

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL NOMBRE DEL ENTE

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 2021, 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 del 2021:

(Pesos)

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	TIPO	Monto 2021	Monto 2020
LOTES SERVIDOS	VIVIENDA	96,463	58,331
SUBSIDIOS ESTATALES PROGRAMAS VIVIENDA	VIVIENDA	820,519	5,166
SUBSIDIOS FEDERALES	VIVIENDA	0	62,559
VIVIENDA	VIVIENDA	389,214	252,024
PROGRAMAS DE REGULARIZACIÓN	VIVIENDA	8,890	211,685
FONDOS FIJOS DE CAJA	VIVIENDA	0	0
TOTAL		1,315,086	589,765

Asimismo, se informa el tipo, el monto y el plazo de las inversiones temporales menores a tres meses al 31 de diciembre del 2021:

(Pesos)

INVERSIONES FINANCIERAS HASTA TRES MESES:	TIPO	Monto 2021	Monto 2020	Plazo
BBVA CTA. 0443098613	FONDO DE INV.	0	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0184467949	FONDO DE INV.	10,771,947	10,272,506	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0188416583 (ESTATAL 3346)	FONDO DE INV.	0	2,059,835	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0117788622 (EST P/ 100 VIVIENDAS MUJ 1573)	FONDO DE INV.	10,532,971	0	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0197101007 (PRAHIR 3362)	FONDO DE INV.	1,488,590	1,359,623	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0104047869 (LANDA DE M. 3257)	FONDO DE INV.	0	169,786	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0104047958 (PINAL DE AMOLES 3265)	FONDO DE INV.	0	247,382	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0114254341 (SUB EST P FED.20 9789)	FONDO DE INV.	0	952,527	Disp. Diaria
BBVA CTA.0114152654 (QRO NUEVA 1173)	FONDO DE INV.	0	274,052	Disp. Diaria
BBVA CTA. 0116491278 (SUB EST PARTICIP FED21 2363)	FONDO DE INV.	738,074	0	Disp. Diaria
BBVA 0117943792 (RECURSO ESTATAL 2021 0420)	FONDO DE INV.	1,344,190	0	Disp. Diaria
TOTAL		24,875,772	15,335,711	
TOTAL GENERAL		26,190,858	15,925,476	

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:**

Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 31 de diciembre del 2021 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

(Pesos)

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	MONTO SUJETO A JUICIO MAYOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS					
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD					
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS					
DERECHOS					
PRODUCTOS					
APROVECHAMIENTOS					

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	INMUEBLES	1,691,458	1,843,425	1,843,425	Cartera vencida, se cuenta con garantía hipotecaria y se retomaran tramites de cobranza hasta dictaminar la incobrabilidad de las mismas.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES					
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					
TOTAL		1,691,458	1,843,425		

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir efectivo y equivalentes (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital):	MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
---	-------------------	-------------------	-------------------------------------

a) Menor o igual a 90 días

CUENTAS POR COBRAR			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	5,500	9,251	Viáticos
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
Sub-Total	5,500	9,251	

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

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

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

CUENTAS POR COBRAR	0	1,002,000	Financiamiento a programas de vivienda
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA			

PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			
Sub-Total	0	1,002,000	

d) Mayor a 365 días

DOCUMENTOS POR COBRAR			
DEUDORES DIVERSOS			
PRESTAMOS OTORGADOS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO			Se estima 1,360,000 como cuenta incobrable que se incluye en estimación de cuentas incobrables así mismo se tiene in litigio por 3,000,000 que se está por recibir la resolución favorable.
Sub-Total	27,459,522	35,093,478	
TOTAL	27,459,522	35,093,478	
	27,465,022	36,104,729	

Se informa de manera agrupada, el monto al 31 de diciembre del 2021 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

(Pesos)

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
Sub-Total	0	0	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

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

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

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,360	528,366	En garantía por arrendamiento de bodega
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
Sub-Total	6,360	528,366	
TOTAL	6,360	528,366	

- 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:

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	MONTO 2021	MONTO 2020	SITUACIÓN JURIDICA
INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	Histórico	Valor catastral art 27 LGCG	Los Inventarios se refieren a reserva territorial, el método es el adecuado para su valuación	Sin impacto	72,025,455	67,555,661	Terrenos escriturados a nombre del instituto. En proceso de transmisión y/o en proceso de desarrollo

INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS							
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN							
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN							
BIENES EN TRANSITO							

De la cuenta de almacén se informa 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 del 2021 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

(Pesos)

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		\$ 0.00	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 31 de diciembre del 2021 de las participaciones y aportaciones de capital:

(Pesos)

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
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	\$ 0.00

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 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:

(Pesos)

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2021	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	71,515	706,712	635,197	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	8,449	36,037	27,589	Línea recta	33%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2005	Deteriorado en un 90%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO							
EQUIPO DE TRANSPORTE	140,310	893,577	753,267	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							
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	43,406	113,825	70,419	Línea recta	20%	Bienes adquiridos a partir del 1o de enero de 2010	Deteriorado en un 90%
ACTIVOS BIOLÓGICOS							
TOTAL	263,679	1,750,151	1,486,472				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 31 de diciembre del 2021 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:

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

(Pesos)

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2021	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2020	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS						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	5,874	39,283	33,410	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)
INFRAESTRUCTURA							
OTROS BIENES INMUEBLES							
TOTAL	5,874	39,283	33,410				

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 31 de diciembre del 2021, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

(Pesos)

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO	NATURALEZA	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021	AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	404,238		17,322	79,720	62,398	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							
CONCESIONES Y FRANQUICIAS							
LICENCIAS							

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,500,000					No aplica	No aplica
TOTAL	2,904,238		17,322	79,720	62,398		

- Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA	Monto 2021	Monto 2020	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	-3,050,681	2,815,599	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 y este año se tiene un incremento de \$235,082.00 Con base en lo antes mencionado.
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS			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 PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR			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 PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS			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 PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES			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.
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			No aplica

Política:

El registro en la estimación para cuentas incobrables por cobrar, se realiza de acuerdo con los periodos de vencimiento que se señalan 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 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 del 2021 y sus características cualitativas

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

significativas que les impacten financieramente:

(Pesos)

CUENTA	MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante			
BIENES EN GARANTÍA	NADA QUE	MANIFESTAR	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO			
Sub-Total	0	0	
Activo no circulante			
BIENES EN CONCESIÓN			
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
BIENES EN COMODATO			
PREDIO SAN PABLO IV	29,077,516	29,077,516	C/ Municipio de Querétaro. *
PREDIO CARRILLO PUERTO	27,135,940	27,135,940	C/ Municipio de Querétaro. *
OFICINAS IVEQ (ALAMOS)	214,825	0	C/ Poder Ejecutivo. *
Sub-Total	56,428,281	56,213,456	*Contratos en tramite
TOTAL	56,428,281	56,213,456	

Pasivo¹

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 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:

(Pesos)

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO 2021	MONTO 2020	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	0	0	

¹ Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analfítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

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	880,005		
Indemnizaciones	880,005		Provisión indemnizaciones
PROVEEDORES POR PAGAR	0	0	
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	0	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	509,989	495,663	
AYUDAS SOCIALES	30,492	44,661	Provisión de becas para hijos de trabajadores
PENSIONES Y JUBILACIONES	479,497	451,002	Provisión para Viuda de Jubilado
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	179,165	44,112	
I.S.S. Y ASIMILADOS RETENIDO	148,991	0	Retención de ISS retenido por indemnización
I.S.R. RETENIDO POR ASIMILADOS A SALARIOS	0	0	
IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA	30,174	44,112	Por enterar en enero 2022
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,096,452	3,755,311	
JERONIMO LUNA VENEGAS	3,096,452	3,755,311	Pago a la escrituración de los terrenos en trámites municipales
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	9,484,461	12,424,909	
APORT. MUNICIPALES P/ ACCIIONES DE VIVIENDA	0	788,219	Programas de vivienda en ejecución
APORT. BENEFICIARIOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR	0	1,048,018	Programas de vivienda en ejecución
APORT ESTATAL P/ACCIONES DE VIVIENDA	115,000	0	Programas de vivienda en ejecución
PROGRAMAS DE VIVIENDA PRAHIR, FONHAPO, LOS PINOS	9,369,461	10,588,673	Programas de vivienda en ejecución
Sub-Total	14,150,073	16,719,996	

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

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			
PROVEEDORES POR PAGAR			
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
TRANSFERENCIAS OTORGADAS			
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
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

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

d) Mayor a 365 días

PROVEEDORES POR PAGAR	0		
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0		
Sub-Total	0	0	
TOTAL	14,150,073	16,719,996	

Se informa el monto al 31 de diciembre del 2021 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 del pago de dichos pasivos:

(Pesos)

DOCUMENTOS POR PAGAR:	MONTO 2021	MONTO 2020	FACTIBILIDAD DE PAGO
a) Menor o igual a 90 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR	11,368,102	7,900	Pasivo por cheques en caja
Sub-Total	11,368,102	7,900	

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

DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			
Sub-Total	0	0	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días			
DOCUMENTOS COMERCIALES			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR			
Sub-Total	0	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	11,368,101.77	7,900.00	
TOTAL	11,368,101.77	7,900.00	

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre de 2021 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:	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CUENTAS POR PAGAR			NO APLICA	
DOCUMENTOS POR PAGAR			NO APLICA	
DEUDA PUBLICA			NO APLICA	
PASIVOS DIFERIDOS			NO APLICA	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACION			NO APLICA	
PROVISIONES			NO APLICA	
OTRAS PROVISIONES	1,509,600	1,258,000	PROPIOS/ESTATALES	Reserva por pago puntual a beneficiarios del Fraccionamiento Libertadores que se cancela contra la cuenta por cobrar al terminar el pago.
Sub-Total	1,509,600	1,258,000		

TOTAL

1,509,600	1,258,000
------------------	------------------

Se informa de manera agrupada el monto al 31 de diciembre del 2021 de los recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo. Así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente:

(Pesos)

A CORTO PLAZO:	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			NO APLICA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			NO APLICA	
FONDOS CONTINGENTES			NO APLICA	
FONDOS DE FIDEICOMISOS			NO APLICA	
OTROS FONDOS DE TERCEROS			NO APLICA	
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			NO APLICA	
Sub-Total	0	0		

A LARGO PLAZO:	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
FONDOS EN GARANTÍA			NO APLICA	
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN			NO APLICA	
FONDOS CONTINGENTES			NO APLICA	
FONDOS DE FIDEICOMISOS			NO APLICA	
OTROS FONDOS DE TERCEROS			NO APLICA	
VALORES Y BIENES EN GARANTÍA			NO APLICA	
Sub-Total	0	0		
TOTAL	0	0		

Se informa de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, naturaleza, y monto al 31 de diciembre del 2021. Asimismo, las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

(Pesos)

TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE AFECTEN FINANCIERAMENTE
CRÉDITOS DIFERIDOS	0	0		
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO	0	0		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0		
TOTAL	0	0		

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 informa los montos totales al 31 de diciembre del 2021 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:			MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
1	Impuestos				
2	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
3	Contribuciones de Mejoras				
4	Derechos				
5	Productos				
6	Aprovechamientos				
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	1,976,632	2,283,211	Ingresos propios por prestación de servicios y venta de bienes

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

7	7.9	Otros Ingresos			
8	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones				
9	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones				
9	9.1	Transferencias y Asignaciones	16,533,873	29,670,755	Recurso estatal para ejercer en gasto corriente de la entidad.
9	9.3	Subsidios y Subvenciones	26,557,485	14,326,170	Programa de vivienda social (Subsidios)
0	Ingresos Derivados de Financiamientos				
TOTAL			45,067,990	46,280,136	

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

Se informa de manera agrupada los montos totales al 31 de diciembre del 2021, y cualquier característica significativa.

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, 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 2021 y cualquier característica significativa.

CLASE DE INGRESOS:	MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO CORRIENTE	2,000,000	0	Recurso para ejercer en gasto corriente de la entidad.
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA GASTO SOCIAL			Aportación estatal al programa de vivienda social (subsidijs)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO MUNICIPAL PARA GASTO SOCIAL			Aportación municipal y de beneficiarios al programa de vivienda social (subsidijs)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO FEDERAL PARA GASTO SOCIAL			Aportación federal al programa de vivienda social (subsidijs)
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES. - RECURSO ESTATAL PARA EJERCER OBRA PÚBLICA			Recurso para ejercer obra pública.
TOTAL	2,000,000	0	

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 2021 y cualquier característica significativa.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		886,747	739,170	RECURSOS PROPIOS	RENDIMIENTOS POR MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS					
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR					
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA					
UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		49,899	1,897	RECURSOS PROPIOS	Ingresos por baja de Activo Fijo
TOTAL		936,646	741,066		

(Pesos)

CLASE DE INGRESOS:	MONTO 2021	MONTO 2020	CARACTERÍSTICA SIGNIFICATIVA
IMPUESTO SOBRE DIVERSIONES Y ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	No Aplica		
IMPUESTO SOBRE LOTERÍAS, RIFAS, SORTEOS Y CONCURSOS	No Aplica		
IMPUESTO VENTA DE BIENES CUYA ENAJENACIÓN SE GRAVA POR LEY IEPS	No Aplica		
IMPUESTO SOBRE TENENCIA O USO DE VEHÍCULOS DEL EJERCICIO	No Aplica		
ADEUDO TENENCIA EJERCICIOS ANTERIORES	No Aplica		
IMPUESTO POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIO DE HOSPEDAJE	No Aplica		

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

IMPUESTO POR LA ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS DE MOTOR O REMOLQUES QUE NO SEAN NUEVOS	No Aplica		
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	No Aplica		
ACTUALIZACIÓN DE IMPUESTOS	No Aplica		
RECARGOS DE IMPUESTOS	No Aplica		
MULTAS DE IMPUESTOS	No Aplica		
IMPUESTO PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN EN EL ESTADO, PARA CAMINOS Y SERVICIOS SOCIALES	No Aplica		
APORTACIÓN DE MEJORAS	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR INDEREQ	No Aplica		
PARQUE RECREATIVO MUNDO CIMACUATICO	No Aplica		
POR LICENCIA PARA ALMACENAJE, VENTA, PORTEO Y CONSUMO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES CATASTRALES	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DEL TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES DE EDUCACIÓN	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE GOBIERNO	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR PROCURADURÍA DE JUSTICIA DEL ESTADO	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR LAS AUTORIDADES DE LA SECRETARIA DE SEGURIDAD CIUDADANA	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR AUTORIDADES FISCALES	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR OFICIALÍA MAYOR	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR OTRAS AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL ARCHIVO GENERAL DE NOTARIAS	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR PODER EJECUTIVO	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR LA LEGISLATURA	No Aplica		
SERVICIOS PRESTADOS POR EL TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA	No Aplica		

ACTUALIZACIÓN DE DERECHOS	No Aplica		
RECARGOS DE DERECHOS	No Aplica		
MULTA DE DERECHOS	No Aplica		
ARRENDAMIENTO	No Aplica		
EXPLOTACIÓN DE BIENES PROPIEDAD DEL ESTADO	No Aplica		
OTROS PRODUCTOS	No Aplica		
RENDIMIENTOS BANCARIOS	886,747	739,170	
PRODUCTOS DE CAPITALES Y VALORES DEL PODER JUDICIAL	No Aplica		
OTROS INTERESES	No Aplica		
ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	No Aplica		
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	No Aplica		
MULTAS	No Aplica		
INDEMNIZACIONES	No Aplica		
REINTEGROS	No Aplica		
APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	No Aplica		
APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LEYES	No Aplica		
APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES	No Aplica		
APROVECHAMIENTOS POR COOPERACIONES	No Aplica		
OTROS APROVECHAMIENTOS	No Aplica		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No empresariales y No Financieros	1,976,632	2,283,211	Ingresos propios por prestación de servicios y venta de bienes
Transferencias y Asignaciones	16,533,873	29,670,755	Recurso Estatal para ejercer en gasto corriente de la entidad
Subsidios y Subvenciones	26,557,485	14,326,170	Programa de vivienda social (Subsidios)
Transferencias y Asignaciones. - Recurso Estatal Para Gasto Corriente	2,000,000	0	Recurso para ejercer en gasto corriente de la entidad
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	No Aplica		
INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No Aplica		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No Aplica		

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES	No Aplica		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	49,899	1,897	
INGRESOS POR SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	No Aplica		
TOTAL	48,004,635	47,021,202	

Gastos y Otras Pérdidas

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 31 de diciembre del 2021:

Se relacionan las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y otros gastos y pérdidas extraordinarias, del ejercicio 2021, Los subsidios para acciones de vivienda es el único renglón de gastos que durante el ejercicio tuvo ampliaciones presupuestales para la realización de las acciones.

(Pesos)

	MONTO 2021	MONTO 2020
MONTO TOTAL DE GASTOS	54,318,643	47,756,897

CUENTA	MONTO INDIVIDUAL	MONTO INDIVIDUAL	PORCENTAJE DEL TOTAL DEL GASTO
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	7,686,813	7,898,898	14.15%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	485,582	561,141	0.89%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,888,511	4,297,894	14.52%
Seguridad Social	1,471,776	1,502,802	2.71%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	555,930	594,528	1.02%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	314,889	286,938	0.58%
Materiales de Administración	98,844	62,387	0.18%
Alimentos y Utensilios	27,436	12,602	0.05%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	7,973	1,870	0.01%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	5,701	4,962	0.01%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	332,830	259,960	0.61%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	50,715	27,682	0.09%

Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	169,882	27,255	0.31%
Servicios Básicos	320,844	333,670	0.59%
Servicios de Arrendamiento	145,212	102,655	0.27%
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	978,235	665,839	1.80%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	125,117	209,192	0.23%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	86,905	276,196	0.16%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	39,237	0	0.07%
Servicios de Traslado y Viáticos	274,245	131,487	0.50%
Servicios Oficiales	240,867	216,240	0.44%
Otros Servicios Generales	294,437	371,011	0.54%
Becas	97,849	117,948	0.18%
Jubilaciones	190,895	146,810	0.35%
Subsidios acciones de vivienda Rec. Propio	5,283,049	1,356,136	9.73%
Subsidios acciones de vivienda Rec. Estatal	21,209,376	13,470,000	39.05%
Subsidios acciones de vivienda Rec Fed	0	0	0.00%
Sub acciones de vivienda aport. Benef y Municipio p/programas	0	0	0.00%
Sub acciones de vivienda aport. Benef y Municipio p/programas	5,348,109	14,326,170	9.85%
Depreciación de Bienes Muebles	587,383	494,624	1.08%
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%

III) 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 del 2021:

(Pesos)

CUENTA	MONTO 2021	MONTO 2020	NATURALEZA
APORTACIONES			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			NADA QUE MANIFESTAR

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Bienes Muebles			
Bienes Intangibles			
DONACIONES DE CAPITAL			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Bienes Muebles			
Bienes Intangibles			
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles e Infraestructura			
Bienes Muebles			
Bienes Intangibles			

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre del 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO 2021	MONTO 2020	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	-6,314,008	-735,695	PROPIOS
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-735,695	-7,610,954	PROPIOS
REVALÚOS	0	7,549,053	
Revalúo de Bienes Inmuebles	0	7,549,053	PROPIOS
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			
	-114,353	1,978,694	
Cambios en Políticas Contables			
Cambios por Errores Contables	-114,353	1,978,694	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de diciembre de 2021 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 321. RESULTADO DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
	IMPORTE
REVALUACIÓN DE BIENES INMUEBLES	NADA QUE MANIFESTAR
Total general	

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 325. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
	IMPORTE
Baja de software contable por cancelación de contrato (sistema ADM)	116,000
Cancelación de saldo por ser improcedente (el empleado no entrego los comprobantes correctos)	1,647
Total general	114,353

INTEGRACIÓN DE AFECTACIÓN A LA CUENTA: 322.1.0.000 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
	IMPORTE
Revaluación de bienes inmuebles	NADA QUE MANIFESTAR
Total general	

IV) 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:

(Pesos)

CUENTA	2021	2020	Explicación
Efectivo	0	0	
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,315,086	589,765	Saldo pendiente de pago por pensiones y jubilaciones
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0	Recurso de lotes con servicio, así como, subsidio o la vivienda de beneficiarios y municipios
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	24,875,772	15,335,711	
Fondos con afectación específica			
Depósitos de fondos de terceros y otros			
Total de Efectivo y Equivalentes	26,190,858	15,925,476	

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 31 de diciembre del 2021 y, en su caso, el porcentaje de setas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 31 de diciembre del 2021 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

(Pesos)

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL 2021	MONTO GLOBAL 2020	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0%	
Bienes Muebles	141,186	361,764	0%	

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:

(Pesos)

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-6,314,008	-735,695
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</i>		
Disminución en cuentas por pagar	11,360,202	-17,825,468
Incremento en cuentas por pagar	368,878	3,873,751
Depreciación	729,004	290,123
Amortización	17,322	17,322
Incrementos en las provisiones	-399,600	-111,000
Disminución o baja de bienes muebles	76,139	692,389
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo, bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar cp	8,352,480	-361,764
Incremento en cuentas por cobrar lp	-1,090,426	-1,472,113
Otras aplicaciones de inversión	-276,626	4,434,373
Disminución en cuentas por cobrar	522,006	1,279,105
Disminución activos intangibles	116,000	13,573
Disminución en inventarios	0	-4,816,693
Otros pasivos a corto plazo	-2,940,448	-3,775,950
Rectificaciones de Hda. Pub Pat	-114,353	-1,978,694
Partidas extraordinarias	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,406,569	20,476,743

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

Otros orígenes de operación

Descripción	Monto
Deposito que será ejercido en subsidio a la vivienda 100 mujeres	115,000
Deposito que será ejercido en subsidio a la vivienda libertadores	14,659,475

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

Otros ingresos varios	49,899
Total	14,824,374

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	

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente 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:

(Pesos)

A. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:

1. Total de Ingresos Presupuestarios		48,004,635
2. Más ingresos contables No Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por variación de inventarios		
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones		
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios		
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		48,004,635

Integración de otros ingresos contables no presupuestarios

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

Integración de otros ingresos presupuestarios no contables

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

Notas:

- Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

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

1. Total de Egresos Presupuestarios		53,872,446
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		141,186
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		133,925
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		7,262
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		587,383
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		587,383
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de Inventarios		
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		54,318,643

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

Los egresos presupuestarios no contables se refieren a la compra de activos fijos durante el periodo a continuación se mencionan.

Descripción de Activo Fijo	Fecha de Adquisición	Monto
LECTOR CHECADOR	22/01/2021	5,579
LAPTOP LENOVO V145-14-14	29/03/2021	10,099
LAPTOP VORAGO ALPHA	29/03/2021	7,499
TELEFONO CELULAR IPHONE SE	27/04/2021	10,439
LAPTOP GAMER INSPIRION RYZEN 5	29/10/2021	16,499
LAP TOP DELL ISPIRION 3505 GRIS	29/10/2021	13,699
LAPTOP DEL INSPIRION 15.6 HD CORE i3	29/10/2021	16,843
ANAQUELES CON ENTREPAÑO	03/09/2021	13,769
COMPRA DE CAMARAS DE SEGURIDAD	30/08/2021	7,262
TELEFONO CELULAR R1 R8 HUAWEI Y9A PLATA	29/11/2021	7,499
TELEFONO CELULAR IPHONE	24/12/2021	31,999
	Total	141,186

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)	587,383

Integración de otros gastos contables no presupuestarios

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

Integración de otros gastos presupuestarios no contables

Descripción	Monto
	Nada que manifestar

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden):

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

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:

Cuentas de orden contables

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

(Pesos)

A. Valores:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020
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			

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de diciembre del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

B. Emisión de obligaciones:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	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 del 2021, tasa y vencimiento:

(Pesos)

C. Avales y garantías:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados	NADA QUE MANIFESTAR				
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar					
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno					

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

(Pesos)

D. Juicios:

No.	Número de Expediente	Prestaciones Demandadas	Situación Actual	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución				
Juicio Sumario Hipotecario	1844/2017	Pago de pesos	Plantilla de Liquidación	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	1847/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	105/2018	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	1846/2017	Pago de pesos	Convenio	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	1824/2017	Pago de pesos	Plantilla de Liquidación	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	1836/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2089/2017	Pago de pesos	Convenio	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2086/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2087/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2090/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2091/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2092/2017	Pago de pesos	Rematado	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	2088/20217	Pago de pesos	Informes Autoridades	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	106/2018	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	1824/2017	Pago de pesos	Informes Autoridades	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	107/2018	Pago de pesos	Remate para Tercera Almoneda	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	106/2018	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación

Juicio Sumario Hipotecario	1812/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	150/2017	Pago de pesos	Convenio Judicial	En proceso de cuantificación
Juicio Sumario Hipotecario	CI/QRO/4194/2018	Despojo	Investigación	En proceso de cuantificación

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(Pesos)

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

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	NADA QUE MANIFESTAR			

Contratos de ejecución de obra, así como de adquisición de materiales y contratación de servicios vigentes al 31 de diciembre de 2021

No.	Fecha	Descripción
		NADA QUE MANIFESTAR

Referirse al Formato Informe analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos.

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 31 de diciembre del 2021, y vencimiento:

(Pesos)

F. Bienes en concesión o en comodato:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	VENCIMIENTO
Bienes Bajo Contrato en Concesión	NADA QUE MANIFESTAR	0	0	
Bienes Bajo Contrato en Comodato		0	0	

INSTITUTO DE LA VIVIENDA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

No. DE CONTRATO	COMODANTE	COMODATARIO	BIENES EN COMODATO	VIGENCIA	
CC/IVEQ/005/2018	IVEQ	MUNICIPIO DE QUERETARO	SEGURIDAD PUBLICA MUNICIPAL	01/10/2018	30/09/2021
CC/IVEQ/005/2018	IVEQ	MUNICIPIO DE QUERETARO	PARQUE "EL PANTANO"	01/10/2018	30/09/2021
C-PEEQ-PM-131/33/2021	PEEQ	IVEQ	OFICINAS IVEQ ALAMOS		

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

(Pesos)

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles				
Bienes Arqueológicos Inmuebles				
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna				
Bienes Artísticos Muebles	Litografías	12,650	12,650	Decoración IVEQ
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:

(Pesos)

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO 2021	MONTO 2020	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento		49,650,318	49,650,318	Contratos de compraventa a escritura pública

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de diciembre del 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

(Pesos)

A. Cuentas de Ingresos:

	MONTO 2021	MONTO 2020	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	20,665,590	20,978,373	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,065,526	-1,753,340	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	28,404,571	27,796,170	Programas de vivienda
Ley de Ingresos Devengada	0	0	
Ley de Ingresos Recaudada	-48,004,635	-47,021,202	
Total	0	0	

B. Cuentas de Egresos:

	MONTO 2021	MONTO 2020	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-20,665,590	-21,551,750	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	286,380	918,083	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-33,493,236	-27,796,170	Programas de vivienda
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	633,296	
Presupuesto de Egresos Devengado	175,666	100,814	
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,175,132	265,125	
Presupuesto de Egresos Pagado	52,521,648	47,430,602	
Total	0	0	

c) Notas de Gestión Administrativa:

1. Introducción

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

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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

Se informará sobre:

- 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.

- b) Principales cambios en su estructura.

Nada que manifestar

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- 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 adquiriera 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 2021 (periodo de enero a diciembre de 2021)

d) Régimen jurídico.

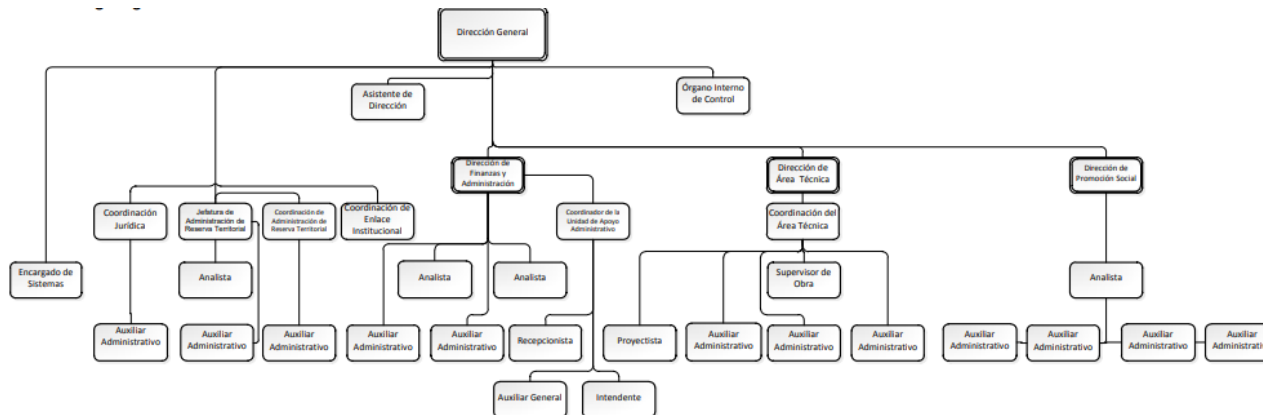
El Instituto de la Vivienda del Estado de Querétaro es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro con personalidad jurídica y patrimonio propio, se encuentra registrado ante la secretaria de Hacienda y Crédito Público dentro del Título III de la Ley de Impuesto sobre la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

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

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 febrero de cada mes.
- Declaración anual del Impuesto sobre Nóminas sobre pagos realizados en el año de calendario anterior, durante el mes de febrero de cada año.
- Declaración anual de prima de seguro de riesgo de trabajo durante el mes de febrero de cada año.

f) Estructura organizacional básica.



Organigrama Estructural: 34 Plazas

g) 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

Se informará sobre:

- a. Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
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. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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

- e. Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - i. 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
 - ii. Su plan de implementación: Apegado a lo establecido por el CONAC
 - iii. 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, y
 - iv. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base del devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- 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 poseesionarios 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
1.1.4.0.0	INVENTARIOS	Representa el monto de la Reserva Territorial propiedad de la entidad.
1.1.4.1.0	INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	
1.1.4.1.1 0000 0000	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 costo de obras de infraestructura, urbanización, gastos indirectos, etc., así como su revaluación.
1.1.4.1.1 0000 1000	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.

b. Informar 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: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

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 Mayo de 2021, 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 2018, según estudio actuarial del ejercicio 2018 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.

revela el cálculo de la reserva actuarial.

	Ejercicio 2020	Acumulado 2021	Acumulado 2020	OBSERVACIÓN
Reserva actuarial		26,880,717	12,967,051	Revela el cálculo de la reserva actuarial correspondiente al ejercicio 2021, así como, el monto correspondiente a ejercicios anteriores (registrada en cuentas de orden).

- 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 2020

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 30 días, más de 60 días, más de 90 días y más de 120 días.

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

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

Incluye un predio denominado Lourdes la negreta 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 establecida en el art 27 de la general de contabilidad gubernamental ocupado por personas pertenecientes a la agrupación social denominada antorcha campesina.

Se informa que se realizó la revaluación correspondiente al año 2021, sin variación con respecto al año 2020

l. Inventarios

Incluye un predio denominado ejido lo ángeles por un monto de \$ 23,391,929 integrado por \$9,393,232 valor histórico y \$13,998,697 de revaluación valor catastral de conformidad por lo establecida en el art 27 de la general de contabilidad gubernamental comprometido con la asociación frente democrático independiente.

Se informa que se realizó la revaluación correspondiente al año 2021, sin variación con respecto al año 2020.

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

El segundo ubicado en L1 M 64 col desarrollo habitacional san pablo con un monto de \$29,077,516 integrado por \$4,406 valor histórico y \$29,073,110 de revaluación

Se informa que se realizó la revaluación correspondiente al año 2021, sin variación con respecto al año 2020.

Se recibe en comodato edificio en la colonia álamos para oficinas de este instituto, en el cual se ha hecho una inversión en instalaciones por \$214,825

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- 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

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. No aplica

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

Se deberá informar:

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

10. Reporte de la Recaudación

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales correspondiente al periodo de diciembre de 2021.

Referencia	Fuente del Ingreso / Nombre de la Cuenta	Devengado 2021	Devengado 2020	Recaudado 2021	Recaudado 2020
(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				
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente				
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,976,632	2,285,108	1,976,632	2,285,108
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, Subsidios y Otras Ayudas	45,091,358	43,996,925	45,091,358	43,996,925
4.3.1	Ingresos Financieros	936,646	739,170	936,646	739,170
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		48,004,635	47,021,202	48,004,635	47,021,202

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

Referencia	Fuente del Ingreso / Nombre de la Cuenta	Autorizado	Recaudado	Proyección Dic/2021
(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			
4.1.6	Aprovechamientos de Tipo Corriente			
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,978,812	1,976,632	-2,002,180

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, Subsidios y Otras Ayudas	16,686,778	45,091,358	28,404,580
4.3.1	Ingresos Financieros		936,646	936,646
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		20,665,590	48,004,635	27,339,045

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

- a. Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No aplica
- b. Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica

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

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

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

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

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

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Nada que manifestar por no aplicar en el periodo

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

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