

CUENTA PÚBLICA 2017

COMISION NACIONAL DE VIVIENDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I). NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

I.1. ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

- Los saldos en las cuentas bancarias corresponden a la disponibilidad inmediata al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforman como sigue:

Institución y número de cuenta	DIC 2017	DIC 2016
Bancos CONAVI		
Banamex Cta. 70054974114	93,113,389	20,287
Banorte Cta. 0530285821	35,325	31,865
Bancomer Cta. 155101123	304,314	285,213
Bancos Subsidios		
Banamex Cta. 70033811193	2,213,052	14,041,110
Total:	95,666,080	14,378,475

- Las cuentas antes señaladas se encuentran registradas como definitivas en el Sistema de Cuenta Única de Tesorería que opera y administra la Tesorería de la Federación, en cumplimiento a los LINEAMIENTOS que tienen por objeto regular el Sistema de Cuenta Única de Tesorería, así como establecer las excepciones procedentes.
- Del importe de 93,113,389 que se presenta como saldo en la cuenta número 7005-4974114 de Banamex, 93,093,808 que representan el 99.98% corresponden a los recursos del presupuesto autorizado del ejercicio 2017 radicados para cubrir la Asistencia Técnica que se proporcionó a los damnificados del desastre natural por ocurrencia del sismo magnitud 8.2 el 7 de septiembre de 2017, en 283 municipios en el estado de Oaxaca y 97 municipios en el estado de Chiapas.
- Del importe de 2,213,052 que se presenta como saldo en la cuenta número 7003-3811193 de Banamex, 1,637,107 que representan el 73.97% corresponden a los recursos del presupuesto autorizado del ejercicio 2017, radicados y no ejercidos al 31 de diciembre de 2017, del programa de esquemas de financiamiento y subsidio federal para vivienda; 354,889 (16.04%) por la devolución de recursos presupuestales de otros ejercicios y cargas financieras, así como 221,056 (9.99%) corresponden a los intereses bancarios generados en la cuenta bancaria de subsidios durante el mes de diciembre de 2017.

2. Derechos a Recibir Efectivo y equivalentes

CUENTA PÚBLICA 2017

- Las cuentas por cobrar se conforman por adeudos de operación de la CONAVI en el otorgamiento y distribución de subsidios al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se conforman como sigue:

Cuentas por cobrar CONAVI	DIC 2017	DIC 2016
Otras cuentas por cobrar	54,496	39,300
Cuentas por cobrar Subsidios		
Entidades ejecutoras	137,598	172,872
Total:	192,094	212,172

- Las cuentas por cobrar en 2017, se refieren a los adeudos derivados de la devolución extemporánea de recursos del Programa de Esquemas de Financiamiento y Subsidio Federal para la Vivienda, motivo por el cual se determinaron cargas financieras a cargo de las entidades ejecutoras, que incumplieron en el reintegro de los recursos en los plazos establecidos, registrándose el monto de las cargas financieras como adeudos a cargo de dichas entidades y a favor de la Tesorería de la Federación, los adeudos más significativos corresponden a las entidades ejecutoras que a continuación se indican:
- ❖ La Comisión Estatal de Vivienda del Estado de Oaxaca, devolvió 1,800 miles de pesos, por subsidios, por lo que se determinaron cargas financieras sin liquidar a la fecha por 193.5 miles de pesos.
 - ❖ El 20 de diciembre de 2017 el INFONAVIT realizó un depósito erróneo a CONAVI por un importe de 61.9 miles de pesos, quedando el saldo a favor del INFONAVIT al 31 de diciembre de 2017.

3. Responsabilidades

- En 2012 el C. Mauricio Miguel Rodríguez Ramírez, ex empleado de la CONAVI, manipuló la base de datos de los beneficiarios del programa de subsidios en diversas fechas, ocasionando que los pagos de algunos beneficiarios del programa, se depositaran a su cuenta personal, lo que ocasionó un daño económico a la entidad por 1,337,596. Habiéndose presentado la denuncia correspondiente ante la Agencia del Ministerio Público de la Federación, misma que fue registrada en dicha instancia con el número de averiguación AP/PGR/DF/SPE-XV/6352/11-12, reporta el área jurídica que se continúa en búsqueda de Mauricio Miguel Rodríguez Ramírez para el proceso legal.

4. Bienes disponibles para su consumo

- Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, las cuentas de almacén de materiales y suministros, se integran de la siguiente manera:

Descripción	DIC 2017	DIC 2016
Materiales y útiles de oficina	99,849	100,334
Materiales de limpieza	17,089	30,917
Materiales y útiles de impresión	26,902	16,012

CUENTA PÚBLICA 2017

Materiales y útiles para proceso en bienes	86,579	117,256
Material eléctrico	58,014	53,385
Otros materiales	4,946	8,019
Total:	293,379	325,923

5. Inversiones Financieras

- La Comisión Nacional de Vivienda durante el ejercicio 2017, no realizó inversiones financieras

6. Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Integración de los bienes muebles a valor histórico

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de oficina	5,966,756	5,966,756
Mobiliario y equipo de cómputo	4,035,247	4,035,247
Equipo de transporte	485,304	596,804
Maquinaria y equipo de operación	941,333	941,333
Total:	11,428,640	11,540,140

- Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como sigue:

Descripción	Valor Histórico	Revaluación acumulada	Total DIC 2017	Total DIC 2016
Mobiliario, eq. de of. y comp.	10,002,003	1,436,519	11,438,522	11,438,522
Equipo de transporte	485,304	24,930	510,234	634,029
Maquinaria y eq. de op.	941,333	59,369	1,000,702	1,000,702
Suma:	11,428,640	1,520,818	12,949,458	13,073,253

Descripción	Valor Histórico	Revaluación acumulada	Total DIC 2017	Total DIC 2016
Deprec. acum. mob. eq. of. Comp.	9,815,267	901,487	10,716,754	10,520,800
Deprec. acum. eq. de transp.	485,304	18,467	503,771	630,070
Deprec. acum. maq. eq. de op.	894,954	27,487	922,441	852,876
Suma:	11,195,525	947,441	12,142,966	12,003,746

CUENTA PÚBLICA 2017

Total activo fijo neto	233,115	573,377	806,492	1,069,508
-------------------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la depreciación del activo fijo cargada a resultados del ejercicio ascendió a 265,520 y 289,564, respectivamente.
- Mediante Convenio de Colaboración celebrado con la SEDESOL y la CONAFOVI de fecha 28 de junio de 2006, se autorizó la transferencia de 1,536 bienes muebles a la CONAVI, el 28 de agosto de ese mismo año, se realizó acta de entrega y el 1 de septiembre de 2006, se incorporaron en los registros contables incrementando el patrimonio.
- Mediante acta administrativa de transferencia de bienes de fecha 15 de enero de 2010, se realizó la transferencia de 11 vehículos al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes, (SAE), además de diversos bienes de oficina, cómputo y operación por dictamen de no utilidad en el servicio, para su venta, donación o destrucción, con un valor histórico en libros de 1,052,064 y 417,076, respectivamente, en julio de 2011, se procedió a la baja de dos vehículos siniestrados por un importe de 281,458.
- Por lo anterior la CONAVI, procedió a registrar la baja contable en las cuentas del activo fijo, de los bienes transferidos al SAE y de los vehículos siniestrados, así como su disminución en el patrimonio.
- Con fecha 31 de agosto de 2012, en el concepto del equipo de transporte, se aplicó la baja de la cantidad de 110,271, por el siniestro de un vehículo, así como de su depreciación correspondiente.
- Cabe hacer la aclaración, que durante el ejercicio 2013 se presentó un siniestro por robo de vehículo, por lo que la aseguradora indemnizó a la CONAVI con 57,510 en el mes de abril del mismo año; habiéndose aplicado su baja contable en el mes de febrero de 2015. El valor histórico de vehículo siniestrado asciende a la cantidad de 110,271.
- Como resultado de los programas anuales de disposición final de bienes muebles 2013, 2014 y 2015. La Comisión Nacional de Vivienda puso a disposición del Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE), mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo y vehículos.
- Con fecha 21 de septiembre de 2015, el SAE elaboro el Acta administrativa para la formalización del entero de recursos correspondiente a la enajenación diversos bienes propiedad de la Comisión Nacional de Vivienda, habiéndose formalizado la entrega de la cantidad de 308,062, misma que fue ingresada a la cuenta de la CONAVI.
- Por lo anterior, con fecha 31 de diciembre de 2015 se procedió a la baja contable de activos fijos a su valor histórico, conforme el siguiente cuadro:

Concepto	Importe
Mobiliario, equipo de oficina y cómputo.	1,245,563
Equipo de transporte.	772,666
Maquinaria y equipo de operación.	9,126

CUENTA PÚBLICA 2017

Total:	2,027,355
---------------	------------------

- El 23 de febrero de 2017, se registró la Baja de un Automóvil Dodge Neón Transferido durante 2013 al SAE.
- Al 31 de diciembre de 2017, las condiciones generales en que se encuentra el Activo Fijo propiedad de la CONAVI, es aceptable y se encuentra en servicio. Es importante mencionar que se integra básicamente por mobiliario y equipo de oficina y equipo de cómputo, bienes que en su mayoría ya fueron depreciados al 100%.

- Producto de la conciliación contable física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017

Cuenta de Mayor	Concepto	Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
1246610000	Maquinaria y Equipo de Operación	941,333	941,333	0.00
1241110000	Mobiliario y Equipo de Oficina	5,966,756	5,966,756	0.00
1244110000	Equipo de Transporte	485,304	485,304	0.00
1241310000	Equipo de Cómputo	4,035,247	4,035,247	0.00
	TOTAL	11,428,640	11,428,640	0.00

- Por lo que se refiere a los Bienes Inmuebles, la CONAVI no cuenta con inmuebles propios y el que utiliza para el desarrollo de sus actividades y funciones es arrendado, por lo cual no existe información que revelar.
- Los bienes intangibles corresponden a la contratación de las pólizas de seguros para salvaguardar los bienes del activo fijo propiedad de la CONAVI, mismos que se amortizan durante el ejercicio.

7. Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

- “Sin información que revelar”

8. Otros Activos

- “Sin información que revelar”

I.2. PASIVO

9. Otros Pasivos a Corto Plazo

➤ El saldo de este rubro corresponde a los compromisos contraídos por las adquisiciones de bienes y servicios inherentes a la operación de la entidad, así como por recursos a favor de la TESOFE, por los recursos no ejercidos del programa de Subsidios a cargo de la CONAVI.

➤ Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de este rubro se integra principalmente por las siguientes partidas:

Referencia	Acreedores CONAVI	DIC 2017	DIC 2016
1	Publideas, S.A.	112,324	209,951
1	Benguiat Benezra Y Asociados, S.C.	145,000	60,900
1	David Serur Edid y Copropietarios S.A. de C.V.	923,121	1,725,461
1	Entidades Ejecutoras Dev. del Prog. de Subsidios	2,793,820	2,788,661
1	Comisión Federal de Electricidad (CFE)	80,778	41,223
1	Fideicomiso Registro Único de Vivienda	0	1,791,574
1	Estratec, S.A. de C.V.	0	17,299
1	Corporativo de Promociones Doex, S.A.	0	310,049
1	El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	0	316,065
1	Efinfo, S.A.P.I	0	83,694
1	Akumen Tecnología en Sistemas	0	212,135
1	Unilimp Servicios S. de R.L.	0	70,681
1	United Parcel Service de México	0	10,861
1	Microsoft Corporation	0	1,272,004
1	Corporación Novavisión S. de R.L. de C.V.	0	565
1	Novabox, S. de R.L. de C.V.	0	300
1	Radio Movil Dipsa, S.A.	0	25,691
1	Team Business Management S. de R.L DE C.V	25,043,411	0
1	Inndot, S.A. de C.V. y Sixsigma Networks Mexico, SA. De C.V.	20,330,526	0
1	Banquetes D Autor, S.A. de C.V.	55,471	0
1	José Rosario Arreola Barbara	358,556	0
1	RM System S.A de C.V	661,200	0

CUENTA PÚBLICA 2017

1	Groundbreaking Technologies, S.A.P.I. de C.V.	4,315,200	0
1	Megacable Comunicaciones de México S.A. de C.V.	118,494	0
1	Sidimex, Tecnologías de Información S.A. de C.V.	20,416	0
1	BRIBURSA S.A. DE C.V.	27,840	0
1	CAPSUS S.C.	98,600	0
1	Convergia de México, S.A. de C.V.	10,248	0
1	Gobierno del Distrito Federal (PBI)	187,478	0
1	Comercializadora la Acción, S.A. de C.V.	4,060	0
1	Gabriela Ivonne Tovar Espinosa	12,011	0
1	Telcoi, S.A. de C.V.	20,948	0
1	Comercializadora la Acción, S.A. de C.V.	22,851	0
1	MB Excelencia en Comunicación SC	106,708	0
1	Mensajería y Servicios Arroba S. A. de C. V.	12,644	0
1	Ingeniería Electromecánica en Infraestructura Computacional, S.A. de C.V.	54,033	0
1	SPG Solutions Pacific Group,S. de R.L de C.V.	325,191	0
1	Universidad Autónoma de Nuevo Leon	567,240	0
1	Consortio de Servicios Integrales para Oficina, S.A. de C.V.	68,028	0
1	Emilio Alonso Guillen	2,860	0
1	IBRD International Bank for Reconstruction and Develoament	1,134,000	0
1	Karisma Restaurante, S.A. de C.V.	18,780	0
1	Centro de Soluciones en Informatica, S.A. de C.V.	102,166	0
2	Mejoramiento Integral Asistido, S.A. de C.V.	44,180,579	0
2	Industrial JERSO S.A. DE C.V.	525,800	0
2	Servicios en Concreto MAZA S.A. de C.V.	2,019,600	0
2	ISTVA Construcciones, S.A. de C.V.	1,975,598	0
2	Centro de Apoyo Mejoremos, S.A. de C.V.	480,600	0
2	Grupo RAWMAR Constructora, S.A. de C.V.	1,267,199	0
2	LEFL Arquitectos & Asociados, S.A. de C.V.	871,200	0
2	Grupo ACQUA S DE RL DE CV	796,400	0
2	Cooperación Comunitaria CC ONG MEXICO	68,200	0
2	Inmobiliaria, Constructora, y Arrendadora Cortes Amador, S.A. de C.V.	391,600	0
2	Constructora JADEN S.A. de C.V.	3,027,200	0
2	Construyendo Mi Patrimonio en México, S.A. de C.V.	336,601	0
3	Tesorería de la Federación	41,016,496	15,851,633
Total:		154,691,069	24,788,747

- (1) Las cuentas por pagar corresponden a compromisos devengados y no pagados por concepto de la adquisición de bienes y contratación de servicios generados durante el ejercicio de 2017, por 57,734,003.
- (2) Se constituyó un pasivo de 55,940,577 por concepto la Asistencia Técnica que se proporcionó a los damnificados del desastre natural por ocurrencia del sismo magnitud 8.2 el 7 de septiembre de 2017, en 283 municipios en el estado de Oaxaca y 97 municipios en el estado de Chiapas, en el ejercicio 2017.
- (3) En lo que se refiere al importe de 41,016,496 a favor de la Tesorería de la Federación, se integra principalmente por el monto de los recursos no ejercidos al cierre de 2017, por Asistencia Técnica por un monto de 37,153,231 y por el programa de subsidios de vivienda por 1,637,107

CUENTA PÚBLICA 2017

registrados como disponibilidades en la cuenta de bancos; sumando el daño económico a la entidad por 1,337,596 mencionado en el nota 3, los intereses bancarios del mes de diciembre por 221,056, los adeudos a cargo de dichas entidades ejecutoras por 137,597 y a favor de la TESOFE, en virtud de que no cubrieron el monto de las cargas financieras al haber efectuado la devolución extemporánea de recursos que la CONAVI les envió para el otorgamiento de subsidio federal a los beneficiarios del programa de esquemas de financiamiento y subsidio federal para vivienda, en apego a las reglas de operación.

- Los recursos no ejercidos del presupuesto autorizado de 2017, por 1,637,107 y 37,153,231 se reintegraron a la Tesorería de la Federación, la primera partida se reintegró en dos exhibiciones por un monto de 1,288,656 y 348,451, con fecha 4 y 8 de enero de 2018 respectivamente, la segunda partida por un monto de 37,153,231 se reintegró con fecha del 16 de enero de 2018, todas a través de transferencia bancaria.

10. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integró como sigue:

Concepto	DIC 2017	DIC 2016
ISR Retenido por Arrendamiento	96,830	180,992
IVA Retenido por Arrendamiento	103,288	193,060
Aportaciones al SAR	304,314	285,212
Impuesto sobre Nóminas 3%	367,953	
Otros Aport. Patronales al ISSSTE		31,409
ISR Retenido Servicios Profesionales	300	
IVA Retenido Servicios Profesionales	320	
Otros Pasivos	72	80
Total:	873,077	690,753

- Los pasivos registrados en este rubro corresponden a las retenciones de impuestos federales de Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Sobre Valor Agregado e Impuestos sobre Nóminas pendientes de enterar a la TESOFE.
- Se menciona, que los pasivos por concepto de impuestos y contribuciones por pagar antes mencionados, se liquidaron conforme al siguiente detalle:

Concepto	Línea de captura	Fecha de pago	Número de Operación	Importe	Total
----------	------------------	---------------	---------------------	---------	-------

CUENTA PÚBLICA 2017

ISR Retenido por Arrendamiento	02180ER1260019412403	14/02/2018	249289828	96,830	
IVA Retenido por Arrendamiento	02180ER1260019412403	14/02/2018	249289828	103,288	200,118
Aportaciones al SAR	-----	04/01/2018	1801046852152	6,323	
Aportaciones al SAR	-----	04/01/2018	1801046852151	297,991	304,314
Impuesto sobre Nóminas 3%	88CNV066SXPW65M80QQN	17/01/2018	00021294	367,953	367,953
ISR Retenido Servicios Profesionales	021805XN460019092438	17/01/2018	245986642	300	
IVA Retenido Servicios Profesionales	021805XN460019092438	17/01/2018	245986642	320	620
Total:				873,005	

11.- Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo.

- “Sin información que revelar”.

12.- Pasivos diferidos y otros.

- “Sin información que revelar”.

13.- Contingencias

- La CONAVI enfrenta once juicios laborales, la cuantificación de la contingencia de estos juicios, no es susceptible de ser determinada con exactitud, y en el supuesto de que en alguno de los juicios el resultado sea desfavorable para la CONAVI, los pagos que se originen en exceso, se cargarán al resultado del ejercicio en que sucedan.
- De acuerdo al oficio No. QCW.4/005/2018 de fecha 9 de enero de 2018, girado por la Coordinadora General de Asuntos Jurídicos de la CONAVI, los pasivos laborales se encuentran en el siguiente status:

Actor	Prestaciones reclamadas	Estado Procesal	Contingencia Estimada
1.-Xicoténcatl Alejo Avilés. EXP- 1445/2009 Junta especial número II de la Federal de Conciliación y Arbitraje.	1.-Indemnización Constitucional. 2.-Pago de salarios vencidos. 3.-Parte proporcional de aguinaldo. 4.-Prima de antigüedad y 5.-Pago de viáticos devengados.	Pendiente de que se declare firme el laudo correspondiente al juicio 1445/2009;	2,337,318

CUENTA PÚBLICA 2017

1.1.- Xicoténcatl Alejo Avilés EXP, 247/2017 Junta especial número 06 de la Federal de Conciliación Arbitraje.	1.-Prima de antigüedad	Se solicitó la acumulación del expediente 247/2017 al 1445/2009.	4,002
2.-Ernesto Javier Reyes García Exp.31 /2014 Junta Especial Número 6 De Conciliación y Arbitraje	1.-Reinstalación y/o 2.-Indemnización Constitucional. 3.-El pago de salarios caídos. 4.-El pago de vacaciones. 5.-Otras prestaciones de ley + \$5,852.9 de Intereses a razón del 2% sobre 15 Art. 48 de la Ley Federal del Trabajo	En etapa de instrucción	554,610
3.- Omar Campos González Exp. 4551/14 Junta Especial número 14 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	1.-Indemnización 2.-Pago de salario caídos 3.-Parte proporcional de Aguinaldo. 4.-Prima de antigüedad 5.-Pago de vacaciones + \$5,853 de Intereses a razón del 2% sobre 15 Art, 48 de la Ley Federal del Trabajo	En etapa de instrucción	554,677
4.- Suárez Arenas Elizabeth (outsourcing) Exp,301/2016 Junta Especial número 6 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	1.- La reinstalación 2.- Pago de salario caídos 3.- Parte proporcional de Aguinaldo. 4.- Prima de antigüedad 5.- Tiempo extra + \$7,509 de Interés mensual a razón del 2% sobre 15 meses de salario. Se actualiza la hipótesis del Art. 48 de la Ley Federal del Trabajo.	En etapa de instrucción.	571,904
5.- Oñate Mendía Francisco Javier (outsourcing) Exp,48/2016 Junta Especial número 6 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	1.- Indemnización 2. Pago de salario caídos 3,-Parte proporcional de Aguinaldo, 4,- Prima de antigüedad S.- 20 días por cada año + \$9.547.605 de Interés mensual a razón del 2% sobre 15 meses de salario. Se actualiza el Art. 48 de la Ley Federal del Trabajo	En etapa de instrucción	859,738
6.-Claudia Campos Hernández Exp.274/2016 Junta Especial número 6 de la	1.- La reinstalación 2.-Pago de salario caídos 3.- Parte proporcional de Aguinaldo.	En etapa de instrucción	510,085

CUENTA PÚBLICA 2017

Federal de Conciliación y Arbitraje	4.- Prima de antigüedad 5.- Tiempo extra		
	+ \$8,488 de interés mensual a razón del 2% sobre 15 Art. 48 de la Ley Federal del Trabajo		
7.-Juan Morales Hernández Exp.56/2017 Junta Especial número 6 de Federal de Conciliación y Arbitraje	1.- La reinstalación 2.- Pago de salario caídos 3.- Aguinaldo. 4.- Incrementos Salariales 5.- Prima Vacacional 6.- Aportaciones de seguridad Social	En etapa de Conciliación, Demanda y Excepciones.	855,960
8.-Claudia Erika López Baca Exp.179/2017 Junta Especial número 6 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	1.-La reinstalación 2.-Pago de salario caídos 3.-Aportaciones de seguridad Social. 4.-Pago de Fondo de Ahorro 5.-Prima Vacacional 6.- Horas extras	En etapa de Instrucción.	343,981
9.-Bernardette Macouzet Martín Exp. 265/2017 Junta Especial número 6 de la Federal de Conciliación y Arbitraje	1.-Cumplimiento de contrato 2. Pago de salario caídos 3.- Aportaciones de seguridad Social. 4.-Prima de Antigüedad 5.-Aguinaldo 5.-Prima Vacacional 6.- Horas extras	En etapa de Instrucción.	356,234
10.-Juana Morales Vázquez Exp. 921/2017 Junta Especial número 18 de la Local de Conciliación y Arbitraje	1.-Cumplimiento de contrato 2.-Pago de salario caídos 3.-Aportaciones de seguridad Social 4.-Pago de Infonavit 5.-Vacaciones 6.-Horas extras	En etapa de Audiencia de Conciliación, Demanda y Excepciones.	386,980
		Total:	7,335,489

Por otra parte, es importante señalar que la Comisión Nacional de Vivienda, demando al entonces Instituto Veracruzano de la Vivienda y al Gobierno de Estado de Veracruz, por el incumplimiento a los convenios de colaboración para apoyar a las familias afectadas por fenómenos naturales "Karl", cuyo estatus se encuentra como a continuación se presenta:

Descripción del Juicio	Expediente	Avance del Proceso Legal al 31 de diciembre de 2017	Monto Estimado	Resultado Probable
------------------------	------------	---	----------------	--------------------

CUENTA PÚBLICA 2017

ACTOR: COMISION NACIONAL DE VIVIENDA

DEMANDADO: INSTITUTO VERACRUZANO DE LA VIVIENDA (Antes Instituto Veracruzano de Desarrollo Urbano Regional y Vivienda) y GOBIERNO DEL EDO. DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

JUICIO: ORDINARIO CIVIL
EXP:329/2015

Autoridad Juzgado: Décimo Cuarto de Distrito en materia Civil en la CDMX.

Se dictó sentencia definitiva en el cual, en el considerando Tercero, se estableció que resultó improcedente la acción principal intentada por CONAVI, de todas y cada una de las prestaciones que le fueron reclamadas, toda vez toda vez que para el juzgado el convenio de colaboración sigue abierto. A lo anterior, se presentó recurso de apelación en contra de dicha sentencia de fecha 18 de diciembre de 2017, misma que se admitió en ambos efectos.

Monto demandado por CONAVI

\$367'823,400

Más Cargas Financieras

Existe la Posibilidad de que el Juez, que conozca de la operación pueda llegar a considerar las viviendas donde la demandada si aplicó el subsidio, variando en un momento dado el monto que se le demandó al Invivienda Veracruzano.

Estimación Económica a favor de la CONAVI

Indeterminable.

II). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

14.- Ingresos de Gestión.

Para el Ejercicio Fiscal 2017 las Reglas de Operación del Programa de Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2016.

El valor de los recursos federales autorizados y proporcionados a los beneficiarios, a través de las Entidades Ejecutoras autorizadas por la CONAVI para operar un programa, mediante el Convenio de Adhesión al Programa de Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales al 31 de diciembre de 2017, ascendió a la cantidad de 4,617,707 miles de pesos para un total de 88,468 subsidios. De los que 4,582,523 miles de pesos corresponden al denominado Programa Ordinario (adquisición de vivienda nueva o usada, autoproducción, mejoramiento, etc.) y que corresponden a 84,505 subsidios, la diferencia de 35,184 miles de pesos corresponde a recursos asignados para el Programa de arrendamiento, para un total de 3,963 subsidios.

Es importante señalar que, para la operación del Programa de Subsidio Federal, la Comisión Nacional de Vivienda tiene suscrito un Convenio de Colaboración con Sociedad Hipotecaria Federal, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, por lo que la CONAVI trasfiere a esta Institución, el monto total de los recursos solicitados de acuerdo al Archivo de Solicitud de Pago que autoriza la Subdirección de Subsidios y Desarrollo Institucional, para que ésta realice la dispersión de los recursos a las cuentas con CLABE Interbancarias de cada una de las Entidades Ejecutoras solicitantes, de acuerdo con dicho archivo de solicitud.

Durante el Ejercicio Fiscal 2017, la Entidad Ejecutora que tuvo el mayor volumen de operación fue el INFONAVIT, con una dispersión de recursos por 3,444,755 miles de pesos, que representan el 74.6 % del total del presupuesto ejercido durante dicho ejercicio.

Las transferencias netas del Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integran como sigue:

Concepto	DIC 2017	DIC 2016
Subsidios y transferencias corrientes	293,245,724	241,378,563
Subsidios y transferencias subsidios	4,617,707,987	8,709,599,972
Aportaciones Fideicomisos	0	198,754,628
Total:	4,910,953,711	9,149,733,163

15.- Gastos y Otras Pérdidas

- Los recursos del presupuesto autorizado a la Comisión Nacional de Vivienda en 2017, se aplicaron en los rubros de: recursos humanos 65,109,189; recursos materiales 998,145; servicios generales 275,622,752; subsidios y subvenciones 4,617,707,987, compensación por servicio social 274,821, y otros gastos por la depreciación y amortización del ejercicio 356,009, por lo cual se originó una pérdida de operación por 49,115,192.
- Al cierre del ejercicio fiscal 2017, se ejercieron 4,617,707,987 pesos, a través del Programa de Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales, cubriendo el 100% del presupuesto modificado anual. Conforme a las modalidades previstas en las reglas de operación del Programa se logró atender 88,468 beneficiarios de subsidios al cierre de 2017 y que a su vez fueron dispersados de la siguiente manera:
 - ◆ En la modalidad adquisición de vivienda nueva se otorgaron 64,053 subsidios, por un total de 3,367,122,250 pesos.
 - ◆ En la modalidad adquisición de vivienda usada se otorgaron 2,886 subsidios, por un total de 195,434,069 pesos.
 - ◆ En la modalidad mejoramiento de vivienda se otorgaron 3,150 subsidios, por un total de 62,428,826 pesos.
 - ◆ En la modalidad de autoproducción de vivienda, se otorgaron 14,416 subsidios por un total de 957,538,354 pesos.
 - ◆ En los correspondiente a subsidios para el arrendamiento de vivienda, se otorgaron 32,097 subsidios, lo que representó la atención a 3,963 beneficiarios, por un total de 35,184,488 pesos.

III). NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

16.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

- El Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se conforma como sigue:

Concepto	DIC 2017	DIC 2016
Patrimonio transferencias del Gobierno Federal	3,841,092	3,841,092
Aportaciones del Gobierno Federal años anteriores	4,897,752	4,897,752
Superávit por revaluación	1,535,619	1,533,114
Remanentes acumulados	(18,427,783)	(21,707,476)
Utilidad y/o déficit del ejercicio	(49,115,192)	3,279,693
Total:	(57,268,512)	(8,155,825)

CUENTA PÚBLICA 2017

- El patrimonio es 100.0% propiedad del Gobierno Federal.
- Durante el ejercicio 2017 se presentó un déficit 49,115,192.

17.- Información sobre modificaciones al patrimonio generado.

- “Sin información que revelar”.

IV). NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4,910,953,711	9,149,733,163	Origen	265,520	643,659
Productos de Tipo Corriente	-	-	Bienes Muebles	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	-	-	Otros Orígenes de Inversión	265,520	643,659
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,910,953,711	9,149,733,163	Aplicación	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	Bienes Muebles	-	-
Aplicación	4,960,068,903	9,146,453,470	Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Servicios Personales	65,109,189	63,804,068	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	265,520	643,659
Materiales y Suministros	998,145	2,333,336	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Generales	275,622,752	171,269,771	Origen	130,137,277	138,143
Subsidios y Subvenciones	4,618,982,808	8,908,667,146	Otros Orígenes de Financiamiento	130,137,277	138,143
Ayudas Sociales	-	-	Aplicación	-	3,534,161
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	-	-	Otra Aplicaciones de Financiamiento	-	3,534,161
Participaciones	-	-	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	130,137,277	(3,396,018)
Aportaciones	-	-	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	81,287,605	527,334
Otros Gastos	356,009	379,149	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	14,378,475	13,851,141
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-49,115,192	3,279,693	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	95,666,080	14,378,475

Flujo de efectivo de las actividades de gestión

18.- Efectivo y equivalentes

CUENTA PÚBLICA 2017

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de Flujo de Efectivo en la cuenta efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	95,666,080	14,378,475
Total de Efectivo y Equivalentes	95,666,080	14,378,475

19.- Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles.

- “Sin información que revelar”.

20.- Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.

- El flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento al cierre del ejercicio asciende a la cantidad de 130,137,277 por el incremento de los pasivos.

V). CONCILIACIÓN ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE EGRESOS PRESUPUESTALES 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 y los gastos contables.

21.- Conciliación entre ingresos presupuestarios y contables.

Descripción	Miles de pesos	
	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Subsidios y Transferencias corrientes	4,910,954	
Subsidios y Transferencias de capital	-	4,910,954
Total de ingresos presupuestales obtenidos		4,910,954
Total de ingresos según estado de resultados		4,910,954
Integración de cifras del estado de resultados:		
Subsidios y Transferencias del Gobierno Federal	4,910,954	
Otros Ingresos y Beneficios	-	4,910,954
Total de ingresos según estado de resultados		4,910,954

- Como se puede apreciar en el cuadro que antecede no existen diferencias entre los ingresos presupuestales y los ingresos del estado de resultados.

22.- Conciliación entre egresos presupuestarios y gastos contables.

Descripción	Miles de pesos	
	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		

CUENTA PÚBLICA 2017

Servicios personales (capítulo 1000)	65,141	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	1,045	
Servicios generales (capítulo 3000)	226,774	
Subsidios (capítulo 4000):	4,617,708	
Otras erogaciones (capítulo 4000) (6)	286	4,910,954
Inversión física		
Bienes muebles e inmuebles	-	-
Total de gasto presupuestal programable:		4,910,954
Más (menos)		
Bienes devengados en 2016, pagados con recursos 2017 (1)	-6,148	-6,148
Mas:		
Depreciación histórica y amortización del ejercicio (2)	356	
Impuesto sobre la renta sobre nóminas y retenciones IVA e ISR (3)	182	
Gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017 (4)	54,940	
Almacén de bienes de consumo (5)	-215	55,263
Total de gastos según estado de resultados		4,960,069
Integración de cifras del estado de resultados		
Servicios personales	65,109	
Materiales y suministros	998	
Servicios generables	275,623	
Subsidios a la producción	4,617,983	
Otros gastos (compensación por servicio social, premios y recompensas)		
Depreciación y amortización contable	356	4,960,069
Total de gastos según estado de resultados		4,960,069

Las variaciones que se observan en el total de gasto programable y el total de gastos según estado de resultados, se explican a continuación:

- 1.- El importe de -6,148 miles de pesos, se integra de los gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2016, pagados presupuestalmente con cargo al ejercicio 2017;
- 2.- La cantidad de 356 miles de pesos, corresponde a la depreciación de los bienes de activo fijo y la amortización de los gastos de diferidos contabilizados en la cuenta de gastos;
- 3.- La cantidad de 182 miles de pesos, corresponde a Retenciones de iva e isr, aportaciones al Sar y Aportaciones Patronales al ISSSTE, misma que contablemente corresponden al neto del devengado de 2017.

4.- La cantidad de 54,940 miles de pesos se refiere a los gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de 2017, por concepto de adquisición de bienes y prestación de servicios;

5.- (215) miles de pesos, se integra por los bienes de consumo que contablemente se registraron en la cuenta de gastos, una vez que fueron entregados a las unidades administrativas de la CONAVI, mismos que se encontraban en la cuenta de Almacén de Bienes de Consumo.

VI. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

23.- Cuentas de orden contables.

- Se considera una partida por 7,335,489 para Pasivos Laborales Contingentes que representan 11 Litigios activos ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, para el manejo y control de este renglón la CONAVI registra las Provisiones en la Cuenta de Demandas Judiciales en Proceso de Resolución y su respectiva contracuenta Resolución de Demandas Judiciales en Proceso.

24.- Cuentas de orden presupuestarias.

- “Sin información que revelar”.

25.- Otras Notas.

- Proyecto de Fortalecimiento del Acceso a la Vivienda Social: “El Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento notificó a través de Nacional Financiera la efectividad del Proyecto a partir del 8 de diciembre de 2017, con lo cual la Comisión Nacional del Vivienda en calidad de ejecutor del proyecto, se encuentra en posibilidad de gestionar los desembolsos de los recursos del préstamo No. 8764-MX, a partir de esto y en apego a lo establecido en el Anexo 2, Sección IV.A del contrato de préstamo, el 20 de diciembre de 2017 se realizó una solicitud de desembolsos por concepto de gastos retroactivos de los componentes 1 y 2 del proyecto, por 372 millones 897 mil 225 pesos, equivalente a 19 millones 363 mil 035 dólares, considerando el siguiente tipo de cambio de referencia: 19.25820106. Este monto representa 19.36% del monto total del préstamo, y corresponde a recursos ejercidos del 12 de mayo al 24 de octubre del 2017 por 6,531 acciones, de las cuales 3,707 corresponden al componente 1 (Adquisición de vivienda nueva o usada ubicada dentro de Perímetros de Contención Urbana U1 y U2), mientras que 2,508 acciones corresponden al componente 2 (Autoproducción de vivienda).

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Actividad Operativa.

➤ Autorización e historia.

- ◆ La Comisión Nacional de Vivienda (CONAVI), se constituyó como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, de utilidad pública e interés social, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, según Decreto emitido por el Ejecutivo Federal, publicado en el Diario

Oficial de la Federación el día 27 de junio de 2006. La CONAVI tiene por objeto el fomento, la coordinación, la promoción y la instrumentación de la política y el programa nacional de vivienda del Gobierno Federal de conformidad con la Ley de Vivienda, Ley General de Asentamientos Humanos y demás disposiciones aplicables.

- ◆ El 11 de febrero de 2013, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el ACUERDO por el que se agrupa la Comisión Nacional de Vivienda, al Sector Coordinado por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, lo que significa que la CONAVI será coordinada, a partir de la fecha de publicación de este Acuerdo por dicha Secretaría.

➤ **Del patrimonio de la CONAVI.**

- ◆ El patrimonio de la CONAVI está constituido por los bienes, derechos y obligaciones que adquiera o que se le asignen o adjudiquen; los que adquieran por cualquier título jurídico; las ministraciones presupuestales y las donaciones que se le otorguen y los ingresos que reciban por cualquier otro concepto.

➤ **Organización y objeto social.**

- ◆ La operación, administración y funcionamiento de la Comisión Nacional de Vivienda, se encuentra a cargo de su Junta de Gobierno y de la Dirección General, quien, a su vez para el ejercicio de sus funciones, cuenta con cuatro Subdirecciones Generales y cinco Coordinaciones Generales.

- ◆ Por su parte, la Junta de Gobierno de la CONAVI está integrada por:

- El Titular de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- El Titular de la Secretaría de Desarrollo Social.
- El Titular de la Secretaría de Energía.
- El Titular de la Secretaría de Economía.
- El Titular de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.
- El Titular de la Secretaría de Medio Ambiente y Recursos Naturales.
- El Titular de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, y
- El Director General de la Comisión, quien fungirá como Secretario Técnico, que tendrá voz, pero no voto.
- Cada miembro propietario designará su suplente, quien deberá tener el nivel de subsecretario o su equivalente. A las sesiones de la Junta de Gobierno se podrá invitar con voz, pero sin voto a los servidores públicos y especialistas que, por naturaleza de los asuntos a tratar, acuerde la propia Junta de Gobierno.

- ◆ La Junta de Gobierno tiene las atribuciones siguientes:

- Aprobar el Estatuto Orgánico, así como la demás normatividad necesaria para el funcionamiento de la Comisión, a propuesta del Director General de la Comisión.
- Aprobar el programa institucional de la Comisión.
- Aprobar anualmente sus estimaciones de ingresos, su programa operativo y su presupuesto general de gastos e inversión, así como los requerimientos de transferencias o subsidios de la Comisión, los cuales deben ser sometidos a consideración del Ejecutivo Federal.
- Nombrar, a propuesta del Director General, a los servidores públicos de la Comisión que ocupen cargos con las dos jerarquías administrativas inmediatas inferiores a la de aquél.
- Autorizar las políticas para la celebración de contratos, mandatos y comisiones relacionados con el objeto de la Comisión.

- Aprobar las políticas generales y autorizar la celebración de acuerdos y convenios con los gobiernos de las entidades federativas y municipios, así como la colaboración con los sectores social y privado, para los efectos de su objeto.
- Formular los lineamientos de operación de los programas que impliquen subsidios en materia de vivienda de su competencia, que determine en el Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Autorizar el establecimiento, reubicación y cierre de coordinación, delegaciones y agencias de la Comisión en el territorio nacional, a propuesta del Director General.
- Autorizar, con sujeción a las disposiciones que emita la Secretaría de Hacienda, los elementos siguientes: la estructura orgánica básica, los niveles de los puestos, las bases para la elaboración de tabuladores de sueldos, política salarial y para el otorgamiento de incentivos; las políticas de ascensos y promociones; los lineamientos de selección, reclutamiento y capacitación; los criterios de separación; los indicadores de evaluación de desempeño para la determinación de compensaciones; y las demás prestaciones económicas establecidas en beneficio de los trabajadores de la Comisión, a propuesta del Director General.
- Aprobar los programas anuales de adquisición, arrendamiento y enajenación de bienes muebles e inmuebles, de realización de obras y prestación de servicios que la Comisión requiera para el cumplimiento de su objeto, así como las políticas, bases y programas generales que regulen los convenios, contratos, pedidos o acuerdos que la Comisión debe celebrar con terceros en estas materias, de conformidad con las normas aplicables.
- Analizar y aprobar, en su caso, los informes semestrales que rinda el Director General, con la intervención que corresponda a los comisarios.
- Conocer y resolver aquellos asuntos que someta a su consideración el Director General.
- Conocer y resolver aquellos asuntos que por su importancia, trascendencia o característica especiales así lo ameriten, y
- Las demás que determine esta ley y el Estatuto Orgánico de la Comisión.
- La Junta de Gobierno celebrará sesiones ordinarias por lo menos cuatro veces al año y las extraordinarias que proponga el Director General de la Comisión.
- La Junta de Gobierno sesionará válidamente con la asistencia de la mitad más de uno de sus miembros. Sus decisiones se tomarán por mayoría de votos de los miembros presentes.

2. Marco Jurídico.

- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal vigente publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 1976, última modificación publicada el 26 de diciembre de 2013.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales vigente publicada en el Diario Oficial de la Federación el 14 de mayo de 1986, última modificación publicada el 18 de diciembre de 2015.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria vigente publicada en el Diario Oficial de la Federación el 30 de marzo de 2006, última modificación publicada el 30 de diciembre de 2015.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, última modificación publicada el 30 de diciembre de 2015.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público publicada en el Diario Oficial de la Federación el 4 de julio de 2000, última modificación publicada el 10 de noviembre de 2014.
- Ley de Vivienda vigente publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de junio de 2006, última modificación publicada el 20 de abril de 2015.

- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales publicado en el Diario Oficial de la Federación el 26 de enero de 1990, última modificación publicada el 25 de noviembre de 2010.
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de junio de 2006, última modificación publicada el 25 de abril de 2014.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Publico publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de julio de 2013.
- Estatuto Orgánico de la Comisión Nacional de Vivienda vigente publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de agosto de 2006, última modificación publicada el 10 de febrero de 2014.
- Manual de Organización de la Comisión Nacional de Vivienda publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2015.
- Reglas de Operación del Programa de Esquemas de Financiamiento y Subsidio Federal para Vivienda, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de diciembre de 2016.

3. Régimen fiscal.

- La CONAVI, por su estructura orgánica y actividades está sujeta al siguiente régimen fiscal:
 - ◆ Ley Instituto de Seguridad Social al Servicio de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).
 - De conformidad con lo establecido en la ley del ISSSTE, la CONAVI está obligada a determinar y enterar las cuotas y aportaciones de los trabajadores al servicio del estado de conformidad con lo dispuesto en el artículo 12 de dicha ley.
 - ◆ Impuesto sobre la renta.
 - De acuerdo con lo que establece la Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR) en su Título III del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos, la CONAVI no está sujeta a éste gravamen en su calidad de contribuyente, sólo resulta aplicable dicha legislación en su carácter de retenedor por los pagos derivados de la prestación de servicios personales subordinados, erogaciones asimilables a sueldos y actividades empresariales y profesionales relacionadas con la contratación con personas físicas por servicios profesionales independientes o el uso o goce temporal de bienes.
 - ◆ Impuesto empresarial a tasa única.
 - El 1 de octubre de 2007, se publicó la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Esta nueva Ley entró en vigor el 1 de enero de 2008 y abrogó la Ley del Impuesto al Activo.
 - Como lo establece el artículo 4 de la fracción I de la Ley de IETU, las entidades de la administración pública paraestatal, que conforme al Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, estén considerados como no contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta no pagarán el IETU., esta Ley fue abrogada a partir del 1 de enero de 2014, por decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 11 de diciembre de 2013.
 - ◆ Impuestos a los depósitos en efectivo.

- El 1 de octubre de 2007, se publicó la Ley del Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE). Esta nueva Ley entró en vigor el 1 de julio de 2008. Como se establece en el artículo 2 de la fracción II de la Ley del IDE, las entidades de la administración pública paraestatal que conforme al Título III de la LISR, estén considerados como no contribuyentes del Impuesto Sobre la Renta, no pagarán el IDE., esta Ley fue abrogada a partir del 1 de enero de 2014, por decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 11 de diciembre de 2013.
- ◆ Impuesto al valor agregado.
 - De conformidad con la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA), la CONAVI se encuentra exenta por tratarse de una institución pública, sólo le resulta aplicable en su carácter de retenedor en ciertas operaciones realizadas con personas físicas y morales.
- ◆ Códigos estatales y/o locales.
 - La CONAVI está obligada a presentar dictamen de impuestos locales de la Ciudad de México en 2017, sólo por concepto del impuesto sobre nómina.

4. Bases de preparación de los estados financieros.

- A continuación, se resumen las principales políticas y prácticas contables seguidas por la administración de la CONAVI en la elaboración de los estados financieros:
 - ◆ Base contable para la preparación de la información financiera:
 - La CONAVI prepara sus estados financieros de conformidad con las instrucciones sobre forma y términos en que los Entes Públicos del Sector Paraestatal deben llevar su contabilidad, y que se contienen en las Normas de Información Financiera Gubernamentales Generales (NEIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas del Sector Paraestatal (NEIFGSP) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, conforme a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y de forma supletoria con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF). Algunas de las reglas contables contenidas en estas NIFGGSP y NIFGESP, difieren de las NIF. Las principales diferencias que afectan la información financiera de la CONAVI, se describen en la Nota 18.
 - El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficiencia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.
 - La ley de Contabilidad Gubernamental es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.
 - El órgano coordinador para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuesta por el secretario técnico.

CUENTA PÚBLICA 2017

- El CONAC desempeña una función única debido a que los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico.
- ◆ Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
 - Los efectos de la inflación en la información financiera se reconocen en función de lo dispuesto por la NIFGG SP 04 Reexpresión de acuerdo con el oficio circular número 309-A.-II 003/2014, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, la CONAVI dejó de reconocer los efectos de la inflación en la información financiera correspondiente al ejercicio 2016.
 - Lo anterior debido a que la inflación anual en México, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, tuvo niveles inflacionarios durante 2012, 2013, 2014, 2015 de 3.57%, 3.97%, 4.08% y 2.13 respectivamente; y de forma acumulada por dichos años de 13.75%. Estos niveles de inflación en el que opera la CONAVI, generaron las condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico inflacionario a no inflacionario, según lo establecido en la NEIFGG SP 04.- Reexpresión.
- ◆ Almacén de materiales y suministros.
 - Corresponden a los consumibles y materiales que son utilizados para la realización de las tareas asignadas en el mantenimiento y en los servicios generales que requieren las diferentes unidades de servicio; las compras se registran al costo de adquisición y la existencia de las mismas son valuadas a precio promedio.
- ◆ Mobiliario y Equipo.
 - El mobiliario y equipo, se registra originalmente al costo de adquisición y se actualiza conforme a lo dispuesto por la NIFGG SP 04.- Reexpresión.
 - La depreciación se registra de conformidad a lo establecido en la NEIFGSP 015.- Norma para el Registro Contable del Activo Fijo, puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia, etc.
 - Existen varios métodos de depreciación, por lo cual las entidades deben elegir el que se adapte más a sus necesidades, de acuerdo al tipo de activo, basándose en las disposiciones legales emitidas para tal efecto. Es importante señalar que mediante oficio circular número. 309-A.-0248/2012, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP., la norma NEIFGSP 015 causó baja a partir de 2012, y señala: Con relación a la aplicación de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012 serán aplicables a partir del 1° de Enero de 2013, por lo que para la depreciación del ejercicio 2016, continuarán aplicando los porcentaje establecidos en cada ente, en tanto la Unidad no emita los lineamientos correspondientes.
 - La depreciación la calcula la entidad bajo el método de línea recta con base en el valor actualizado de los activos fijos, aplicando las tasas anuales estipuladas en el artículo 40 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, mismas que se muestran a continuación:

Tipo de bien	%
Mobiliario y equipo	10.0

CUENTA PÚBLICA 2017

Conmutador telefónico	25.0
Equipo de cómputo	30.0
Equipo de transporte	25.0
Maquinaria y equipo de operación	10.0

- ◆ Patrimonio.
 - El patrimonio está conformado por las transferencias de activos y pasivos que realizó la extinta CONAFOVI a CONAVI, por un importe de 3,841,092 en el año 2006.
- ◆ Transferencias del Gobierno Federal.
 - Las principales operaciones que se realizan con el Gobierno Federal y su tratamiento contable se describen a continuación:
- ◆ Subsidios de operación.
 - El presupuesto anual autorizado por el Congreso de la Unión para gasto corriente es notificado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Dicho presupuesto es aplicado a resultados y se considera como un ingreso en el ejercicio que se recibe.
- ◆ Subsidios de inversión.
 - Los recursos presupuestales autorizados al Organismo para gasto de inversión (activo fijo) se incrementa directamente a la cuenta de activo por las aportaciones del Gobierno Federal.
- ◆ Transferencias y subsidios.
 - Los recursos (Transferencias y Subsidios) otorgados por el Gobierno Federal, se reconocen como un ingreso en el ejercicio en que se reciben; en caso de ingresos presupuestarios no depositados en cuentas bancarias, se presentan como una cuenta por cobrar.
- ◆ Base de registro de ingresos y gastos.
 - Los gastos se reconocen y registran al momento en que se devengan y los ingresos cuando se conocen.
- ◆ Normas de Información Financiera Gubernamentales.
 - Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del Artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad del Poder Legislativo para expedir leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno, estableciendo con ello, las bases jurídicas para la amortización contable y de sus cuentas públicas.
 - Con la base en lo anterior, el pasado 1 de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización. En su artículo segundo transitorio se establece la instalación del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que será el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental.
 - La nueva Ley y el Consejo se erigen en el pilar fundamental de la armonización contable y la emisión de la información financiera, con la finalidad de contar con información homogénea de las finanzas públicas, que sea factible de ser comparada y analizada bajo criterios comunes, facilitando el escrutinio público y las tareas de fiscalización.
 - En el marco de la Ley, el Titular de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público fungirá como Secretario Técnico del Consejo, a fin de armonizar los modelos contables vigentes a nivel nacional.

5.- Políticas de contabilidad significativas

- Mediante oficio circular número 309-A-II-003/2014 de fecha 17 de febrero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, dio a conocer a los Oficiales Mayores o Equivalentes de la Administración Pública Federal, y Entidades del Sector Paraestatal, lo siguiente:
- Se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal MCGSPF vigente a partir del ejercicio 2014, mismo que presenta, entre las principales actualizaciones, lo siguiente:
 - ◆ Capítulos Normativos.
 - ◆ Emisión de la Norma para la Autorización a la Entidades del Sector Paraestatal Federal de la lista de cuentas armonizada.
 - ◆ Plan de Cuentas y sus descripciones.
 - ◆ Incorporación de las siguientes guías contabilizadoras:
 - 28.- Incorporación de Cuentas Incobrables
 - 29.- Fondos de Garantía y Depósitos
 - 30.- Patrimonio Nacional
 - 31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario)
 - 32.- Demandas y Juicios
 - 33.- Obligaciones Laborales
 - 34.- Pasivo Circulante
 - ◆ Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadoras a través de codificaciones.
 - ◆ Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras y los Instructivos.
 - ◆ Adicionalmente a las disposiciones normativas que emita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de está, las Normas de Información Financiera de Contabilidad, nacionales e internacionales.

6.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

- “Sin información que revelar”

7.-Reporte analítico del activo.

Bienes muebles

- La depreciación la calcula la entidad bajo el método de línea recta con base en el valor actualizado de los activos fijos, aplicando las tasas anuales estipuladas en el artículo 40 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, mismas que se muestran a continuación:

Tipo de bien	%
--------------	---

CUENTA PÚBLICA 2017

Mobiliario y equipo	10.0
Conmutador telefónico	25.0
Equipo de cómputo	30.0
Equipo de transporte	25.0
Maquinaria y equipo de operación	10.0

- Producto de la conciliación contable física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Cuenta de Mayor	Concepto	Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
1246610000	Maquinaria y Equipo de Operación	941,333	941,333	0
1241110000	Mobiliario y Equipo de Oficina	5,966,756	5,966,756	0
1244110000	Equipo de Transporte	485,304	485,304	0
1241310000	Equipo de Cómputo	4,035,247	4,035,247	0
	TOTAL	11,428,640	11,428,640	0

Bienes inmuebles.

- “Sin información que revelar”.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos.

- “Sin información que revelar”

9. Reporte de recaudación.

- “Sin información que revelar”.

10. Información de la deuda y reporte analítico de la deuda.

- “Sin información que revelar”.

11. Calificaciones otorgadas.

- “Sin información que revelar”.

12. Procesos de mejora.

- “Sin información que revelar”.

13. Información por segmentos.

- “Sin información que revelar”.

14. Eventos posteriores al cierre.

- “Sin información que revelar”.

16. Partes relacionadas.

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

17. Otras disposiciones normativas.

- Con relación a la aplicación de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012 serán aplicable a partir del 1° de Enero de 2013, por lo que para la depreciación del ejercicio 2016, continuarán aplicando los porcentaje establecidos en cada ente, en tanto la Unidad no emita los lineamientos correspondientes.
 - ◆ Estado de flujo de efectivo.
 - A partir del ejercicio 2008, la CONAVI adoptó la NIF B-2 “Estado de flujo de efectivo” emitido por el CINIF en noviembre de 2007 y reemplaza el boletín B-12 “Estado de cambios en la situación financiera” La NIF B-2 establece que, en el estado de flujos de efectivo de las actividades de operación, después de los de inversión, la suma algebraica de estas actividades, y finalmente los de financiamiento”. Bajo esta nueva norma los estados de flujos pueden determinarse mediante la aplicación del método directo o del indirecto. La CONAVI adoptó el método directo. Conforme a las reglas de transición de la NIF B-2, se indica que la aplicación de la misma es prospectiva a partir de 2008.

18. Diferencias entre NIFGG SP, NIFGE SP y NIF.

- Las principales diferencias entre estas normatividades que afectan la información financiera de la CONAVI al 31 de diciembre de 2015, se listan a continuación:
 - ◆ Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
 - La NIFGG SP 04, no hace referencia al concepto de valor de uso de los activos fijos actualizados a que se refieren la NIF B-10, por lo que, los estados financieros que se presentan no muestran actualización alguna por lo descrito en la nota 4.
 - De acuerdo a las reglas de la NIFGG SP 04.- Reexpresión, las diferencias entre el costo histórico incluyendo los intereses, las fluctuaciones cambiarias y los valores actualizados que se generan por la actualización de los activos fijos, depreciación acumulada e inventarios, se registran en la cuenta de superávit por revaluación, la NIF B-10 no lo contempla.

- Las reglas de la NIFGG SP 04.- Reexpresión, establecen que las fluctuaciones cambiarias y los intereses derivados de pasivos identificables con activos fijos, se consideran como parte del valor actualizado de éstos. La NIF B-10, no permiten que las fluctuaciones cambiarias se consideren parte del valor actualizado de los activos fijos y establecen que estas fluctuaciones y los intereses, deben registrarse íntegramente en los resultados del periodo en que se incurren, con excepción de los intereses que se identifiquen con activos fijos que se encuentren en su etapa de construcción o instalación.

- La NIFGG SP 04.- Reexpresión, requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en los estados financieros, únicamente mediante la actualización de los activos no monetarios. De acuerdo con la NIF B-10, es necesario además que se reconozcan los efectos de la inflación en las cuentas patrimoniales y que se cuantifique y registre el resultado por posición monetaria de cada periodo. Adicionalmente, la NIF B-10, requiere que las cifras de todos los estados financieros que se presenten, se muestren en pesos de poder adquisitivo a la fecha del último balance general que se presenta; la NIFGG SP 04.- Reexpresión, no requiere esa presentación.

- ◆ Reconocimiento del costo de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores.
 - La CONAVI no tiene creada una provisión para hacer frente a pasivos contingentes por obligaciones laborales, esto en virtud de que los compromisos por pensiones al retiro de los trabajadores son asumidos totalmente por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) y no existe obligación de pagar primas de antigüedad, por tal razón no hay contingencia laboral a provisionar y por lo tanto, no es aplicable, en apego a la NEIFG SP-008 “Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal”, ahora llamada NIFGG SP 05 Obligaciones laborales, de acuerdo con el oficio circular número 309-A.- 0248/2012, de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP.

- ◆ Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos.
 - Las NIFG no consideran las disposiciones contenidas en la NIF B-16, Estados Financieros de Entidades con propósitos no lucrativos de las NIF emitidas por el CINIF, que establece las reglas de presentación y revelación de los estados financieros de las entidades con propósito no lucrativo.

19.- Compromisos.

- De conformidad con el convenio de colaboración celebrado el 28 de junio de 2006, la Comisión Nacional de Fomento a la Vivienda (CONAFOVI) transfiere la totalidad de su personal a la CONAVI a partir del mes de enero de 2007.

- El personal conserva sus prerrogativas y derechos laborales que haya adquirido de acuerdo al artículo 3ro. Transitorio de la Ley de Vivienda, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 27 de junio de 2006.

- La plantilla del personal de acuerdo a los registros de recursos humanos de la CONAVI al 1 de enero de 2015, se integra de 131 empleados de los cuales 77 son de estructura y 55 eventuales.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Para el ejercicio 2016, se asignó a la CONAVI un presupuesto autorizado original de 9,723,134,242 y un presupuesto modificado al 31 de diciembre por 9,149,733,163. Para el ejercicio 2015 el presupuesto modificado autorizado ascendió a 11,267,715,692 recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Federal.
- El 29 de diciembre de 2015 se llevó a cabo la publicación en el Diario Oficial de la Federación las Reglas de Operación del Programa de Acceso al Financiamiento para Soluciones Habitacionales para el Ejercicio Fiscal 2016.
- Estas reglas de operación establecen los tipos de subsidios otorgados, los montos, así como los procedimientos de selección, las entidades federativas y ejecutoras que participan, el destino del subsidio, los beneficiarios, condiciones y requisitos específicos.
- Los Subsidios Federales se aplicarán de forma directa durante el 2017 para las siguientes modalidades de Solución habitacional:
 - ◆ Adquisición de vivienda nueva o usada.
 - ◆ Ampliación y/o Mejoramiento de Vivienda.
 - ◆ Adquisición de Lote con Servicios.
 - ◆ Autoproducción de vivienda.
- La operación del programa quedó establecida en el Convenio de Adhesión y en el Manual de Procedimientos correspondiente, de acuerdo en lo señalado en las reglas vigentes.
- La Instancia Normativa dispersara directamente o a través de una entidad financiera, en los términos que al efecto autorice la Instancia Normativa, los recursos destinados al Subsidio Federal y se asignaran en los términos de la disponibilidad programática y presupuestaria.
- La supervisión, control y seguimiento de las acciones realizadas para alcanzar estos indicadores están a cargo de la CONAVI, por parte de la Subdirección General de Esquemas Financieros.

20.- Estados Financieros comparativos

- Las cifras al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentan a pesos de poder adquisitivo al cierre de esas fechas, consecuentemente, para cualquier análisis que se lleve a cabo sobre los datos y cifras contenidas en los estados financieros que se acompañan, debe tenerse presente esta premisa técnica.
- La entidad ha presentado los estados financieros y sus notas correspondientes al ejercicio de 2017 en cumplimiento con lo dispuesto en las Normas y Metodología para la Emisión de Información y Estructura de los Estados Financieros Básicos de la Entidad y Características de sus Notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como con las especificaciones establecidas en el Oficio Circular Número 309-A.-0248/212, de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la S.H.C.P. Lo anterior, con el objeto de lograr la comparabilidad de los estados financieros del ejercicio actual con el anterior, éstos últimos han sido presentados con base a los ordenamientos citados, sin que ello signifique que se hayan modificado los saldos, importes y resultados de sus operaciones.

21.- Responsabilidad

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

22.- Estados Analíticos de Activo, Pasivo y Resultados

- Se anexan los Anexos A Estado de Resultados, B Analítico de Activo, C Analítico de Pasivo y D Informe sobre Pasivos Contingentes, mismos que forman parte integrante de las notas al 31 de diciembre de 2017, con el objeto de cumplir con el circular número 309-A.-0022/2016, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la S.H.C.P.

23.- Emisión de los Estados financieros

- Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el día 14 de marzo de 2018 por el Lic. Jorge Felipe Martinez Ballesteros Bernal, Coordinador General de Administración de la CONAVI y están sujetos a la aprobación de la H. Junta de Gobierno, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 23 de la Ley de Vivienda.
- Las presentes notas y los estados financieros se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones efectuadas por la Institución hasta la fecha arriba mencionada, las cuales se registraron con apego a las disposiciones legales y administrativas aplicables.
- Estas notas forman parte de los estados financieros.

Jorge Felipe Martinez Ballesteros Bernal
Coordinador General de Administración

Gilberto Rivas Osollo
Subdirector de Validación y Registro Contable