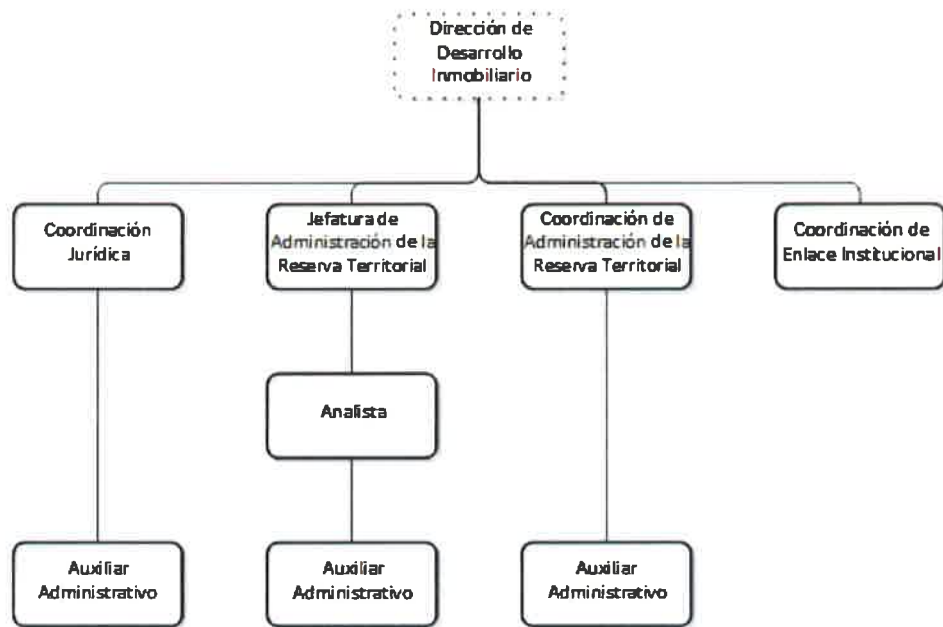
f.1) Dirección General



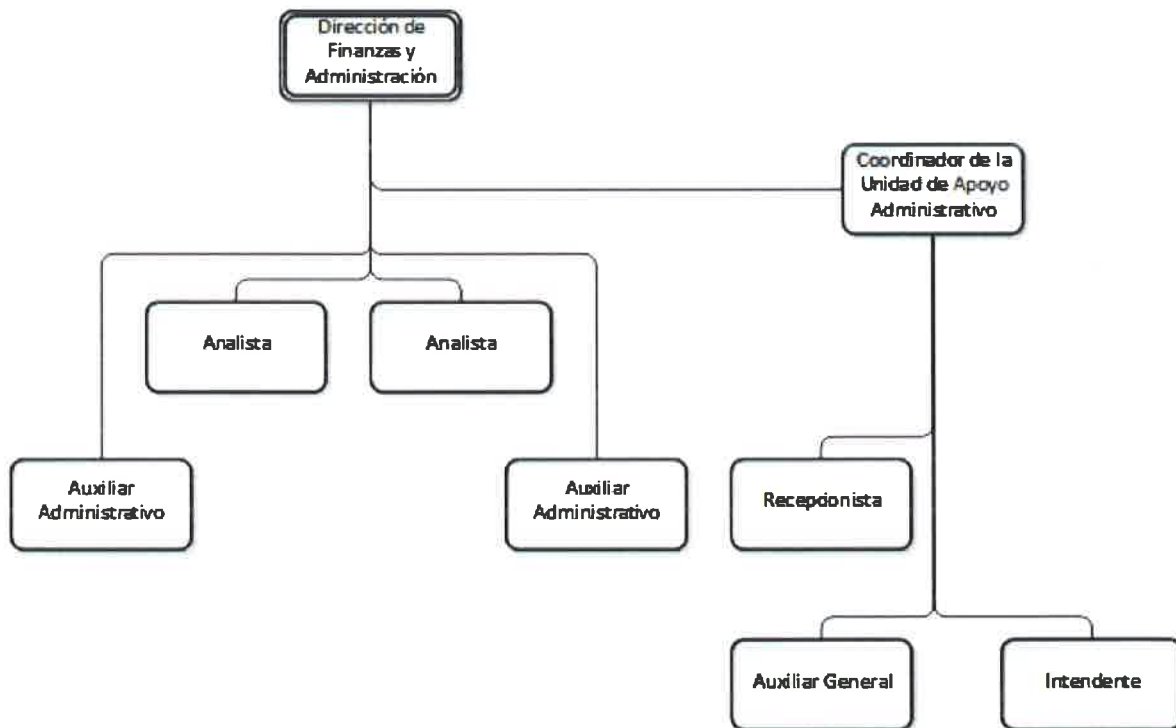
f.2) Dirección de Organización y Métodos



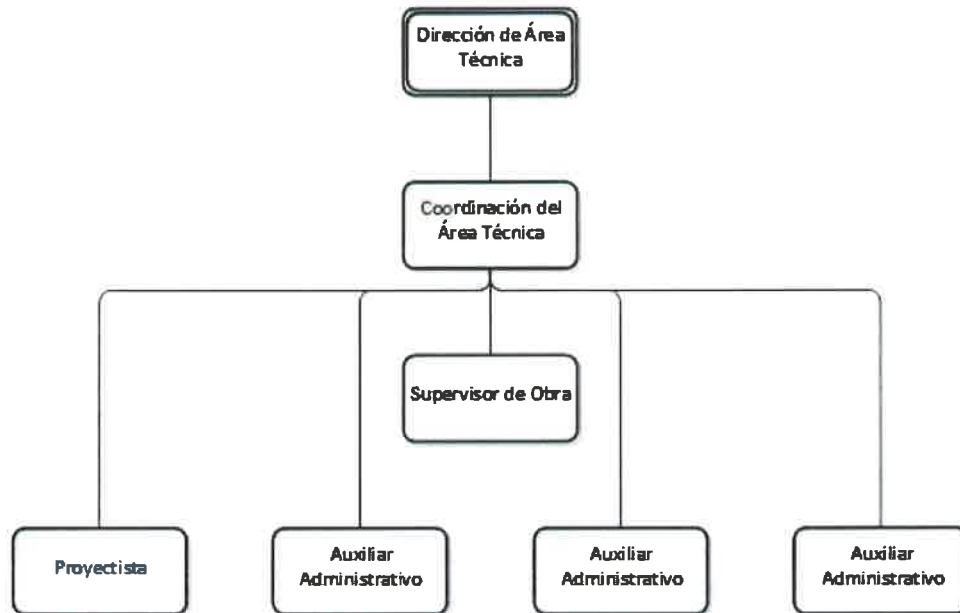
f.3 Dirección de Desarrollo Inmobiliario



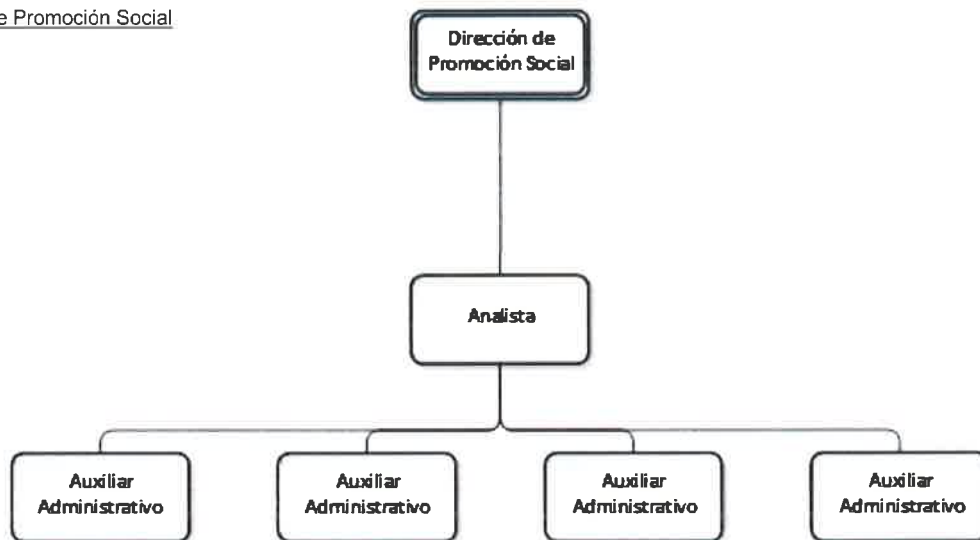
f.4 Dirección de Finanzas y Administración



f.5 Dirección de Área Técnica



f.6 Dirección de Promoción Social



Los puestos en líneas punteadas, se encuentran vacantes, sin suficiencia presupuestal.

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

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no cuenta con fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se informa que el IVEQ ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, como es la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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.

En el Instituto de la Vivienda en sus diferentes rubros registra sus operaciones a costo histórico y cuantificados en términos monetarios.

En caso de los bienes inmuebles, como es el activo fijo e Inventarios (reserva territorial) 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) Postulados básicos.

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 y consistencia. Se encuentra en desarrollo la consolidación de la información financiera.

d) Normatividad supletoria.

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro no aplica normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento. El Instituto de la Vivienda a partir de 2011 empezó a aplicar la base del devengado, de acuerdo a lo que establece el CONAC.

-Plan de implementación: Apegado a lo establecido por el CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera: El IVEQ se apega a lo establecido por el CONAC.

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición al base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A. Actualización: se informa del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria. Inventario de la Reserva Inmobiliaria.

- El sistema de registro utilizado es El sistema PERPETUO por lo que la cuenta se mantiene actualizada en todo momento al estar integrada por las adquisiciones, ventas y gastos. El sistema de costos utilizado es El ABSORBENTE o HISTÓRICO que es El que está integrado con todas aquellas partidas erogadas y devengadas, directa e indirectamente, es decir, la cuenta de inventarios absorbe todos los costos y gastos en que se incurre. El método de valuación es por medio de costos IDENTIFICADOS. Cada Inventario puede ser directamente identificado con una compra específica.

- Los inventarios de la reserva inmobiliaria para efectos de tener una revelación razonable, se registran a valor catastral en apego a lo establecido en el Art. 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, mediante avalúos efectuados por peritos en la materia o tablas catastrales.

- Todos aquellos inmuebles que formen parte de los Inventarios de la Reserva Inmobiliaria de la entidad y que se encuentren en el supuesto del Artículo 7 de la Ley para la Regularización de Asentamientos Humanos para el Estado de Querétaro, se procederá a realizar la baja contable y su control se llevará en cuentas de orden, hasta en tanto los poseedores los reciban en propiedad, no dando lugar esta operación a la generación de cuentas por cobrar.

- El saldo de esta cuenta es de naturaleza deudora.

Se carga:

Por todas aquellas adquisiciones de bienes inmuebles, por obra civil, costos y gastos indirectos

Por el revalúo proveniente de los valores catastrales.

Se abona:

Por la baja de los bienes inmuebles (Reserva Territorial)

Por la cancelación del revalúo por la baja de bienes inmuebles

Toda vez que la Ley General de Contabilidad Gubernamental no contempla como parte de los Inventarios a los bienes inmuebles, el Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro hizo la adaptación de la descripción según el plan de cuentas emitido por el CONAC para su aplicación en la reserva territorial de su propiedad, como a continuación se menciona:

No. Cuenta	Concepto	Descripción
1.1.4.0	INVENTARIOS	Representa el monto de la Reserva Territorial propiedad de la entidad
1.1.4.1	INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	
	Otros Productos y Mercancías Terminadas (Reserva Territorial Disponible)	Representa el monto de la reserva territorial disponibles para su enajenación bajo cualquiera que sea su forma (permuta, venta, donación, etc.). Se incluyen costos de obras de infraestructura, urbanización, gastos indirectos, etc., así como su revaluación.
1.1.4.1-001-000-00		
	Otros Productos y Mercancías (Reserva Territorial No Disponible)	Representa el monto de la reserva territorial que no están disponibles para su venta, por estar en algún proceso de entrega o transmisión Municipal. Se incluyen costo de obras de infraestructura, urbanización, gastos indirectos, etc., así como su revaluación.
1.1.4.1-002-000-00		

B. Informe sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica

C. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No aplica

D. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

- El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro cuenta con un Inventario Inmobiliario, mismo que se encuentra constituido por una Reserva Territorial propiedad de la Entidad, destinadas para su enajenación.

- El sistema de registro de inventarios utilizado es el sistema PERPETUO por lo que la cuenta se mantiene actualizada en todo momento al estar integrada por las adquisiciones, ventas y gastos. El sistema de costos utilizado es El ABSORBENTE o HISTÓRICO que es El que está integrado con todas aquellas partidas erogadas y devengadas, directa e indirectamente, es decir, la cuenta de inventarios absorbe todos los costos y gastos en que se incurre. El método de valuación es por medio de costos IDENTIFICADOS. Cada Inventario puede ser directamente identificado con una compra específica.

E. Beneficios a empleados:

El monto del pasivo por obligaciones laborales a largo plazo es depurado y analizado por la entidad en forma semestral. La Prima de Antigüedad e Indemnizaciones son determinadas en base a lo establecido en la Ley de los Trabajadores del Estado de Querétaro y sus convenios laborales.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro 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 2020, según estudio actuarial del ejercicio 2022 y registrados en cuentas de orden, en virtud de que el "Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, estipula que por lo que se refiere al reconocimiento de un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados, el CONAC emitirá las normas contables y de emisión de información, en virtud de que se deberá analizar, revisar, evaluar y determinar el alcance del impacto en la información financiera.

	Ejercicio 2023	Acumulado 2023	Acumulado 2022	OBSERVACIÓN
Reserva actuarial		75,371,716	76,282,528	Revela el cálculo de la reserva actuarial correspondiente al ejercicio 2022, así como, el monto correspondiente a ejercicios anteriores (registrada en cuentas de orden). Difiere del formato 8, por el registro de las bajas en los meses de marzo, junio y SEPT que representa un monto de \$910,812.61

F. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

El IVEQ, dentro de sus políticas de administración, considera la provisión de Antigüedad, Pensiones y Jubilaciones tomando en cuenta la plantilla de personal vigente en cada ejercicio, y la antigüedad de los mismos, determinando el monto que les correspondería en caso de retiro, o despido, con fundamento en el estudio actuarial realizado en el ejercicio 2022

G. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El IVEQ 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 31 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 junio 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.

H. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Se realizaron adecuaciones en las políticas aplicables al rubro de Inventarios (Reserva Territorial) como a continuación se menciona:

"Todos aquellos inmuebles que formen parte de los Inventarios de la Reserva Inmobiliaria de la entidad y que se encuentren en el supuesto del Artículo 7 de la Ley para la Regularización de Asentamientos Humanos para el Estado de Querétaro, se procederá a realizar la baja contable y su control se llevará en cuentas de orden, hasta en tanto los poseedores los reciban en propiedad, no dando lugar esta operación a la generación de cuentas por cobrar"

I. Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

Nada que manifestar

J. Depuración y cancelación de saldos.

Nada que manifestar

K. Inventarios

Se traspasó el predio denominado Lourdes (La Negreta) de Ingresos por Recuperar a Largo Plazo, nuevamente a Inventarios derivado de que la propiedad sigue estando a cargo del IVEQ, por un monto de \$19,588,172 integrado por \$7,152,150 valor histórico y \$12,436,023 de revaluación valor catastral de conformidad por lo establecido en el artículo 27 de la ley General de Contabilidad Gubernamental, hasta en tanto se obtenga la disponibilidad para el desarrollo del predio, para programas de vivienda, que gestiona el Instituto.

L. Inventarios

Incluye un predio denominado Ejido lo Ángeles por un monto de \$ 24,458,111 integrado por \$9,393,232 valor histórico y \$15,064,879 de revaluación valor catastral de conformidad por lo establecido en el art 27 de la ley general de contabilidad gubernamental comprometido con la asociación frente democrático independiente.

M. Bienes en comodato

En dos inmuebles:

El primero ubicado en L16 M 5 col carrillo puerto con un valor \$27,135,940 integrado por \$14,779 valor histórico y \$27,121,161 de revaluación, fue transmitido en propiedad al Municipio de Querétaro, en el mes de marzo de 2023.

El segundo ubicado en L1 M 64 col desarrollo habitacional san pablo con un monto de \$29,078,400 integrado por \$4,406 valor histórico y \$29,073,994 de revaluación, fue transmitido en propiedad al Municipio de Querétaro, en el mes de marzo de 2023.

Por Ambos se efectuó una permuta de 440 lotes de 90 mt2 cada uno, a cuenta de los inmuebles anteriores descritos, por un valor de \$56,214,340.00 quedando saldada la permuta con los terrenos que se tenían en comodato en el mes de marzo de 2023.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Activos en moneda extranjera.

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera.

No aplica

c) Posición en moneda extranjera.

No aplica

d) Tipo de cambio.

No aplica

e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica

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.

La cuenta de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles, registra el importe de las depreciaciones acumulada de bienes muebles propiedad del IVEQ, de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", a partir de los bienes adquiridos en el ejercicio 2013 en base al acuerdo CACQRO/05/02/2013 de la Segunda Reunión Ordinaria 2013 del Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro celebrada el 26 de junio de 2013.

- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Nada que manifestar
- 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
- e. Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica
- 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.
Nada que manifestar.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No aplica
- h. Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Nada que manifestar.

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

- a. Inversiones en valores.
Durante el periodo, no hay cuentas de inversiones
- b. Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
No aplica
- c. Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No aplica
- d. Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No aplica
- e. Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- 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.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al periodo de diciembre de 2023.

Referencia	Fuente del Ingreso / Nombre de la Cuenta	Devengado DIC 2023	Devengado DIC 2022	Recaudado DIC 2023	Recaudado DIC 2022
(1)	(2)				
4.1.1	Impuestos				
4.1.2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
4.1.3	Contribuciones de Mejoras				
4.1.4	Derechos				
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	3,496,631	2,387,605	3,496,631	2,387,605

4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente				
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,540,869	5,567,167	8,540,869	5,567,167
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en la Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o de Pago				
4.2.1	Participaciones y Aportaciones		5,000,000		5,000,000
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	109,337,633	110,821,531	109,337,633	110,821,531
4.3.1	Ingresos Financieros				
4.3.2	Incremento por Variación de Inventarios				
4.3.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia				
TOTAL DE INGRESOS		121,375,133	123,776,303	121,375,133	123,776,303

b) Proyección de la recaudación e ingresos

Referencia	Fuente del Ingreso / Nombre de la Cuenta	Autorizado	Recaudado	Proyección Dic/2023
(1)	(2)			
4.1.1	Impuestos			
4.1.2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
4.1.3	Contribuciones de Mejoras			
4.1.4	Derechos			
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	0	3,496,631	0
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente			
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,271,140	8,540,869	0
4.1.9	Ingresos no Comprendidos en la Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o de Pago			
4.2.1	Participaciones y Aportaciones			
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, del Sector Público	19,554,951	19,554,951	0
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	89,782,682	0
4.3.1	Ingresos Financieros			
4.3.2	Incremento por Variación de Inventarios			
4.3.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
TOTAL DE INGRESOS		24,826,091	121,375,133	0

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica en el periodo ya que el ente público no tuvo transacciones realizadas por las que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

I. 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 del Estado de Querétaro, realizó adecuaciones en sus procesos, así como en su estructura organizacional, contable y presupuestal.

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, en apego al Acuerdo que establece las disposiciones en materia de Control Interno, para los sujetos obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro, "La Sombra de Arteaga" con fecha 27 de diciembre de 2017, y con apego al Código de Ética publicado por la Secretaría de la Contraloría el 18 de octubre de 2019, ha implementado como parte de su proceso de mejora, lo siguiente:

Formo el Comité de Control Interno, Normas de Conducta según el "Código de Conducta del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro publicado el 06 de abril de 2021 en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", y en apego al Programa de Prevención de la Corrupción; Creó el Comité de Información y Comunicaciones del Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, el cual se instaló con fecha 15 de diciembre de 2022 y Se estableció el programa anual de adquisiciones y de mantenimiento de equipos.

Se desarrolló el sistema administrativo SIIVEQ en el cual se lleva el seguimiento de todos los trámites y servicios que se ofrecen al público en general. En este sistema las diferentes áreas registran todas las modalidades de atención para programas sociales y para trámites y servicios. En esta fase de desarrollo se pueden cargar expedientes y documentos para digitalización y seguimiento. El sistema emite reportes en Excel, en PDF, base de datos y estadísticas para medir metas y tomar decisiones. Está proyectado que para la última fase de desarrollo cuente con pago en línea.

Se cuenta con un sistema de citas, mediante el cual la ciudadanía puede solicitar una cita para realizar sus trámites y servicios. http://citas.iveq.gob.mx/index.php/c_civeq/index

Se cuenta con un teléfono celular donde el personal puede informar vía WhatsApp sobre el estatus del trámite y servicio, así como el envío de recibos y comprobantes de pago, previa autorización del ciudadano/a.

Actualmente se cuenta con un convenio CIE donde se puede depositar el pago del costo de los trámites o servicios, el cual contempla las modalidades de transferencia electrónica entre cuentas del banco BBVA y depósitos en cajeros las 24 horas del día. Se solicitó al banco la adquisición de otro producto financiero para ampliar las modalidades de pago y se puedan recibir transferencias de cualquier institución bancaria y depósitos en tiendas de autoservicio.

Y se continúa atendiendo con miras al mejoramiento de la revisión, implementación y supervisión de todas las políticas de Control Interno que se requieran, en el cumplimiento de metas de los indicadores de resultados, sistematizados.

II. Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

El Instituto de la Vivienda ha implementado un nuevo sistema de citas en línea, mejorando su capacidad de atención al público en general de beneficiarios, contribuyendo a tener un mayor control y seguimiento a los trámites y una atención de mejor calidad, ya que se le da el tiempo, el espacio y la atención personalizada para que el beneficiario concluya con sus trámites, a efectos de poder generar en tiempo real toda aquella información que se traducirá en un mejor desempeño financiero y de transparencia.

El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro, como cada año, promueve programas para la adquisición de una vivienda digna, estos programas están dirigidos a diferentes sectores de la población, para el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 se tienen los siguientes programas:

PROGRAMA SOCIAL CONTIGO POR TU VIVIENDA AL 31 DE DICIEMBRE 2023

N°	Subprograma	Acciones Proyectadas	Presupuesto Modificado	Acciones Realizadas	Presupuesto Ejercido
1	Autoproducción en municipios (Unidades básicas de vivienda, mejoramientos y cuarto adicional)	362	53,700,000	362	53,680,000
2	Apoyo económico para Trabajadores del Estado	165	26,696,000	165	26,696,000
3	Acciones para personas en situación de vulnerabilidad	3	3,000,000	3	3,000,000
4	Cimentando El Mañana (Mejoramientos de habitabilidad)	50	200,000	50	144,583
5	Jornadas Aquí Contigo	16	2,229,250	15	1,958,008
6	Tu Escritura	300	246,096	311	298,500
Total		896	86,071,346	906	85,777,091

14. Información por Segmentos

Nada que manifestar por no aplicar en el periodo

15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que manifestar


16. Partes Relacionadas

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

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".

18. Los Estados Financieros están preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con las disposiciones en materia de disposición financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



Ma. Lorena García Jimeno Alcocer
Directora General



Salvador Martínez Rivas
Director de Finanzas y Administración