



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS**

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1.- ANEXO 4 DICTAMEN FINANCIERO PRESUPUESTAL

OPINION PROFESIONAL QUE EXPRESA EL C.P INDEPENDIENTE

- I. DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
- II. ESTADOS FINANCIEROS
 - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 - ESTADO DE ACTIVIDADES
 - ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO
 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- III. DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
- IV. EJERCICIO PRESUPUESTAL



2.- ANEXO 3.1 ESTADO DE TRÁMITE DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2014 Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

3.- ANEXO 3.2 INFORME DE SEGUIMIENTO DE TRIMESTRES ANTERIORES

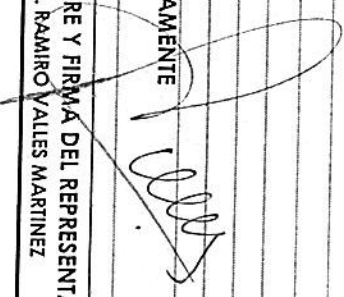
4.- ANEXO 3-3 INFORME DE SEGUIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES

5.- ANEXO 4.1 INFORME DE HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA

6.- ACTA FINAL DE AUDITORIA

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.

DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL 2014

DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL 2014		ANEXO 4
1	Dictamen Financiero-Presupuestal	
2	Estado de Trámite de Observaciones del Ejercicio 2014 y de Ejercicios Anteriores	ANEXO 3-1
3	Informe de Seguimiento de Observaciones de Trimestres anteriores.	ANEXO 3-2
4	Informe de Seguimiento de Observaciones de Ejercicios anteriores.	ANEXO 3-3
5	Informe de las Horas Reales empleadas en la Auditoría	ANEXO 4-1
6	Acta Final de Auditoría	
ATENJAMENTE		
		
NOMBRE Y FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ		



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PUBLICOS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración de la COMISION es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos y de sus notas, de conformidad con las Normas establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PUBLICOS

por parte de la COMISION, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la COMISION. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros de la **COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA** por los ejercicios que terminaron al 31 de diciembre de 2014 y 2013, han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con las disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lineamientos para la emisión de la información financiera y estructura de los Estados Financieros del Ente Público y sus notas, emitidos por El Consejo Nacional de Armonización Contable

Chihuahua, Chih. a 3 de marzo de 2015



DESP. RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.
C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
CED. PROF. 434113

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes	\$ 42,675,060	\$ 72,886,769
Participaciones, Aportaciones, Subsidios y Tansferencias		
Subsidios	29,513,638	7,917,968
Otros Ingresos y Beneficios		
Recuperación de Concursos		30,000
Otros Productos	49,320,292	8,980,248
Ingresos Financieros	457,112	2,982,185
Total de Ingresos y Otros Beneficios	<u>\$ 121,966,102</u>	<u>\$ 92,797,170</u>
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	56,279,017	49,297,660
Servicios Generales	14,803,509	16,657,923
Materiales y Suministros	66,232,035	72,508,477
Transferencias, Asignaciones y Otras Ayudas		
transferencias	15,240,216	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública		
Intereses de Deuda Pública	44,916,119	50,338,816
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Depreciaciones y Amortización	2,161,038	1,945,386
Otros Gastos	10,714,762	22,247,537
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>\$ 210,346,696</u>	<u>\$ 212,995,799</u>
AHORRO O (DESAHORRO)	<u>-\$ 88,380,594</u>	<u>-\$ 120,198,629</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
Estado de Variación en el Patrimonio
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

Concepto	Patrimonio		Ajuste por Cambios de Valor	Total
	Contribuido	Generado de Ejercicios Anteriores		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<i>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013</i>	\$ 300,256,392	\$ 70,508,136	-\$ 84,588,331	\$ 286,176,197
Aportaciones				
Donaciones de Capital	-			
Actualización del Patrimonio				
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Ejercido				
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	35,102,424	-	60,949,478	60,949,478
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	84,588,331	84,588,331	35,102,424
Revalúos				
Reservas				
Otras Variaciones y Ajustes del Patrimonio	303,288	46,869,283	-	46,565,995
Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	335,662,104	120,198,629	60,949,478	154,513,997
Cambio en el Patrimonio Neto del Ejercicio 2014				
Aportaciones				
Donaciones de Capital				
Actualización del Patrimonio				
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Ejercido				
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	88,380,594	88,380,594
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	60,949,478	60,949,478	-
Revalúos				
Reservas				
Otras Variaciones del Patrimonio		833,728	-	833,728
Saldo Neto en el Patrimonio del Ejercicio 2014	\$ 335,662,104	-\$ 181,981,835	88,380,594	\$ 65,299,675

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

2014

<i>Flujos netos de Efectivo de las Actividades de Operación</i>	
ORIGEN:	\$ 119,562,895
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos	42,675,060
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	29,513,639
Otros Ingresos y Beneficios	47,374,197
APLICACIÓN:	\$ 210,346,696
Servicios Personales	56,279,017
Materiales y Suministros	66,232,034
Servicios Generales	59,719,629
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	15,240,216
Otros Gastos y pérdidas extraordinarias:	12,875,800
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-\$ 90,783,801
<i>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</i>	
ORIGEN:	\$ 19,943,056
Venta de Activos Físicos	16,594,598
Otros	3,348,458
APLICACIÓN:	\$ 63,986,719
Bienes Inmuebles y Muebles	25,854,827
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	34,158,387
Otros	3,973,504
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$ 44,043,663
<i>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</i>	
ORIGEN:	\$ 1,321,366,007
Endeudamiento Neto:	213,181,618
Incremento de Otros Pasivos	742,613,692
Disminución de Activos Financieros	365,570,697
APLICACIÓN:	\$ 1,215,089,468
Incremento de Activos Financieros	274,788,357
Disminución de Otros Pasivos	940,301,111
Flujos Netos Por Actividades de Fianciamiento	\$ 106,276,539
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-\$ 26,147,718
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</i>	\$ 104,786,834
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</i>	\$ 78,639,116
Efectivo en caja y bancos	43,557,943
Inversiones disponibles a la vista	17,383,988
Fondos con Atección Específica	11,304,211
Depósito de Fondos en garantía	392,908
Efectivo y Equivalentes	\$ 78,639,116

COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

I. NOTAS DE DESGLOSE

I). Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes. Recursos a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro está integrado por:

Deudores Diversos	\$ 740,770
Préstamos otorgados a Corto Plazo	17,596
Otros derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	4,966,307
Anticipo a contratistas	2,891,377
Total \$	8,616,050

Anticipo a Proveedores. \$ 25,000,000

Este anticipo se entregó a INFONAVIT debido a que se está llevando a cabo un nuevo programa llamado Vivienda Recuperada, el cual consiste en rehabilitar las casas de INFONAVIT.

Inventarios.

Las Obras en Proceso, las Viviendas, Lotes y la Reserva Territorial. Están valuados al costo de adquisición o al de construcción.

Almacén de Materiales.- Las mercancías para venta están valuados a su costo de adquisición

Inmuebles, infraestructura y construcciones. . Están valuados al costo de adquisición o al de construcción.

Bienes muebles. Están valuados al costo de adquisición.

El detalle se presenta en el Estado de Situación Financiera

Estimaciones y Deterioros

Reserva para cuentas incobrables.

Por acuerdo del Consejo Directivo el 07 de Noviembre de 2008 se tomó el acuerdo de incrementar esta reserva con aquellas cuentas que tengan un vencimiento sin liquidar superior a 150 días.

En el ejercicio se incrementó por un importe de \$ 1,215,738

Depreciación Acumulada de Muebles e Inmuebles.

Rubro integrado por:

Dep. Acum. de Edificios y Const.	\$	10,515,538
Dep. Acum. de Maquinaria y Equipo		288,323
Dep. Acum. de Equipo de Transporte		5,530,722
Dep. Acum. de Mobiliario y Equipo de Oficina		7,445,243
Dep. Acum. de Equipo Técnico		236,922
Dep. Acum. de Equipo de Cómputo		4,404,087
Dep. Acum. de Equipo de Com. y Aud.		640,235
Dep. Acum. de Activo Fijo en Comodato		1,218,765
Dep. Acum. de Carteleras		352,292
Dep. Acum. de Mobiliario y equipo educacional Rec.		481
Dep. Acum. de Otros Mob y Eq Admin.		762
Total	\$	<u>30,633,370</u>

La depreciación del ejercicio es la siguiente:

Depreciación de Bienes Muebles: \$910,131

Depreciación de Bienes Inmuebles: \$821,626

Otros Activos no circulantes

Fondos con Afectación Específica

Fondo de Seguros.

Esta cuenta representa un depósito de inversiones a la vista en el Banco BANCOMER, en el número de cuenta 0444107284, por un importe de \$17,304,277, del cual \$ 16,899,808 corresponden a un fondo destinado a la Vivienda con el fin de cubrir la deuda en caso de que algún propietario de la misma muera, siempre y cuando vaya al corriente con sus pagos, y \$404,469, son destinados a Vehículos y Mobiliario con el fin de asegurarlos en caso de algún siniestro.

Amortización Acumulada de Instalaciones.

Se amortiza al 5% anual, La amortización del ejercicio es de \$429,281

Pasivo.

Porción Circulante del Pasivo a Largo Plazo

a) *Créditos Bancarios a Pagar en 2015.*

Este crédito está integrado por la porción circulante del pasivo a Largo Plazo de los préstamos a favor de los Bancos: HSBC por un importe de \$32,010,461 , SANTANDER por un importe de \$32,010,461

b) *Pasivo a Largo Plazo, Préstamos Bancarios.*

Este rubro está integrado por préstamos a favor de los Bancos: HSBC con un importe a la fecha de \$ 317,437,078 con vencimiento a 15 años, SANTANDER con un importe de \$ 320,104,610 con vencimiento a 15 años, con amortizaciones anuales de \$32,010,462 por cada uno de los Bancos.

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Constitución, Historia y Objeto

La Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura del Estado de Chihuahua fue creada de acuerdo a Decreto publicado el 26 de Mayo de 2012 inserto en el Periódico Oficial de esa fecha, en el que se establece que es un organismo público descentralizado, sectorizado a la Secretaría, con personalidad jurídica y patrimonio propios, el cual tiene por objeto:

Formular, conjuntamente con el Ejecutivo del Estado, el Programa Estatal de Vivienda, en congruencia con la política regional, así como con el plan y programas que integran el Sistema Estatal de Planeación.

Elaborar, ejecutar, dar seguimiento y evaluar los programas, obras y acciones necesarias para dar cumplimiento a las políticas y programas en materia de desarrollo e urbana, suelo y vivienda en el Estado.

Ejecutar y concentrar programas, acciones e inversiones en materia de desarrollo e infraestructura urbana, suelo y vivienda, con la participación de los gobiernos municipales, y los sectores social y privado, así como participar en entidades financieras cuyo objeto social sea la producción o financiamiento de vivienda.

Celebrar toda clase de actos jurídicos para el desarrollo, ejecución y financiamiento de programas de suelo y vivienda, así como sus elementos complementarios de infraestructura urbana.

Coordinar y ejecutar por sí mismo o por terceros: programas de construcción, autoconstrucción, mejoramiento, rehabilitación y ampliación de vivienda: mejoramiento urbano y de barrios; regularización de la tenencia de la tierra; constitución de reservas territoriales para usos habitacionales y para desarrollos urbanos integrales sustentables, así como la producción y distribución de materiales de construcción.

El artículo cuarto transitorio del 26 de Mayo de 2012 establece que los bienes e inmuebles, derechos, recursos financieros y de mas activos con los que opere el Instituto de la Vivienda del Estado de Chihuahua hasta el momento de la vigencia del presente Decreto, fueron transferidos como patrimonio del organismo público descentralizado denominado Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua, en conjunto con los recursos presupuestales y financieros que la Secretaría de Hacienda le asigne.

El I.V.I realizó operaciones como tal hasta el 23 de agosto de 2012 y estas operaciones se acumularon a las del CO.ES.VI.

Ejercicio Fiscal
Del 1 de enero al 31 de diciembre

Contribuciones que está obligado a pagar o Retener

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de ISR, el Organismo es responsable solidario de presentar:

- a) Declaración y pago provisional mensuales de retenciones del ISR por sueldos y salarios, servicios profesionales y por pago de renta de bienes inmuebles a personas físicas.
- b) Declaración anual de ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, trabajadores asimilados a salarios y pago de rentas de bienes inmuebles a personas físicas.
- c) Declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

2.- Bases de preparación de los Estados Financieros

- a. Los estados financieros fueron preparados por el Organismo de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable vigentes al 31 de Diciembre de 2014.
- b. Conforme a las disposiciones emitidas por el CONAC y sus modificaciones, conforme al acuerdo publicado el 16 de mayo de 2013, de la obligación establecida en el Artículo 23 de la L.G.C.G .
 - La contabilización de las transacciones del gasto fue conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago.
 - La contabilización de las transacciones de ingresos se registró al existir jurídicamente el derecho del cobro.

Postulados Básicos. Para el registro de operaciones, transformaciones y eventos, se aplicaron los Postulados de:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica

- Consistencia

3.- Políticas contables significativas

- **Valuación de los estados financieros.-** Para la integración de los estados financieros, el Organismo ha decidido utilizar el costo histórico en las operaciones del ejercicio.
- **Beneficios a Empleados.-** El Organismo tiene la política de reconocer los pagos por indemnizaciones y primas de antigüedad, al momento del retiro de sus trabajadores. Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo en México.
- **Reporte Analítico del Activo.-** Los Inmuebles, Maquinaria y Equipo se registran a su valor de adquisición.
- **Estimación para cuentas incobrables.** Por acuerdo del Consejo Directivo el 07 de Noviembre de 2008 se tomó el acuerdo de incrementar esta reserva con aquellas cuentas que tengan un vencimiento sin liquidar superior a 150 días.

En el ejercicio se incrementó por un importe de \$ 1,215,738.

- **Ingresos.-** Los ingresos se reconocen cuando se tiene el derecho de cobro de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC.
- **Egresos.-** Al 31 de diciembre de 2014 los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.
- **Patrimonio.-** Se incrementa (disminuye) entre otros, con el ahorro o desahorro neto del ejercicio e incrementos adicionales al patrimonio por los bienes muebles e inmuebles recibidos como donación.
- **Bienes Inmuebles.-** Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula Depreciación Bienes Inmuebles a 20 años
- **Mobiliario y equipo.-** Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula Depreciación Mobiliario y Equipo de Oficina a 10 años
Depreciación Maquinaria y Equipo 10 años
Depreciación Bienes Inmuebles a 20 años
Depreciación Equipo de Transporte a 4 años
Depreciación Equipo de Computo a 3 años
- **Impuestos a la utilidad.-** De acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes, el Organismo no es sujeto del impuesto sobre la renta según el Artículo 79 Fracción XXIV de la Ley de dicho Impuesto.
- **Cambios en políticas contables.-** En el ejercicio aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en forma integral.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración de la Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua.



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PUBLICOS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO

Dictamen del ejercicio presupuestal

Hemos examinado el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto de la COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Dicho estado ha sido preparado y es responsabilidad de la administración de la COMISION. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestro examen.

Nuestro examen, fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos e incluyó la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras del estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable; asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes, el resultado analítico de ingresos y el resultado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto de la COMISIÓN ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable a la fecha.

Chihuahua, Chih. a 3 de marzo de 2015



DESP. RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.
C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
CED. PROF. 484113

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

FUENTE DE INGRESOS	Estimado	Ampliaciones Y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
PRODUCTOS	-	1,943,119	1,943,119	2,514,933	2,459,070	2,459,070
INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS	220,243,035	174,502,272	394,745,307	234,576,284	234,576,287	209,699,376
SUBSIDIOS	101,900,000	-	101,900,000	28,480,105	27,343,222	-
TOTAL	\$ 322,143,035	\$ 176,445,392	\$ 498,588,427	\$ 265,571,322	\$ 264,378,579	\$ 212,158,446

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificaci3n por Objeto del Gasto
 Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

F

CONCEPTO	Aprobado	Ampliaciones/ Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
SERVICIOS PERSONALES	\$ 332,882,548	\$ 11,308,280	\$ 344,190,828	\$ 302,935,618	\$ 286,431,244	\$ 16,504,374
1100 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	57,549,845	-	57,549,845	56,216,888	55,277,095	939,793
1200 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,026,729	15,000	1,041,729	20,550,059	966,930	-
1300 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,827,044	1,371,200	20,198,244	19,644,859	19,635,067	19,792
1400 SEGURIDAD SOCIAL	3,782,810	5,496,764	9,279,574	8,840,023	7,910,022	920,001
1500 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	11,938,656	6,323,064	5,615,592	6,025,840	6,025,840	-
1700 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,689,210	1,501,400	187,810	159,477	159,477	-
MATERIALES Y SUMINISTRO	28,149,999	74,800,295	102,950,294	68,170,267	63,472,198	4,698,069
2100 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS	930,000	210,993	719,007	716,314	7-4,197	2,117
2200 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	390,000	136,510	526,510	526,510	526,510	-
2300 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION	24,300,000	74,136,422	98,436,422	63,659,911	59,030,144	4,629,767
2400 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION	60,000	274,304	334,304	334,291	258,105	66,185
2500 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	150,000	58,515	91,485	91,308	31,308	-
2600 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,770,000	253,954	2,023,954	2,023,924	2,013,924	-
2700 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION	280,000	310,287	590,287	590,287	530,287	-
2900 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS	270,000	41,675	228,325	227,723	227,723	-
SERVICIOS GENERALES	105,089,997	40,352,325	64,737,673	59,700,127	59,457,334	242,793
3100 SERVICIOS BASICOS	511,999	82,200	594,199	568,775	538,775	-
3200 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	360,000	4,549,314	4,909,313	1,037,573	1,037,573	-
3300 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS	18,869,999	12,926,632	5,943,367	5,523,127	3,317,518	145,609
3400 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	69,060,000	24,155,202	44,904,797	44,915,055	44,915,055	-
3500 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO	2,060,000	246,435	2,306,435	2,290,214	2,230,723	9,491
3600 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,400,000	2,320,900	1,079,100	1,075,967	1,075,967	-
3700 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	3,299,999	21,254	3,278,746	3,301,078	3,257,383	33,695
3800 SERVICIOS OFICIALES	2,420,000	2,263,908	156,092	156,092	156,092	-
3900 OTROS SERVICIOS GENERALES	5,108,000	3,542,376	1,565,624	832,246	778,248	53,998
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	1,762,705	515,517	1,247,187	1,223,490	1,042,540	180,950
4100 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES	366,352	228,765	137,588	113,890	113,890	-
4500 PENSIONES Y JUBILACIONES	15,000	4,715	10,285	10,285	10,285	-
4800 DONATIVOS	1,000,000	80,186	919,814	919,814	738,865	180,950
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	384,352	201,852	179,500	179,500	179,500	-
5100 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	130,002	13,366,624	13,496,626	13,496,538	13,496,538	-
5200 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	30,000	1,677,851	1,707,851	1,707,851	1,707,851	-
5400 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	20,710	20,710	20,622	20,622	-
5600 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	654,072	654,072	654,072	654,072	-
5800 BIENES INMUEBLES	-	8,712	8,712	8,712	8,712	-
INVERSION PUBLICA	100,002	11,005,279	11,105,281	11,105,281	11,105,281	-
6100 OBRA PUBLICA, BIENES DE DOMINIO PUBLICO	75,700,001	42,551,337	33,148,664	33,067,769	22,625,000	10,442,768
DEUDA PUBLICA	64,500,000	6,560,540	71,060,539	71,060,539	71,060,539	-
9100 AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	64,500,000	6,560,540	71,060,539	71,060,539	71,060,539	-
TOTAL	\$ 332,882,548	\$ 11,308,280	\$ 344,190,828	\$ 305,935,618	\$ 286,431,244	\$ 16,504,374

ESTADO DE TRÁMITE DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2014 Y EJERCICIOS ANTERIORES
SEGUIMIENTO AL EJERCICIO 2014
COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA
DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.


ANEXO 3-1

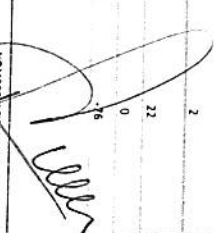
INFORME	OBSERVACIONES EMITIDAS	OBSERVACIONES CON PROCESO DE SEGUIMIENTO CONCLUIDO							EN PROCESO DE SOLVENTACION						
		ATENDIDAS	SUSTITUIDA X NUEVA ACCION	BAJA POR RESOLUCION DE AUTORIDAD COMPETENTE	BAJA POR DEMANDA	SIN SOLVENTACION POR PRESCRIPCION	TOTAL	EMISION DE NUEVA ACCION	RESPUESTA INSUFICIENTE	RESPUESTA IMPROCEDENTE	RESPUESTA EN AVANUSIS	SIN RESPUESTA	SUSPENSION POR MANDATO JUDICIAL	EN ESPERA DE RESOLUCION POR AUTORIDAD COMPETENTE	TOTAL
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ANEXO 1-7)	0						0								0
CONTROL INTERNO (ANEXO 1-6)	0						0								0
PRIMER AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0								0
SEGUNDO AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0								0
TERCER AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0								0
CUARTO AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0								0
TOTAL OBSERVACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0


ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA TEAL
NOMBRE Y FIRMA DEL
TITULAR DE LA ENTIDAD


C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
NOMBRE Y FIRMA DEL
REPRESENTANTE LEGAL DEL DESPACHO

RUBRO	HORAS ESTIMADAS SEGUN PROGRAMA DE TRABAJO	HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA	DIFFERENCIA
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58	60	2
Derivatos a recibir Efectivo o Equivalentes	70	72	2
Ahorros	32	28	-4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12	16	4
Bienes Muebles	32	26	-6
Activo Diferido	8	8	0
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes Intangibles	20	20	0
Otros Activos no Circulantes	8	8	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60	60	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	12	8	-4
Perdida circulante del Pasivo a Largo Plazo	8	4	-4
Documentos por Pagar a Largo Plazo	16	12	-4
Deuda Publica a Largo Plazo	20	8	-12
Patrimonio Contribuido	12	8	-4
Patrimonio Generado	12	16	4
Ingresos de la Gestion	48	40	-8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	16	20	4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas Federales y Estatales	16	10	-6
Otros Ingresos y Beneficios (Intereses)	16	12	-4
Servicios Personales	64	66	2
Materiales y Suministros	60	58	-2
Servicios Generales	42	40	-2
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda	24	20	-4
Otros Gastos y Perdida Extraordinaria	32	16	-16
Revision de Contratos, Celebrados de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Etc.	8	20	12
Preparacion de estados financieros comparativos	32	30	-2
Informe Preliminar y del Examen y Evaluacion del Control Interno	40	38	-2
Informes trimestrales de observaciones	96	64	-32
Informes trimestrales de seguimiento	42	28	-14
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas	30	32	2
Informe de obligaciones fiscales, Estatales o Municipales	0	22	22
Reporte de horas reales	4	4	0
TOTAL	950	874	-76


 NOMBRE Y FIRMA DEL
 TITULAR DE LA ENTIDAD
 ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA IRALA


 NOMBRE Y FIRMA DEL
 REPRESENTANTE LEGAL DEL DESPACHO
 CP. C. RAMIRO VALLES MARTINEZ

ACTA FINAL DE AUDITORIA

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA

ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA LEAL

Folio 01 (uno)

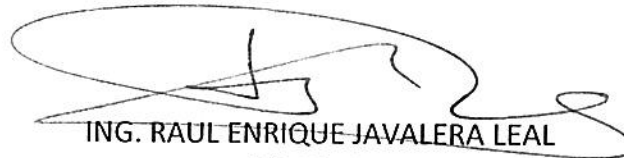
Siendo las 9.30 (nueve horas con 30 minutos) del día 2 (dos) de marzo del año 2015 (dos mil quince) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C. AUDITORES, hacen constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa la COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

-----HECHOS-----

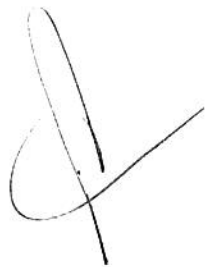
Para tal efecto y ante la presencia del ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA LEAL de la COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA, en este momento se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC.", S.C., durante el ejercicio 2014. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 10:10 (diez horas con diez minutos) de la misma fecha de su inicio.-----

Asimismo previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Titular de la Entidad, con quien se entendió la diligencia- - -----
Conste:-----

POR LA COMISION ESTATAL DE VIVIENDA SUELO E INFAETRUCTURA DE CHIHUAHUA


ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA LEAL
DIRECTOR

Pasa al folio 02 (dos)



ACTA FINAL DE AUDITORIA

COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA

ING. RAUL ENRIQUE JAVALERA LEAL

Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

"DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC. ",S.C.


C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
SOCIO RESPONSABLE

Marycruz de los Angeles
C.P. MARYCRUZ DE LOS ANGELES MORENO
SUPERVISOR

Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 2 de marzo de 2015, en las instalaciones que ocupa la COMISION ESTATAL DE VIVIENDA, SUELO E INFRAESTRUCTURA DE CHIHUAHUA.-----
