



INDIVI

Gobierno de Baja California

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al artículo 46 fracción III, 49, 52 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al Primer Trimestre del ejercicio fiscal de 2024 con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cabe mencionar que la información presentada se encuentra expresada en pesos

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El objetivo de la presentación y elaboración de los Estados Financieros, Contables, Presupuestales y Programáticos de la Dependencia es la de revelar los aspectos económicos-financieros que influyeron en las decisiones del periodo de este Instituto.

Panorama Económico y Financiero Local

El periodo de actividades que concluyó en diciembre de 2021 se vio enmarcada por el cambio de administración Estatal y el Plan de Austeridad, respecto a poner en marcha acciones que permitan la obtención de ahorros en el ejercicio del gasto público. El presupuesto que la dependencia elaboró fue con apego a los lineamientos presupuestales y los criterios de presupuestación de la Secretaría de Hacienda, se realizó incremento al número de plaza en plantilla, se trabajó arduamente en el equilibrio financiero, así como, el saneamiento de las finanzas. Se recuperaron cuentas por cobrar de este Instituto y se pagaron omisiones de los compañeros basificados para desahogar la nómina propia; equipamiento solo por sustitución del mismo para ser mayormente eficientes en el uso de los recursos públicos.

En la recaudación se obtuvo un incremento respecto al ejercicio 2021, afinando la reserva propia del Instituto para satisfacer las necesidades de vivienda de las y los bajacalifornianos, sin necesidad este ejercicio fiscal 2022 de pedir subsidio y/o préstamos al Gobierno del Estado de Baja California. Estas acciones inmediatas son en apego como bien se menciona anteriormente al programa del saneamiento financiero. La recaudación en rubros de venta de servicios, titulación, etc, se obtuvo un incremento al cumplir con el rezago que se tenía en estas áreas a favor siempre de los ciudadanos. El salario mínimo diario de la zona libre de la frontera norte tuvo aumento del 15% y paso de \$213.39 diario a \$260.34 en el 2022.

Autorización e Historia

El Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California, es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante Decreto de Creación expedido por el Poder Ejecutivo de fecha 30 de enero de 2008 y publicado en el Periódico Oficial del Estado el 08 de febrero de 2008, derivado de la extinción de la Inmobiliaria del Estado de Baja California, Inmobiliaria Estatal de Ensenada, Inmobiliaria Estatal Tijuana-Tecate y la Comisión para la Regularización de la Tenencia de la Tierra del Estado. Lo anterior atendiendo a que el Ejecutivo Estatal requiere de un solo organismo que impulse la promoción, realización de programas y acciones de carácter estratégico en materia de suelo, vivienda y regularización de la tenencia de la tierra, con el propósito de mejorar la eficiencia y ampliar la cobertura de acciones en beneficio de las y los ciudadanos de Baja California.



INDIVI

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Organización y Objeto Social

De acuerdo al Artículo Tres del Decreto de Creación, determina que el INDIVI tendrá por objeto la adquisición, administración, urbanización, fraccionamiento, recuperación y enajenación de bienes inmuebles por cualquier título, regularización de la tenencia de la tierra, así como financiamiento o ejecución de programas de construcción de vivienda.

Para la Administración, operación y vigilancia de las funciones previstas en el Decreto de Creación, estará regido por los siguientes Organos:

- I. La Junta de Gobierno
- II. La Dirección General

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las Entidades de la Administración Pública Paraestatal son sujetos obligados a la observancia de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual establece los criterios generales aplicables a la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, coordinando los trabajos con la Dirección de Armonización Contable Gubernamental de la Secretaría de Hacienda del Estado con el fin de armonizar la información. Tomando como base de registro el devengado contable presupuestal como base del registro y tratamiento valorativo de los hechos económicos-financieros, el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos públicos; el patrimonio de la entidad. Utilizando para ello el catálogo de cuentas y el plan de cuentas alineados con las normas y disposiciones del CONAC. El registro del activo y del pasivo de la entidad se valúan al costo histórico registrándose en moneda nacional; en Delegación Tijuana se cuenta con registros en la cuenta "Revaluación del activo fijo" el cual data anterior a la fecha de creación del INDIVI. El registro de los eventos económicos-financieros y rendición de cuentas se divide en periodos anuales comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre y esta relacionado con el ejercicio de los presupuestos públicos de ingresos y de egresos, considerando los efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias, sin que esto limite la integración de avances de gestión trimestrales. La información financiera que se presenta permite la comparación entre el periodo actual y el ejercicio anterior por la consistencia en el registro de las operaciones.

Políticas de Contabilidad Significativas

Las indemnizaciones que la Entidad deberá pagar a los empleados que despidan o bien los pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación o muerte de acuerdo al Contrato Colectivo de Trabajo, afectaran los resultados de operación del ejercicio en que se determine la exigibilidad de su pago. Considerando también lo que establece la Ley Federal del Trabajo, ley del Servicio Civil y demás legislaciones aplicables. Los trabajadores que tengan más de un año de antigüedad, recibirán el pago de aguinaldo proporcional al tiempo laborado. La entidad posee créditos vigentes otorgados amparados por contratos celebrados en veces de salarios mínimos, lo que motivo a crear un procedimiento de actualización derivado al aumento al 100% en el salario mínimo zona fronteriza norte del año 2018 al 2019, mismo procedimiento que quedó establecido en Junta de Gobierno mediante el acuerdo SO/06/07.03.2019; por lo que para el 2022 se fijó en \$260.34 pesos con un aumento del 15% relativo años mencionados.

Las condiciones de trabajo que serán aplicables a los trabajadores con categoría de CONFIANZA, serán las siguientes.

VACACIONES:

Los trabajadores que tengan uno o más años de servicios prestados a "INDIVI", tendrán derecho a disfrutar de dos periodos anuales de vacaciones, de acuerdo con la tabla siguiente de acuerdo a los años cumplidos de servicio

- 1 Diez días hábiles por semestre.
- 2 Once días hábiles por semestre.
- 3 Doce días hábiles por semestre.
- 4 Trece días hábiles por semestre.
- 5 Catorce días hábiles por semestre.
- 6 A 10 Quince días hábiles por semestre.



INDIVI

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 11 A 15 Diecisiete días hábiles por semestre.
- 16 A 20 Diecinueve días hábiles por semestre.
- 21 A 25 Veintiún días hábiles por semestre.
- 26 A 30 Veintitrés días hábiles por semestre.
- 31 A 35 Veinticinco días hábiles por semestre.
- 36 A 40 Veintisiete días hábiles por semestre.

Los períodos de vacaciones deberán descansarse, por lo que en ningún caso serán compensados con el pago de un salario.

Cuando un trabajador deje de prestar sus servicios en el INDIVI tendrá derecho a que se le cubra económicamente las vacaciones no disfrutadas durante el último año de servicio más los días proporcionales a la fecha de su retiro, en el caso de que el trabajador cuente con menos de un año de servicio serán los días proporcionales.

INDIVI concede a sus trabajadores una prima vacacional la cual se pagara en dos exhibiciones, la primera deberá ser cubierta durante el mes de junio y la segunda durante el mes de octubre de cada año, estableciendo que los empleados de nuevo ingreso y que no cuenten con un año completo de servicio en las fechas de pago antes mencionadas, se calculara conforme al devengo de los meses de vacaciones que le corresponda pero nunca será menor a seis meses de trabajo desde la fecha de ingreso a la fecha de pago de la prima vacacional, equivalente al 60% sobre el salario base tabular que le corresponde durante el periodo de vacaciones, el cual se le anexarán las prestaciones de canasta básica, bono de transporte, y compensación. Se determina que, para el cálculo del monto a pagar por concepto de prima vacacional para cada uno de los 2 pagos, se considerara, el periodo de enero a junio para el primero y de julio a diciembre para el segundo.

PRIMA DE ANTIGÜEDAD:

Cuando el trabajador se separe de su empleo voluntariamente o se termine la relación laboral por mutuo consentimiento, INDIVI pagará a los trabajadores una prima de antigüedad conforme al artículo 162 de la Ley Federal de Trabajo.

AGUINALDO:

INDIVI entregará al trabajador, un Aguinaldo anual por el importe de sesenta días del salario base tabular que devengue, al que se le anexarán las prestaciones de Canasta Básica, Bono de Transporte y compensación, esta prestación se hará efectiva en dos exhibiciones:

Cuarenta días en el mes de diciembre y veinte días en el mes de enero del siguiente año.

BUENA DISPOSICIÓN:

INDIVI en reciprocidad a la buena disposición de los trabajadores de confianza para prestar sus servicios donde son requeridos, les entregará un estímulo económico por la cantidad de \$ 8,635.25 (OCHO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 25/100 M.N.) por una sola vez en el año, la cual se pagara en dos exhibiciones, la primera en el mes de marzo por la cantidad de \$ 2,357.42 (Dos Mil Trescientos Cincuenta y Siete Pesos 42/100 M.N.) y la segunda exhibición se entregará en el mes de mayo por la cantidad de \$ 6,277.83 (Seis Mil Doscientos Setenta y Siete pesos 83/100 M.N.).

INCENTIVO EFICIENCIA:

INDIVI por considerar que la eficiencia con que los trabajadores desempeñan su trabajo es vital para proporcionar a la ciudadanía servicios adecuados y a tiempo, les entregará como incentivo económico, el importe de veintitrés días del salario base tabular que devenguen integrándole en el pago los conceptos correspondientes a la Canasta Básica y Bono de transporte.

Esta prestación se hará efectiva en dos exhibiciones, trece días en la primera quincena de agosto y el resto en la primera quincena de noviembre.

SEGURO DE VIDA:

INDIVI contratará a su costa, una póliza de Seguro de Vida para cada uno de sus trabajadores con cobertura:

- Por muerte natural
- Por muerte accidental
- Por muerte colectiva
- Por pérdidas orgánicas
- Personal Directivo una póliza de \$ 1'000,000.00
- Personal Operativo una póliza de \$ 500,000.00

LICENCIAS:

Existirán dos tipos de licencias:

- A).- Las que concedan por sufrir el trabajador una enfermedad no profesional y
- B).- Las que se otorgan al empleado para atender asuntos particulares.



INDIVI

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la autorización de licencias se atenderá lo dispuesto en el Anexo Dos del Contrato Colectivo de Trabajo vigente "Políticas sobre permisos o licencias al personal".

SERVICIO MEDICO:

Los empleados con categoría de confianza tendrán derecho al servicio médico en I.S.S.S.T.E.C.A.L.I. y será bajo el esquema de CONVENIO de acuerdo al convenio para el otorgamiento del seguro de enfermedades no profesionales y de maternidad firmado con dicha Institución.

Provisiones de Pasivo

Las provisiones de pasivo, monto y el plazo para ejercer el gasto devengado se realizan en base a lo que establece la ley General de Contabilidad Gubernamental apegandons tambien a los lineamientos emitidos por el CONAC.

Reservas

No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.

Cambios de Políticas Contables y correccion de errores junto con la revelacion de los efectos que se tendra en la informacion financiera del Ente Publico, ya sea retrospectivo o prospectivo.

Los cambios en políticas contables que se llevaron a cabo en este Ente Publico para la emisión de información financiera, se realizan de acuerdo a lo establecido en la Ley de Contabilidad General Gubernamental y la Normatividad vigente emitida por el CONAC hasta el periodo que se informa.

Para el registro de las ventas a partir del ejercicio 2020 se atendio la recomendación hecha por la Dirección de Armonización Contable, la cual consiste en registrar en documentos por cobrar a largo plazo aquellos nuevos contratos por ventas de terrenos, casa, obra y servicios por el importe total de la operación con su respectiva contracuenta llamada Créditos Diferidos a Largo Plazo, para posteriormente traspasar lo que se vaya a cobrar en el presente ejercicio a cuentas por cobrar a corto plazo, sin embargo este ultimo paso por el momento no se puede llevar a cabo por este Instituto ya que en nuestro sistema comercial no existen las herramientas necesarias que nos permitan conocer en forma correcta cuanto es lo que se recupera de las ventas del mismo ejercicio ya que el sistema proporciona la información de los ingresos por conceptos y no por colonias que es como se registran las ventas del ejercicio en la contabilidad.

A partir de mes de septiembre de 2021 se incluyo en el Modulo de Bienes Patrimoniales de nuestro sistema de Armonización Contable los Activos Fijos de la Delegación de Mexicali. Los cuales algunos de ellos sufrieron un cambio en las tasas de su depreciación a partir del ejercicio fiscal 2021, como es el caso de el Equipo de Transporte que pasó de un 25% anual a un 20% y el Equipo de Computo tenia una tasa anual del 30% y ahora tendra una tasa del 33.33%. Lo anterior, en base a la experiencia del Organismo y atendiendo la recomendación que se encuentra en nuestro sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental (SAACGNET) el cual esta basado en las normas vigentes del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Reclasificaciones

Las reclasificaciones efectuadas en el periodo son reclasificaciones contables que no realizan cambios en los tipos de operación ni afectan patrimonio. Se realizaron diversos reclasificaciones en las cuentas de anticipos de clientes, bancos, proveedores, cuentas de gastos por modificacion presupuestal y saldos contrarios a su naturaleza de ejercicios anteriores, algunas de estas debido a observaciones del Organo Interno de Control de este Instituto, dentro de las mas significativas, se realizo la cancelacion de la cuenta de las maravillas por \$ 10 millones de pesos.

Depuracion y cancelacion de saldos



A la fecha se continúa con el seguimiento a las gestiones referente a la cancelación de saldos originados por cuentas por cobrar, toda vez que no han sido recuperadas. Se realizaron diversos ajustes a cuentas de acreedores por errores en captura, ajustes en polizas de ingresos y ajustes a cuentas de proveedores por diferencias en pagos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica para los Activos, Pasivos de la Entidad. No se maneja Posición en Moneda Extranjera.

b) NOTAS DE DESGLOSE**l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Activo**• **Efectivo y Equivalentes**

Este importe corresponde a los saldos de caja, bancos e inversiones realizados con vencimiento a la vista al 31 de marzo de 2024 y se integra de la siguiente manera:

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| A Efectivo y equivalentes | 17,084 | 16,519 |
| B Bancos Tesorería | 1,675,973 | 2,069,633 |
| C Inversiones Temporales | 0 | 4,000,000 |
| D Depósitos de fondos de terceros | 269,850 | 269,850 |
| E Otros Efectivos y equivalentes | 1,318,267 | 695,536 |
| Suma \$ | \$ 3,281,154 | \$ 7,041,538 |

A Efectivo y equivalentes

Mexicali.- Se debe a 3 fondos fijos y 2 fondos revolventes.
Tijuana.- Se debe a 3 fondos fijos y 1 fondo revolvente.
Ensenada.- Se debe a 3 fondos fijos y 2 fondos revolventes.

B Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Instituto, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|-----------------|---------|
| Santander Sefin | 649,382 |



INDIVI

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---------------|-----------|
| BBVA Bancomer | 1,026,592 |
| Suma \$ | 1,675,973 |

C Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Instituto, el cual se efectúa a plazos en forma diaria a la vista, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---------------|---------|
| BBVA Bancomer | 0 |
| Suma \$ | - |

D Depósitos de fondos de terceros

Corresponde a los depósitos en garantía por los servicios de gasolina, electricidad, y tiendas de autoservicio entre otros.

E Otros efectivos y equivalentes

Corresponde a los depósitos en tránsito que quedaron pendientes de acreditarse por el banco en nuestras cuentas bancarias.

• Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Constituye el valor de las Cuentas por Cobrar por Venta de Terrenos, Vivienda, Obra, Servicios y Regularización de la tenencia de la tierra.

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| A CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 260,003,490 | 260,014,864 |
| B DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 26,128,908 | 28,204,495 |
| Suma | \$ 286,132,398 | \$ 288,219,359 |

| | | |
|---|------------|------------|
| (-) ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | -5,767,097 | -5,318,301 |
|---|------------|------------|

A Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Representa el saldo de las cuentas por cobrar hasta el ejercicio 2019 y se compone en forma estatal de la siguiente manera:

| | | ANTIGÜEDAD |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Mexicali | 1,647,616 | 2006 A 2010 |
| Tijuana | 184,502,759 | 2006 A 2009 |
| Ensenada | 63,544,386 | 2006 A 2009 |
| Créditos de apoyos en Tijuana | 10,308,729 | 2009 A 2013 |
| Suma | 260,003,490 | |

B Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: se compone en forma estatal de la siguiente manera:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Terrazas del Valle en Tijuana | 2,272,472 |
|-------------------------------|-----------|

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO Y DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|--|------------|
| Programa de Apoyo Suelo y Vivienda en Tijuana | 1,661,600 |
| Grupo Inmobiliario Besco en Tijuana | 20,078,455 |
| Otros Deudores Diversos (Mexicali, Tijuana y Ensenada) | 2,116,380 |
| Suma | 26,128,908 |

• **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| ANTICIPOS A CORTO PLAZO | 42,909,352 | 42,909,352 |

Corresponde a anticipos a varios proveedores de la Delegación Tijuana y Ensenada.

• **Inventarios**

| | 2024 | 2023 |
|----------|---------------|---------------|
| Mexicali | 1,092,125,021 | 1,106,677,094 |
| Tijuana | 227,342,493 | 226,888,956 |
| Ensenada | 40,370,663 | 40,370,663 |
| Suma | 1,359,838,178 | 1,373,936,713 |

Corresponde a la reserva de bienes para venta que anteriormente estaba registrada en la cuenta contable 1231 (terrenos).

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo**

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|----------------|----------------|
| ADEUDOS EN PROCESO JURIDICO | 10,630 | 10,630 |
| DOCUMENTOS POR COBRAR A L.P. POR VENTA DE B. Y PREST. DE SERV. | 289,292,748 | 271,240,826 |
| Suma | \$ 289,303,378 | \$ 271,251,456 |

Adeudos en proceso jurídico: Corresponde a robo efectuado el 18 de septiembre de 2017 según acta de hechos sin número.

Documentos por cobrar a L.P. por Venta de Bienes y Prestación de Servicios: Aquí se han registrado todas aquellas ventas del 2020 a la fecha, atendiendo la sugerencia de registro de la Dirección de Armorización Contable respecto de las nuevas ventas.

• **Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| TERRENOS | 74,701,082 | 74,701,082 |
| VIVIENDAS | 7,813,238 | 7,813,238 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 10,796,932 | 10,796,932 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN B. PROPIOS | 82,341,350 | 82,341,350 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 53,221 | 53,221 |
| Suma | \$ 175,705,823 | \$ 175,705,823 |

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones y Amortizaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 9,338,982 | 9,191,276 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 95,559 | 95,558 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 4,249,581 | 4,249,581 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 2,935,023 | 2,935,023 |
| Suma | 16,619,143 | 16,471,437 |
| SOFTWARE | 409,502 | 409,502 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 7,872,391 | 7,872,391 |
| Suma | 8,281,893 | 8,281,893 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | -3,975,999 | -3,975,999 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | -14,846,013 | -14,846,013 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS | -7,709,781 | -7,709,781 |
| Suma | -26,531,793 | -26,531,793 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-------------------------|-------|-------|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 2,418 | 2,418 |

- Estimaciones y Deterioros**

Los activos fijos se registran a su costo de adquisición. Por política contable los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo, son sujetos al cálculo de la depreciación anual de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- 5% Edificios
- 20% Equipo de Transporte
- 10% Mobiliario y Equipo de Oficina
- 33.33% Equipo de Computo
- 10% Equipo de Dibujo y Topografía, Radiocomunicación, Equipo de Refrigeración, Subestación Eléctrica y Equipo Diverso.

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

25% Equipo de Construcción

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar de proveedores, retenciones de contribuciones; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 26,433,554 | 28,325,913 |
| PROVEEDORES | 5,144,152 | 4,857,622 |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS | 3,530,121 | 3,530,121 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS | 192,000 | 192,000 |
| A RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P. | 87,772,473 | 86,307,300 |
| B OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 527,390,147 | 526,006,742 |
| Suma de Pasivo | \$ 650,462,447 | \$ 649,219,698 |

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

A Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | Importe |
|---|----------------------|
| 1 RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP | 59,738,732 |
| 2 RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL | 26,282,527 |
| 3 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP | 1,751,215 |
| Suma | \$ 87,772,473 |

1 Se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|-------------------|
| RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 3,731,652 |
| IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS | 11,207,432 |
| IMPUESTO SOBRE EDUCACION | 43,900,670 |
| SECRETARIA DE LA FUNCION PUBLICA (SEFUPU) | 898,978 |
| \$ | 59,738,732 |

**INDIVI**INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA**INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2 Se integra de la siguiente manera:**

| | |
|--|----------------------|
| CUOTAS ISSSTECALI (TIJUANA Y ENSENADA) | 11,113,253 |
| APORTACION ISSSTECALI (ENSENADA) | 15,169,274 |
| | \$ 26,282,527 |

3 Se integra de la siguiente manera:

| | |
|------------------------|---------------------|
| S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C. | 1,751,215 |
| | \$ 1,751,215 |

B Otras Cuentas por Pagar

| Concepto | Importe |
|--------------------------------|-----------------------|
| PRÉSTAMOS RECIBIDOS A CP | 102,478,109 |
| 1 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP | 424,912,038 |
| Suma | \$ 527,390,147 |

1 Se integra de la siguiente manera:

| | |
|---|-----------------------|
| INTERESES DE PRESTAMOS DE GOBIERNO DEL ESTADO | 24,855,837 |
| ISSSTECALI - RETENCION Y APORTACION CATORCENAL (MEXICALI Y TIJUANA) | 106,203,466 |
| ALCANTARILLADO PLUVIAL, SANITARIO-CESPM VALLE DE LAS MISIONES | 10,200,931 |
| SUBSIDIO FONHAPO TU CASA-FONDEN | 9,709,754 |
| COMUNIDADES QUE RENACEN, SAPI DE C.V. | 7,641 |
| PRODUCTSA CONVENIO FINANCIAMIENTO | 62,827,972 |
| PROGRAMA HABITAT M.M.NORTE | 2,702,328 |
| GEO B.C. | 2,923,426 |
| CONVENIO CESPT SIDUE INETT | 21,454,748 |
| ADELIDOS POR MANDATO - TIJUANA | 36,691,547 |
| CANCELACIONES ADMVAS - TIJUANA | 5,515,802 |
| ACREEDORES DIVERSOS - FRT 3RA ETAPA SAN ANTONIO DEL MAR | 86,180,359 |
| ACREEDORES DIVERSOS - TECATE | 3,128,612 |
| ACREEDORES DIVERSOS - ROSARITO | 1,858,935 |
| FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS - ENSENADA | 1,536,892 |
| VARIOS ACREEDORES - ENSENADA | 1,702,688 |
| MANDANTES SAN QUINTIN | 7,524,072 |
| DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR | 39,887,231 |
| | \$ 424,912,038 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Se constituye de liquidaciones por fallecimientos, finiquitos por pagar, provision de sueldos y aguinaldos por pagar.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de este Instituto, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan al mes mismas que se pagan al mes siguiente de su retención, así como las cuotas a ISSSTECALI de Tijuana y Ensenada, el impuesto 1.8 % Estatal sobre nóminas y el impuesto Estatal sobre educación.

Otras Cuentas por Pagar

- Representan los prestamos que se tienen con Gobierno del Estado, por los apoyos recibidos, por un importe de 102'475'109 pesos mas intereses a dic. de 2018 por un importe de 24'855,837 pesos. Los intereses del ejercicio 2019 al ejercicio 2023 estan registrados por razones presupuestales en cuentas de orden por un importe total de 44'804,204 pesos. Con esto, se han generado intereses por 69'660,041 pesos.
- Cuotas y aportaciones pendientes de pago de ISSSTECALI desde marzo de 2016 por un importe de un poco mas de 132 millones de pesos que se encuentran registradas en las cuentas de Retenciones del Sistema de Seguridad Social y en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.
- El adeudo que se tiene con la Promotora para el Desarrollo Urbano de Tijuana por un importe de 62'827,972 pesos.
- Aquí tambien se encuentran los adeudos por mandatos de terrenos principalmente de la delegacion de Tijuana y San Quintin que son los mas significativos por un importe de 36'691,547 pesos y 7'524,072 pesos respectivamente.
- Y por ultimo, otro de los adeudos mas significativos es el pasivo trasladado del Fideicomiso Río Tijuana Tercera Etapa por un importe de 86'180,359 pesos.

Documentos por Pagar a corto plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|---------|---------|
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 134,090 | 134,090 |

Se integra de los siguientes conceptos:

| | |
|---|----------------|
| Pasivo ejercicio 2003 Constructora Sextin | 87,895 |
| Constructora y arrendadora Lopez Hermanos | 46,195 |
| | <u>134,090</u> |

Otros Pasivos a Corto Plazo

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|------------|------------|
| 1 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 42,469,107 | 42,545,433 |

1 Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|----------------------|-----------|
| ANTICIPO DE CLIENTES | 8,588,760 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|----------------------|
| DEPOSITO PARA ELABORACION DE CONVENIOS | 742,321 |
| APERTURA DE CREDITO | 458,313 |
| DEPOSITO A PROMESA DE VENTA | 1,087,914 |
| PROGRAMA DE VIVIENDA TU CASA 2014 | 983,909 |
| PROGRAMAS DE AHORRO | 8,587,947 |
| ANTICIPO A ENGANCHE | 1,455,345 |
| APORTACION ESTATAL 810 ACCIONES REGUL. PRON | 1,604,248 |
| RECONVENIOS CON PROMOTORES | 997,866 |
| INTERESES POR DEVENGAR | 17,457,105 |
| OTROS PASIVOS | 507,379 |
| Suma | \$ 42,469,107 |

- **Pasivo No Circulante**

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 95,898 | 95,898 |
| PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | 223,165,174 | 202,060,363 |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GTIA. Y/O ADMON. A L. P. | 3,850 | 3,850 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ 223,264,922 | \$ 202,160,111 |

Documentos por Pagar a L.P.: Representa el adeudo a favor de Hábitat el cual fue un crédito otorgado para obras de urbanización, con vencimiento a plazo mayor de un año.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo: Aquí se han registrado en la cuenta Créditos Diferidos a Largo Plazo, todas aquellas ventas del 2020 a la fecha, atendiendo la sugerencia de registro de la Dirección de Armonización Contable respecto de las nuevas ventas.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admon. a L.P.: Importe de 3,850 pesos de fondos y bienes de terceros en garantía.

Hacienda Pública / Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| APORTACIONES | 2,017,620,924 | 2,027,451,075 |
| DONACIONES DE CAPITAL | 55,883 | 55,883 |
| Suma de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | \$ 2,017,676,807 | \$ 2,027,506,958 |

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|--------------|--------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -12,437,259 | 20,886,328 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -655,440,180 | -676,328,509 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| RESERVAS | 3,793,339 | 3,789,985 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -119,756,626 | -118,003,192 |
| Suma de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | -783,840,727 | -769,653,387 |

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | -391,802 | -391,802 |
| Suma de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | -391,802 | -391,802 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**Ingresos de Gestión**

Aquí se consideran los ingresos establecidos en la Ley de Ingresos del Estado por Derechos, los cuales consisten en todos los trámites necesarios para llevar a cabo la regularización de la tenencia de la tierra hasta llegar a obtener el título de propiedad. En el concepto de venta de bienes y prestación de servicios se encuentran los ingresos por ventas de terrenos, viviendas y obras. Y en el concepto de otros ingresos se encuentran los conceptos clasificados como administrativos siendo cambios de propietario, titulación, seguro de vida, sobre tasa, penas convencionales, requerimientos, deslindes, rescisiones, eventos, financiamientos, recargos, pagos de constancias, subsidios en cartera y gastos de ejecución.

| Concepto | Importe |
|--|-------------------|
| DERECHOS | 4,255,548 |
| Subtotal Derechos | 4,255,548 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | 9,496,131 |
| INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACION PRODU TSA | 215,020 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 1,258,389 |
| OTROS INGRESOS | 10,908,289 |
| Subtotal Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 21,877,829 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 |
| Total Ingresos \$ | 26,133,377 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Aquí se consideran todos los gastos necesarios para el funcionamiento del Instituto, tales como los servicios personales, materiales y suministros y los servicios generales. En las ayudas sociales se considera el apoyo a las familias afectadas por los incendios en el municipio de Tecate. En el caso de otras pérdidas u otros gastos, se consideran las bonificaciones y descuentos a los clientes.



INDIVI

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| Gastos de Funcionamiento: | |
| SERVICIOS PERSONALES | 28,687,152 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 614,179 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,986,021 |
| Subtotal Gastos de Funcionamiento | 31,287,352 |
| AYUDAS SOCIALES | 0 |
| OTROS GASTOS | 7,283,283 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 38,570,636 |

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| Efectivo y Equivalentes | | |
|--|------------------|------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
| Efectivo | 17,064 | 16,519 |
| Bancos/Tesorería | 1,675,973 | 2,059,633 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 4,000,000 |
| Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 |
| Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 269,650 | 269,650 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 1,318,267 | 695,536 |
| Total | 3,281,154 | 7,041,538 |

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|----------------|-------------------|
| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 53,235,464 |
| Terrenos | 0 | 53,235,464 |
| Viviendas | | |
| Edificios no Habitacionales | | |
| Infraestructura | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de | | |
| Dominio Público | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Bienes Muebles | 128,698 | 838,275 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 128,698 | 709,590 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 128,685 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|---|----------------|-------------------|
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| Activos Biológicos | | |
| Otras Inversiones | 0 | 50,286 |
| Total | 128,698 | 54,124,025 |

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | -12,437,259 | 20,886,328 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 8,805,573 | 37,342,420 |
| Depreciación | 0 | 293,227 |
| Amortización | 0 | 16,401 |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | -2,113,658 | -11,350,181 |
| Incremento en cuentas por pagar | | |
| Disminución de Inventarios | 5,708,385 | 10,634,465 |
| Otros Gastos Contables | 1,574,898 | 16,585,901 |
| Estimaciones de Cuentas Incobrables | 0 | 448,796 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 3,635,947 | 20,713,811 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | -3,631,686 | 58,228,748 |

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | | |
|--|-----------|-------------------|
| 1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ | 26,133,377 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | 0 |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | | 0 |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS | | 0 |
| 2.3 DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | | 0 |
| 2.4 DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES | | 0 |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | | 0 |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | 0 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | 0 |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | | 0 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|----------------------|
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0 |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | \$ 26,133,377 |

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS EGRESOS CONTABLES

| | |
|---|----------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$ 31,435,058 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 147,706 |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 0 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | 0 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 147,706 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0 |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 0 |
| 2.6 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0 |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0 |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 0 |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0 |
| 2.10 BIENES INMUEBLES | 0 |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES | 0 |
| 2.12 OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 0 |
| 2.13 OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS | 0 |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0 |
| 2.15 COMPRA DE TITULOS Y VALORES | 0 |
| 2.16 CONCESION DE PRESTAMOS | 0 |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS | 0 |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 0 |
| 2.19 AMORTACION DE LA DEUDA PUBLICA | 0 |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 7,283,283 |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0 |
| 3.2 PROVISIONES | 0 |
| 3.3 DISMINUCION DE INVENTARIOS | 5,706,385 |
| 3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0 |
| 3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0 |
| 3.6 OTROS GASTOS | 1,574,898 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|---|----------------------|
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0 |
| 4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES | \$ 38,570,638 |

c) 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:

Juicios

Cuentas por Venta de Bienes Y Prestación de Servicios

| Cuenta | Concepto | Importe |
|--|--|-------------------------|
| 7411-1 | DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCION | 681,963,845 |
| 7431-1 | DEMANDAS LABORALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 7,513,460 |
| 7701-1 | INTERESES CONTRATADOS POR DEVENGAR | 26,589,803 |
| 7703-1 | DEUDORES EN ADMINISTRACIÓN | 114,651,606 |
| 7705-1 | OBRAS EN ADMINISTRACIÓN GOB. EDO | 31,427 |
| 7707-1 | PERMISOS DE RIEGO | 13 |
| 7709-1 | INVENTARIO DE TERRENOS EN ADMINISTRACIÓN | 129,860,475 |
| 7711-1 | INVERSIONES | 2,614 |
| 7715-1 | OBRA POR CONTRATAR (ELECTRIF.) | 645,505 |
| 7717-1 | PROGRAMAS DE OBRAS DE GOBIERNO | 246,385,704 |
| 7721-1 | ACTIVOS FUOS | 389,846 |
| 7723-1 | COSTO DE TERRENOS POR MANDATO | 15,368,200 |
| 7726-1 | TERRENOS CONTRATO PROMESA DE VENTA | 30,000 |
| 7727-1 | CUENTAS POR COBRAR MANDANTES | 0 |
| 7729-1 | TERRENOS DONADOS | 2,400,438 |
| 7731-1 | CTAS. POR COB. IMPUESTO SOBRE EDUCACIÓN | 0 |
| 7733-1 | TERRENOS POR REGULARIZAR | 515,195 |
| 7735-1 | ADEUDO CON TERCEROS MUNICIPIO | 27,642,006 |
| 7737-1 | OBRA PÚBLICA Y ACCIONES DE VIVIENDA | 57,265,833 |
| 7739-1 | ESTRATEGIA 2X1 PROGRAMA ESTA ES TU CASA | -113,746 |
| 7741-1 | PRESTAMOS(INTERESES GENERADOS EJERCICIO 2019 Y 2020) | 44,804,204 |
| Suma Cuentas de Orden Contables | | \$ 1,355,966,428 |

**INDIVI**

GOBIERNO DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO INMOBILIARIO DE LA VIVIENDA PARA EL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Presupuestarias:*Cuentas de ingresos*

| Cuenta | Concepto | Importe |
|--------------------------------------|--|----------------|
| 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 169,400,000 |
| 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 143,266,623 |
| 8130 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0 |
| 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0 |
| 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 26,133,377 |
| Suma Cuentas de Orden Presupuestales | | \$ 338,800,000 |

Cuentas de egresos

| Cuenta | Concepto | Importe |
|--------------------------------------|---|----------------|
| 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 169,400,000 |
| 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 17,117,628 |
| 8230 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0 |
| 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 120,847,314 |
| 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 5,174,923 |
| 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 2,322 |
| 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 26,257,813 |
| Suma Cuentas de Orden Presupuestales | | \$ 338,800,000 |

*BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR *


Mtro. Gregorio Saúl Osnaya López
Director General
C.P. Ricardo Franco Cazarez
Director Administrativo