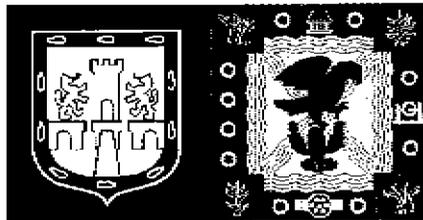


---

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL



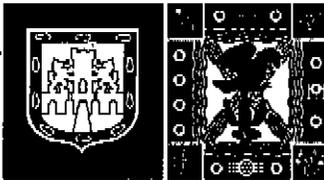
México, La Ciudad de la Esperanza

12 PF EE

# **FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO**

**CUENTA PUBLICA 2001  
INFORMACION PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL**

---



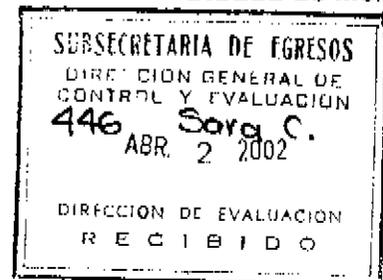
**GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL**  
**Secretaría de Finanzas**

México, D.F a 29 de marzo 2002

Oficio No. GCV/187/02

**ASUNTO: Envío de la Cuenta Pública 2001 del Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México.**

**GUSTAVO PONCE MELENDEZ**  
**SUBSECRETARIO DE EGRESOS**  
**P R E S E N T E**



En cumplimiento al Oficio Circular No. SFDF/1248/2001 de fecha 27 de Noviembre del 2001 signado por el Dr. Carlos Manuel Urzúa Macías, en anexo me permito enviarle el Informe de Cuenta Pública 2001 para el Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México (FEECIME).

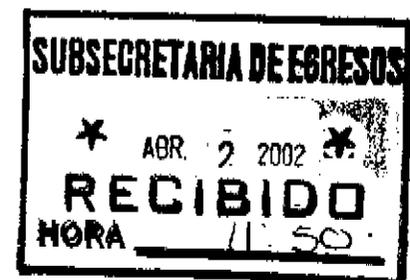
Así mismo, le hago llegar un diskette de 3.5" que contiene la información correspondiente.

Es importante mencionar que las cifras que se reportan muestran el saldo de los recursos fideicomitados al 31 de diciembre del 2001, de conformidad con los acuerdos tomados en la reunión de trabajo celebrada el 26 de marzo del año en curso, con funcionarios de la Secretaría de Finanzas y de la Contraloría General del Distrito Federal.

Sin otro asunto en particular, me permito enviarle un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**  
**REPRESENTANTE DESIGNADO POR**  
**EL FIDEICOMITENTE PARA REALIZAR LA**  
**EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO.**

**LIC. GUSTAVO CALDERÓN VILLAVERDE**



## MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2001

SECTOR: OFICIALIA MAYOR UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO	FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002
--	------------------------------------

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2001	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 2001	PRINCIPALES RESULTADOS
		<p>Mediante oficio No SF/300/00 de fecha 5 de diciembre del 2000, el Secretario de Finanzas Dr. Carlos Manuel Urzúa Macías comunicó al entonces Director del Fideicomiso, Dr. Emilio Pradilla Cobos el techo presupuestal para el ejercicio 2001.</p> <p>Donde se incluyen programas de carácter especial que fueron determinados por el C. Jefe de Gobierno electo y cuyo monto se etiquetó para esos fines, tal programa fue la extinción del Fideicomiso.</p> <p>Para ello el Jefe de Gobierno del Distrito Federal decretó, mediante oficio No AMLOJGDF/002/01 de fecha 9 de enero de 2001, la extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México al 31 de diciembre de 2000.</p>

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la  
Extinción de Fideicomiso

Hoja 1 De 3

## MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2001

SECTOR: OFICIALIA MAYOR UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO	FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2001
--	------------------------------------

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 2000	PRINCIPALES RESULTADOS
		<p>Por lo anterior, durante el ejercicio 2001 las actividades del Fideicomiso dejaron de ser las normales y por tanto no efectuó acciones definidas en el Programa General de Desarrollo del Gobierno del Distrito Federal 2000-2006.</p> <p>Sus trabajos se orientaron al cumplimiento de las instrucciones del Jefe de Gobierno, por lo que el 15 de enero de 2001 se reunió El Comité Técnico del Fideicomiso para establecer los procedimientos y los calendarios de actividades en que se llevaría a cabo el proceso de extinción, así como la designación del responsable que daría seguimiento a dicho proceso, cargo que recayó en el entonces Director General Dr. Emilio Pradilla Cobos.</p>

ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: M. GUSTAVO CALDERÓN V.

  
Representante designado por el Fideicomiso para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 2 De 3

## MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2001

SECTOR: OFICIALIA MAYOR UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO	FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2001
--	------------------------------------

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 2000	PRINCIPALES RESULTADOS
		<p>Durante el mes de febrero de 2001 el Fideicomitente, es decir la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal designó al Lic. Gustavo Calderón Villaverde, mediante oficio No SFDF/321/2001 de fecha 22 de febrero de 2001, como representante legal del proceso de extinción del Fideicomiso para el control de los fondos y la realización de todas las gestiones para su extinción.</p> <p>Por lo anterior, durante el ejercicio que se reporta este Fideicomiso ya no realizó actividades regulares y solo se efectuaron actividades para alcanzar su extinción.</p>

ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERON V.

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 3 De 3

## INGRESOS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES

<b>SECTOR: OFICIALIA MAYOR</b>	<b>FECHA DE ELABORACIÓN: 6 MARZO 2002</b>
<b>UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO</b>	

FUENTE DE INGRESOS	I N G R E S O (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)		
	ORIGINAL	MODIFICADO	CAPTADO
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>			
<b>INGRESOS CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>			
- VENTA DE BIENES			
- VENTA DE SERVICIOS			
- INGRESOS DIVERSOS			
- VENTA DE INVERSIONES			
<b>OPERACIONES AJENAS</b>			
- POR CUENTA DE TERCEROS			
- POR EROGACIONES RECUPERABLES			
<b>FINANCIAMIENTOS</b>			
- INTERNOS			
- EXTERNOS			
<b>TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL PARA: 1/</b>			
- GASTO CORRIENTE			
- INVERSION FÍSICA			
<b>APORTACIONES DEL G. D. F. PARA:</b>	6,466.4	12,857.4	12,857.4
- GASTO CORRIENTE	6,466.4	12,857.4	12,857.4
- INVERSION FÍSICA			
- PAGO DE PASIVOS			
Amortizaciones			
Intereses			
<b>TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO O ENTIDAD</b>	6,466.4	12,857.4	12,857.4

1/ Se refiere a los ingresos que recibe del Sector Central, transferencias provenientes de Gobierno Federal; mismos que posteriormente se transfieren a los Organismos y Entidades.

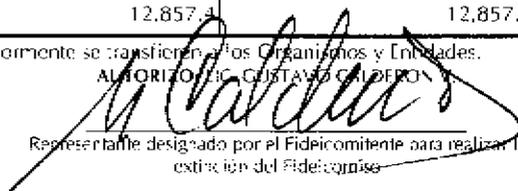
ELABORO:

REVISO:

ALFONSO J. GUSTAVO CALDERÓN

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja   1   De   1

## EXPLICACION A LA EVOLUCION DE LOS INGRESOS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES

SECTOR: OFICIALIA MAYOR

FECHA DE ELABORACION: 6 DE MARZO DE 2002

UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO

CONCEPTO	IMPORTE DE LA VARIACION (MILES DE PESOS)	CAUSAS DE LA VARIACIÓN	
		A) DEL CAPTADO ANUAL CON RESPECTO AL ORIGINAL ANUAL	B) CAPTADO ANUAL CON RELACION AL MODIFICADO ANUAL
VENTA DE BIENES		A)	
		B)	
VENTA DE SERVICIOS		A)	
		B)	
INGRESOS DIVERSOS		A)	
		B)	
OPERACIONES AJENAS		A)	
		B)	
APORTACIONES DEL GDF			
-- Para Gasto Corriente	6,391.0	A)	Destinados para cubrir el pago de cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social (I.M.S.S.), aportaciones patronales al I.M.S.S., Infonavit y S.A.R., Entero de impuestos, recargos y actualizaciones, correspondientes a ejercicios de años anteriores y pagos de servicios para la operación. Del proceso de extinción.
		B)	
-- Para Gasto de Capital		A)	
		B)	
Amortizaciones		A)	
Intereses		B)	

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO LIC. GUSTAVO ZAVALA, V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

## EGRESOS POR CAPITULO DE GASTO

<b>CLAVE 12</b>	<b>DENOMINACIÓN</b>
<b>SECTOR: OFICIALIA MAYOR</b>	
<b>UNIDAD RESPONSABLE: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO</b>	

<b>PRESUPUESTO</b> (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)									
CAPITULO	GASTO CORRIENTE			GASTO DE CAPITAL			TOTAL		
	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO
TOTAL	6,466.4	12,857.4	11,631.5				6,466.4	12,857.4	11,631.5
1000	6,466.4	7,566.2	6,816.8				6,466.4	7,566.2	6,816.8
2000		149.0	148.0					149.0	148.0
3000		5,142.2	4,666.7					5,142.2	4,666.7
4000									
5000									
6000									
7000									
9000									

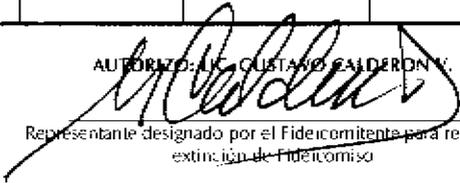
ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción de Fideicomiso

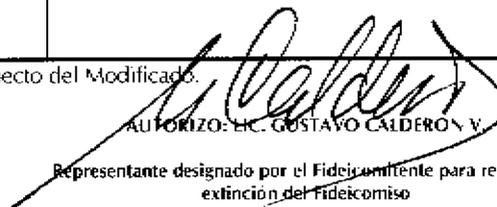
## EXPLICACIONES A LAS CAUSAS DE VARIACION EN LOS EGRESOS POR CAPITULO DE GASTO

CLAVE 12		DENOMINACIÓN			
SECTOR: OFICIALIA MAYOR		UNIDAD RESPONSABLE: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO			
CAPITULO		IMPORTE DE LA VARIACION GASTO CORRIENTE	A) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del original. B) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del modificado.	IMPORTE DE LA VARIACION GASTO DE CAPITAL	A) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del original. B) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del modificado.
1000	E-O	350.4	A) Recursos requeridos para aplicarse en el pago de liquidaciones al personal, cuotas a instituciones de seguridad social, IMSS, SAR e INFONAVIT		
	E-M	749.4	B) Economías en los pagos del IMSS, INFONAVIT y SAR, derivadas de las diferencias entre lo previsto y lo pagado.		
2000	E-O	148.0	A) Recursos requeridos para compra de material de oficina, alimentación de personas, combustibles y otros materiales y accesorios.		
	E-M	1.0	B) Economía en la partida de materiales y útiles de impresión y reproducción, derivadas de las diferencias entre lo provisionado y lo pagado.		
3000	E-O	4,666.7	A) Destinados para cubrir diferencias en el pago de 2% sobre nómina correspondientes a los ejercicios de 1999, 2000 y enero a abril de 2001; pago de auditorías de los estados financieros; y requerimientos de servidores públicos superiores y de mandos medios, principalmente.		
	E-M	473.5	B) Economías en los pagos al 2% sobre nómina y otros impuestos y derechos, derivadas de las diferencias entre lo provisionado y lo pagado.		

Claves: E-O) Importe de la Variación del Ejercido respecto del Original, E-M) Importe de la Variación del Ejercido respecto del Modificado.

ELABORO:  
Cargo y Firma

REVISO:  
Cargo y Firma

  
AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso



**EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS FEDERALES**

SECTOR: OFICIALIA MAYOR											
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO											
FECHA DE ELABORACION: 6 DE MARZO DE 2002											
CLAVE			DENOMINACION			UNIDAD DE MEDIDA			A V A N C E F I S I C O - F I N A N C I E R O		
									CANTIDAD FISICA		
P	PE	AI	ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO			
N O A P L I C A B L E											

ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERON V.

  
\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

Hoja 1 De 1

**EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS PROPIOS Y/O FISCALES**

SECTOR: OFICIALIA MAYOR			UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO			FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002					
CLAVE			DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	AVANCE FISICO - FINANCIERO						
					CANTIDAD FISICA			RECURSOS PROPIOS Y/O FISCALES			
P	PE	AI				ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO
19			COORDINACION METROPOLITANA	ESTUDIO		N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
	00		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL	ESTUDIO		N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
		10	REALIZAR Y EVALUAR ESTUDIOS DEMOGRAFICOS, SOCIALES, POLITICOS, CULTURALES, TERRITORIALES Y AMBIENTALES, ASI COMO PLANES POLITICOS Y PROGRAMAS ESTRATEGICOS E INTEGRADOS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO DE LA CIUDAD DE MEXICO.	ESTUDIO		N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
21			ADMINISTRACION PARAESTATAL	A/P		N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,631.5
	00		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL	A/P		N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,631.5
		01	OTORGAR SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVOS	A/P		N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,631.5
			<b>TOTAL DE PROGRAMAS</b>						<b>6,466.4</b>	<b>12,857.4</b>	<b>11,631.5</b>

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. CUSTAVO BANDERON V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la Extinción del Fideicomiso.

Hoja 1 De 1

**EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS DE APLICACION AUTOMATICA**

SECTOR: OFICIALIA MAYOR			UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO			FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002								
CLAVE			DENOMINACION			UNIDAD DE MEDIDA			A V A N C E F I S I C O - F I N A N C I E R O					
									CANTIDAD FISICA			RECURSOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA		
P	PE	AI	ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO						
			N O			A P L I C A			B L E					

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: UCI GUSTAVO CALDERÓN V.

Cargo y Firma

Hoja 1 De 1

## ANALISIS PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL

### SECCION I: RESUMEN PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL

<b>CLAVE</b> SECTOR: 12 UNIDAD RESPONSABLE: EE	<b>DENOMINACION</b> OFICIALIA MAYOR FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO	<b>FECHA DE ELABORACION</b> 6 MARZO 2002
--	---	---

P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD FISICA			PRESUPUESTO (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)		
					ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO
19			COORDINACION METROPOLITANA	Estudio	N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
	00		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL	Estudio	N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
		10	Realizar y evaluar estudios demográficos, sociales, políticos, culturales, territoriales y ambientales, así como planes políticos y programas estratégicos e integrados de mediano y largo plazo de la Ciudad de México.	Estudio	N/C	N/C	N/C	6,466.4	0.0	0.0
21			ADMINISTRACION PARAESTATAL	A/P	N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,361.5
	00		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL	A/P	N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,361.5
		01	OTORGAR SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	A/P	N/C	N/C	N/C	0.0	12,857.4	11,361.5

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: MC GUSTAVO CALDERON V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

SECCION II: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL POR PROGRAMA

UR	P	DENOMINACION
EE	19	COORDINACIÓN METROPOLITANA

EXPLICACIONES A LAS CAUSAS DE LAS VARIACIONES FINANCIERAS

- A) Descripción de las estrategias y objetivos propuestos y su cumplimiento durante el ejercicio
- A) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original
- A) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

El 30 de agosto del 2001 se autorizó al Fideicomiso el cambio de Actividad Institucional, por la 01. "Otorgar Servicios de Apoyo Administrativo". Con lo cual se cancelo este programa..

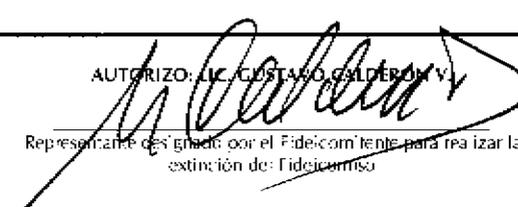
ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la  
extinción de Fideicomiso

Hoja 1 De 1

**SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES**

UR	P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
EE	19	00	10	REALIZAR Y EVALUAR ESTUDIOS DEMOGRAFICOS, SOCIALES, TERRITORIALES Y AMBIENTALES, ASI COMO PLANES POLÍTICOS Y PROGRAMAS ESTRATÉGICOS E INTEGRADOS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO DE LA CIUDAD DE MEXICO	ESTUDIO

**DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS**

- A) Acciones realizadas
- B) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original
- C) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado

Actividad Institucional 10. "Realizar y evaluar estudios demográficos, sociales, territoriales y ambientales, así como planes políticos y programas estratégicos e integrados de mediano y largo plazo de la Ciudad de México", el 30 de agosto del 2001 se autorizó el cambio de Actividad Institucional por la 01. "Otorgar Servicios de Apoyo Administrativo". Por lo que esta Actividad Institucional fue cancelada.

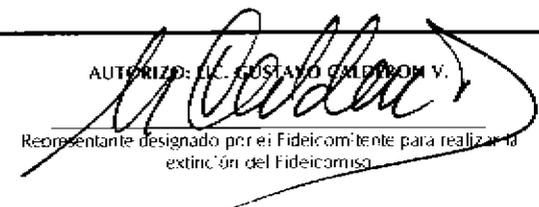
ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERON V.

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso.

Hoja 1 De 1

SECCION II: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL POR PROGRAMA

UR	P	DENOMINACIÓN
EE	21	ADMINISTRACIÓN PARAESTATAL

EXPLICACIONES A LAS CAUSAS DE LAS VARIACIONES FINANCIERAS

- A) Descripción de las estrategias y objetivos propuestos y su cumplimiento durante el ejercicio
- B) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original
- C) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

- A) Casi se concluyó el proceso de extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos sobre la Ciudad de México al 31 de diciembre de 2001, queda pendiente la firma del Convenio de Extinción con el Fiduciario BBVA Bancomer.
- B) Los recursos se destinaron principalmente para cubrir la cuotas del Instituto Mexicano del Seguro Social de ejercicios anteriores, pago de auditorías financieras y fiscales de los ejercicios 2000 y 2001, compra de material y el pago de servicios necesarios para la operación del proceso de extinción del Fideicomiso.
- C) En el capítulo 1000 se tuvieron economías en los pagos al IMSS, INFONAVIT y SAR. En el capítulo 2000, se presentó una variación de \$ 1.0 miles debido a que se reporta una economía en la partida de materiales y útiles de impresión y reproducción. Finalmente, para el capítulo 3000 se registraron economías en los pagos al 2% sobre nómina y otros impuestos y derechos.

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UR	P	PE	AF	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
EE	21	00	01	OTORGAR SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	A/P

DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS

- A) Acciones realizadas  
B) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original  
C) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado

- A) El Comité Técnico en la reunión del 15 de febrero de 2001, estableció los procedimientos y calendarios de actividades que se llevarían a cabo para el proceso de extinción, designando como responsable para dar seguimiento a dicho proceso al Lic. Gustavo Calderón Villaverde, en esa misma reunión se acordó que el personal fuera liquidado con fecha 31 de enero de 2001.
- B) No aplicable
- C) No aplicable

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERON V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

SECCION III: (CONTINUACIÓN)

EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FINANCIERAS

- A) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original
- B) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

- A) Recursos requeridos para aplicarse en el pago de liquidaciones al personal, de cuotas a instituciones de seguridad social como el IMSS, SAR e INFONAVIT, de los ejercicios de 1999, 2000 y enero-abril de 2001, material de oficina.
- B) Existieron economías en los pagos al IMSS, INFONAVIT Y SAR; así como en la partida de materiales y útiles de impresión y reproducción y; por último, en el pago de impuestos y el 2% sobre nómina.

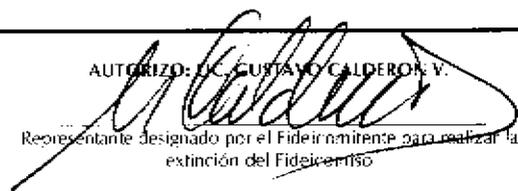
ELABORO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

REVISO:

\_\_\_\_\_  
Cargo y Firma

AUTORIZO: DC. CUSTAVO CALDERON V.

  
Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

**INDICADORES BASICOS DE LA GESTION INSTITUCIONAL 2001**  
(PROGRAMATICO-PRESUPUESTALES)

SECTOR: OFICIALIA MAYOR FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002  
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS  
ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO

P	PE	AI	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	R E S U L T A D O S						IARCM (%) (3/6)
					FISICO			PRESUPUESTAL (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)			
					ORIGINAL (1)	ALCANZADO (2)	ICMPP (%) (3=2/1)	ORIGINAL (4)	EJERCIDO (5)	IEGPP (%) (6=5/4)	
19			COORDINACIÓN METROPOLITANA	ESTUDIO	N/C	N/C	0	6,466.4	0	0	0
	00		ACCIONES PROGRAMA NORMAL	ESTUDIO	N/C	N/C	0	6,466.4	0	0	0
		10	REALIZAR Y EVALUAR ESTUDIOS DEMOGRAFICOS, SOCIALES, POLÍTICOS, CULTURALES, TERRITORIALES Y AMBIENTALES, ASÍ COMO PLANES POLÍTICOS Y PROGRAMAS ESTRATÉGICOS E INTEGRADOS DE MEDIANO Y LARGO PLAZO DE LA CIUDAD DE MÉXICO	ESTUDIO	N/C	N/C	0	6,466.4	0	0	0
21			ADMINISTRACIÓN PARAESTATAL	A/P	0	N/C	0	0	12,857.4	100	0
	00		ACCIONES PROGRAMA NORMAL	A/P	0	N/C	0	0	112,857.4	100	0
		06	OTORGAR SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO	A/P	0	N/C	0	0	12,857.4	100	0

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: MC. GUSTAVO CALDERÓN V.

Representante designado por el Fideicomiso para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 1

## SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

(CONTADURIA MAYOR DE HACIENDA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL)

SECTOR: OFICIALIA MAYOR  
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE  
LA CIUDAD DE MÉXICO

FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002

RECOMENDACIÓN	NIVEL DE ATENCIÓN			COMENTARIO DEL AVANCE
	AT	ATP	SA	
De las cuatro recomendaciones de la Cuenta Pública de 1999 que la CMHALDF formuló, su atención ha sido la siguiente:				
1 Gestionar la autorización de su estructura orgánica con la Oficialía Mayor del Gobierno del Distrito Federal y elabore el manual de organización.	X			Se gestionó ante la Oficialía Mayor del Gobierno del Distrito Federal la autorización de su estructura orgánica. En cuanto al Manual de Organización, fue preparado un proyecto de Manual, al cual ya no se le solicitó la autorización correspondiente, debido a que se anunció su extinción.
2 Gestionar ante la Secretaría de Finanzas la autorización de los sistemas de registro contable y presupuestal, que empleaba el Fideicomiso.	X			Se realizó la solicitud de autorización de los catálogos de registro contable y presupuestal ante la Secretaría de Finanzas.

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CAJEDERO Y.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 1 De 2

SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

(CONTADURIA MAYOR DE HACIENDA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL)

SECTOR: OFICIALIA MAYOR  
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE  
LA CIUDAD DE MÉXICO

FECHA DE ELABORACION: 6 MARZO 2002

RECOMENDACIÓN	NIVEL DE ATENCIÓN			COMENTARIO DEL AVANCE
	AT	ATP	SA	
3 Incluir en la Cuenta Pública notas sobre la integración de ciertos rubros de información financiera, indicar los métodos aplicados para valuar los bienes e incluir en dicho documento el Dictamen formulado por el contador público externo.	X			En las Cuentas Públicas del 2000 y 2001 se han incluido notas a los estados financieros, sobre los principales rubros; además, se han incorporado notas que explican los métodos de valuación del activo fijo propiedad del fideicomiso y se le hizo llegar a la Subsecretaría de Egresos los Dictámenes Financieros correspondientes a los ejercicios 2000 y 2001, elaborados por el Despacho Vargas, Martínez, Pañacios, S.C.
4 Implantar auxiliares contables que muestren de manera sistemática los avances financieros y de consecución de metas, a fin de evaluar el gasto público y conciliar periódicamente la información contable con la presupuestal.	X			En los registros contables de los ejercicios 2000 y 2001 se incorporaron cuentas de orden, las que permiten conocer los avances financieros y programáticos; en relación con realizar una conciliación presupuestal-contable en forma periódica, para los años del 2000 y 2001, estas conciliaciones se efectuaron en forma mensual.

ELABORO:

Cargo y Firma

REVISO:

Cargo y Firma

AUTORIZO: LIC. GUSTAVO CALDERÓN V.

Representante designado por el Fideicomitente para realizar la extinción del Fideicomiso

Hoja 2 De 2

021

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 (MILES DE PESOS)

EF-01

ACTIVO		PASIVO	
<u>CIRCULANTE</u>		<u>A CORTO PLAZO</u>	
CAJA Y BANCOS	5.7	ACREEDORES DIVERSOS	13.0
INVERSIONES EN ACCIONES, BONOS Y VALORES	1,229.0		
	1,234.7	SUMA EL PASIVO	13.0
<u>FIJO</u>		<u>PATRIMONIO</u>	
		RESULTADO DEL EJERCICIO	1,221.7
		SUMA EL PATRIMONIO	1,221.7
SUMA EL ACTIVO	<u>1,234.7</u>	SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,234.7</u>

REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL PROCESO DE EXTINCION DEL FIDEICOMISO



GUSTAVO CALDERON VILLAVERDE

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
(MILES DE PESOS)

EF-02

NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE		DIFERENCIAS	
	2000	2001	IMPORTE	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>DISPONIBLE</b>				
CAJA Y BANCOS	4.5	5.7	1.2	26.7
INVERSIONES EN ACCIONES, BONOS Y VALORES	2,723.6	1,229.0	(1,494.6)	(54.9)
SUMA EL ACTIVO DISPONIBLE	2,728.1	1,234.7	(1,493.4)	(54.7)
<b>CIRCULANTE</b>				
DEUDORES DIVERSOS	34.0		(34.0)	(100.0)
SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE	34.0		(34.0)	(100.0)
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
MAQUINARIA Y EQUIPO PRODUCTIVO	2,321.6		(2,321.6)	(100.0)
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	341.7		(341.7)	(100.0)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	953.0		(953.0)	(100.0)
REVALUACION DE ACTIVO FIJO	372.4		(372.4)	(100.0)
DEPRECIACION ACUMULADA	(848.7)		848.7	(100.0)
REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	(96.5)		96.5	(100.0)
SUMAN LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,043.5		(3,043.5)	(100.0)
<b>DIFERIDO</b>				
CARGOS DIFERIDOS	342.9		(342.9)	(100.0)
AMORTIZACION ACUMULADA	(20.4)		20.4	(100.0)
SUMA EL ACTIVO DIFERIDO	322.5		(322.5)	(100.0)
SUMA EL ACTIVO	6,128.1	1,234.7	(4,893.4)	(79.9)

*S. Calderin*

023

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
 (MILES DE PESOS)

EF-02

NOMBRE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE		DIFERENCIAS	
	2000	2001	IMPORTE	%
<u>PASIVO</u>				
<u>A CORTO PLAZO</u>				
ACREEDORES DIVERSOS	136.5	13.0	(123.5)	(90.5)
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	3,668.1		(3,668.1)	(100.0)
SUMA EL PASIVO A CORTO PLAZO	3,804.6	13.0	(3,791.6)	(99.7)
SUMA EL PASIVO	3,804.6	13.0	(3,791.6)	(99.7)
<u>PATRIMONIO</u>				
APORTACIONES DEL G. D. F. AÑO EN CURSO	1,177.3		(1,177.3)	(100.0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,146.2	1,221.7	75.5	6.6
SUMA EL PATRIMONIO	2,323.5	1,221.7	(1,101.8)	(47.4)
SUMA EL PASIVO Y PATRIMONIO	6,128.1	1,234.7	(4,893.4)	(79.9)

*Calderín*

024

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
IMPACTO DE LOS AJUSTES DE AUDITORIA  
(MILES DE PESOS)

EF-03

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO SEGUN CUENTA PUBLICA 2000		AJUSTES DE AUDITORIA		SALDOS AUDITADOS 2000	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
CAJA Y BANCOS	50.9			46.4	4.5	
INVERSIONES EN ACCIONES, BONOS Y VALORES	2,694.5		29.1		2,723.6	
DEUDORES DIVERSOS	43.0			9.0	34.0	
CUENTAS POR COBRAR						
MAQUINARIA Y EQUIPO PRODUCTIVO	2,091.3		230.3		2,321.6	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	341.7				341.7	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1,173.0			220.0	953.0	
DEPRECIACION ACUMULADA	(858.3)		9.6		(848.7)	
REVALUACION DE ACTIVO FIJO	343.7		28.7		372.4	
REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	(70.8)		(25.7)		(96.5)	
CARGOS DIFERIDOS			342.9		342.9	
AMORTIZACION ACUMULADA			(20.4)		(20.4)	
ACREEDORES DIVERSOS		2,492.8	2,356.3			136.5
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO				3,668.1		3,668.1
APORTACIONES DEL G. D. F. AÑO EN CURSO		378.5	2,670.2	3,469.0		1,177.3
RESULTADO DEL EJERCICIO		(531.3)		1,677.5		1,146.2
APORTACIONES DEL G. D. F. AÑOS ANTERIORES		3,227.5	3,227.5			
SUPERAVIT POR REVALUACION		343.7	343.7			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(102.2)	(102.2)			
<b>TOTAL</b>	<b>5,809.0</b>	<b>5,809.0</b>	<b>9,090.0</b>	<b>9,090.0</b>	<b>6,128.1</b>	<b>6,128.1</b>

*G. Calderon*

REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL PROCESO DE EXTINCION DEL FIDEICOMISO

*G. Calderon*

GUSTAVO CALDERON VILLAVERDE

025

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
ESTADO DE RESULTADOS  
(MILES DE PESOS)

				EF-04
C O N C E P T O		PARCIAL	TOTAL	% DE CONTRIBUCION
<b>INGRESOS</b>				
	POR VENTA DE BIENES			
	POR VENTA DE SERVICIOS			
	OTROS			
<b>MENOS :</b>				
	COSTO DE LO VENDIDO			
	COSTO DE VENTAS			
	COSTO DE SERVICIOS			
	RESULTADO BRUTO			
<b>MENOS :</b>				
	GASTOS DE OPERACION		(8,449.8)	
	GASTOS DE ADMINISTRACION	(8,449.8)		
	GASTOS DE DISTRIBUCION			
	RESULTADO DE OPERACION		(8,449.8)	
<b>MAS (MENOS) :</b>				
	OTROS GASTOS Y PRODUCTOS		1,577.6	
	GASTOS FINANCIEROS			
	PRODUCTOS FINANCIEROS			
	OTROS	1,577.6		
	RESULTADO ANTES DE APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS		(6,872.2)	
<b>MAS :</b>				
	APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS		12,857.4	
	APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	12,857.4		
	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL			
	RESULTADO NETO		5,985.2	
<b>MENOS :</b>				
	GASTOS Y COSTOS EXTRAORDINARIOS		(4,763.5)	
	DEVOLUCION EN EFECTIVO ECONOMIAS EJERCICIO 2000	(2,516.6)		
	CANCELACION GASTOS DE INSTALACION	(308.7)		
	AJUSTE A LAS PROVISIONES DE LOS EJERCICIOS 1999 Y 2000			
	APLICACION DE LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,938.2)		
	RESULTADO DEL EJERCICIO		1,221.7	

REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL PROCESO DE EXTINCION DEL FIDEICOMISO

  
GUSTAVO CALDERON VILLAVERDE

026

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
(MILES DE PESOS)

EF-05

C O N C E P T O	AL 31 DE DICIEMBRE DE		D I F E R E N C I A S	
	2 0 0 0	2 0 0 1	IMPORTE	%
INGRESOS				
POR VENTA DE BIENES				
POR VENTA DE SERVICIOS				
OTROS				
MENOS :				
COSTO DE LO VENDIDO				
COSTO DE VENTAS				
COSTO DE SERVICIOS				
RESULTADO BRUTO				
MENOS :				
GASTOS DE OPERACION	(20,816.2)	(8,449.8)	12,366.4	(59.4)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(20,816.2)	(8,449.8)	12,366.4	(59.4)
GASTOS DE DISTRIBUCION				
RESULTADO DE OPERACION	(20,816.2)	(8,449.8)	12,366.4	(59.4)
MAS (MENOS) :				
OTROS GASTOS Y PRODUCTOS		1,577.6	1,577.6	
GASTOS FINANCIEROS				
PRODUCTOS FINANCIEROS		1,577.6	1,577.6	
OTROS				
RESULTADO ANTES DE APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS	(20,816.2)	(6,872.2)	13,944.0	(67.0)
MAS :				
APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS	21,962.4	12,857.4	(9,105.0)	(41.5)
APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	21,962.4	12,857.4	(9,105.0)	(41.5)
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL				
RESULTADO NETO	1,146.2	5,985.2	4,839.0	422.2
MENOS :				
GASTOS Y COSTOS EXTRAORDINARIOS		(4,763.5)	(4,763.5)	
DEVOLUCION EN EFECTIVO ECONOMIAS DEL EJERCICIO 2000		(2,516.6)	(2,516.6)	
CANCELACION DE GASTOS DE INSTALACION		(308.7)	(308.7)	
AJUSTE A LAS PROVISIONES DE IMPUESTOS A LOS EJERCICIOS 1999 Y 2000				
DEPRECIACION Y AMORTIZACION REEXPRESADA				
APLICACION DE LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(1,938.2)	(1,938.2)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,146.2	1,221.7	75.5	6.6



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
(MILES DE PESOS)

EF-06

CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR

RESULTADO DEL EJERCICIO	1,221.7	
MAQUINARIA Y EQUIPO PRODUCTIVO	2,321.6	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	341.7	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	953.0	
REVALUACION DE ACTIVO FIJO	372.4	
CARGOS DIFERIDOS	342.9	5,553.3

DETALLE DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJOACTIVO CIRCULANTE

CAJA Y BANCOS	1.2	
DEUDORES DIVERSOS	(34.0)	
INVERSIONES EN ACCIONES, BONOS Y VALORES	(1,494.6)	(1,527.4)

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN

DEPRECIACION ACUMULADA	848.7	
REVALUACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	96.5	
AMORTIZACION ACUMULADA	20.4	
APORTACIONES DEL G.D.F. AÑOS ANTERIORES	1,177.3	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,146.2	3,289.1

PASIVO CIRCULANTE

ACREEDORES DIVERSOS	(123.5)	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(3,668.1)	(3,791.6)

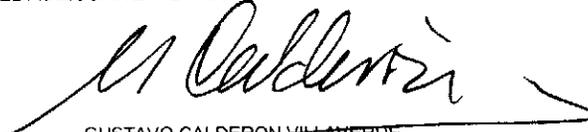
AUMENTO (DISMINUCION) EN  
EL CAPITAL DE TRABAJO

2,264.2

AUMENTO (DISMINUCION) EN  
EL CAPITAL DE TRABAJO

2,264.2

REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL PROCESO DE EXTINCION DEL FIDEICOMISO

  
GUSTAVO CALDERON VILLAVERDE

028

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE VARIACIONES AL PATRIMONIO O CAPITAL CONTABLE  
 (MILES DE PESOS)

EF-07

E N T I D A D	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000	APLICACION DE UTIL. DE OPERACION	V A R I A C I O N E S				APLICACION DE RESERVAS	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001
			APORTACIONES DEL GOB. DEL D.F. AÑOS ANTERIORES	APORTACIONES DEL GOB. DEL D.F. AÑO EN CURSO	MODIF. A RESULT. DE AÑOS ANT.						
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO	2,323.5		(1,177.3)		(1,146.2)			1,221.7		1,221.7	

*[Handwritten signature]*

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DEMEXICO  
SEGUIMIENTO A LAS SALVEDADES DE AUDITORIA EXTERNA  
( MILES DE PESOS )

EF-10

S A L V E D A D E S	A C C I O N E S	R E S U L T A D O S
<p>El dictamen correspondiente al ejercicio de 2000 elaborado por el Despacho Vargas, Martínez Palacios S.C. Auditores externos del Fideicomiso de Estudios Estratégicos sobre la Ciudad de México, designados por la Contraloría General del Distrito Federal, mencionan dos salvedades en relación con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas.</p> <p>No incluyen provisión alguna para hacer frente a las obligaciones laborales derivadas de la contratación del personal que labora en el Fideicomiso, de conformidad con lo establecido en el Boletín D-3, de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y con la Circular Técnica NIF-08, emitida conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Contraloría y Desarrollo Administrativo.</p> <p>El Fideicomiso formuló las nóminas erróneamente, toda vez que no consideró como parte de las percepciones gravables la cantidad adicional que fue pagada al personal, propiciando diferencias con los tabuladores autorizados y en la determinación de la base gravable a utilizar para los cálculos correspondientes; así como los montos determinados por concepto de impuesto al Salario; cuotas al I.M.S.S., SAR, INFONAVIT y el impuesto de 2.0 % sobre nóminas.</p>	<p>Ha sido solventada dicha salvedad, toda vez que se negoció con el personal una liquidación debido a la decisión del Gobierno del Distrito Federal de extinguir el Fideicomiso y una vez aceptada se pago dicha liquidación, ratificando el procedimiento ante la Junta de Conciliación y Arbitraje a partir del día 31 de enero de 2001, fecha en que fueron liquidados 52 empleados de los 61 que estaban contratados al 31 de diciembre de 2000, posteriormente en los meses de febrero a abril de 2001, se liquidaron 9 personas más. Por lo que el Fideicomiso ha hecho frente a las obligaciones laborales a las que se refirió la salvedad en comento y por tanto esta quedó solventada.</p> <p>Al respecto las diferencias de impuestos, resultantes ya fueron determinadas, habiendo calculado las nóminas con la bases correctas y reconocido contablemente el adeudo, al 31 de diciembre de 2000, para el proceso de extinción, por lo que se refiere a los efectos por concepto de recargos y actualización ya fueron valuados y reconocido en el resultado contable y presupuestal, del proceso de extinción terminado al 31 de diciembre de 2001, dichos adeudos fueron pagados al 30 de noviembre de 2001, habiendo quedando así atendida la salvedad en comento.</p>	<p>Al 31 de diciembre de 2001, quedó liquidado el total del personal asignado al Fideicomiso. El Jefe de Gobierno del Distrito Federal, ordenó la extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos sobre la Ciudad de México, al 31 de diciembre de 2000, mediante oficio No. AMLOJGDF/002/01 de fecha 9 de enero de 2001, para tal efecto, el 15 de enero de 2001, se reunió el Comité Técnico del Fideicomiso para establecer los procedimientos y el calendario de actividades en que se daría seguimiento a dicho proceso. En esa reunión se acordó que el personal sería liquidado en enero del mismo año.</p> <p>Se han tramitado denuncias ante la Contraloría General de Gobierno del Distrito Federal, para que inicie los procedimientos de responsabilidades según proceda, en vista de que a juicio del Fideicomitente existen elementos para fincar responsabilidades a cargo de ex funcionarios del Fideicomiso, por la determinación errónea de nóminas y que representan un detrimento a la Hacienda Pública Local.</p>



030

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE VARIACIONES AL ACTIVO FIJO  
 (MILES DE PESOS)

EF-12

DESCRIPCION	PROPIEDADES					DEPRECIACION					VALOR NETO		
	SALDO AL				SALDO AL	SALDO AL				SALDO AL	AL		
	31-DIC-00	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	REVALUACION	31-DIC-01	31-DIC-00	INCREMENTOS	CANCELACIONES	TRASPASOS	REVALUACION	31-DIC-01	31-DIC-01
EQUIPO DE TRANSPORTE	451.0		451.0				119.3					119.3	
EQUIPO DE COMPUTO	2,009.4		2,009.4				648.2					648.2	
EQUIPO DE OFICINA	967.5		967.5				129.9					129.9	
EQUIPO TELEFONICO	402.7		402.7				30.7					30.7	
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	158.1		158.1				17.1					17.1	
<b>T O T A L E S</b>	<b>3,988.7</b>		<b>3,988.7</b>				<b>945.2</b>					<b>945.2</b>	

*Handwritten signature*

## FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO

### NOTAS Y COMENTARIOS A LA INFORMACION FINANCIERA

#### ENTIDAD

El Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México, fue creado mediante contrato de Fideicomiso Público de Administración por el Gobierno del Distrito Federal, a través de la Secretaría de Finanzas como Fideicomitente y Bancomer, S.A., como Fiduciaria el día 26 de mayo de 1999, con el objeto de tener una instancia especializada, dedicada en forma permanente y exclusiva a la investigación científica y la planeación estratégica de mediano y largo plazo sobre los procesos metropolitanos, que aporte los marcos de referencia para la elaboración de los planes, políticas, programas de desarrollo y gestión urbana en el contexto metropolitano y megalopolitano del Gobierno del Distrito Federal.

El Jefe de Gobierno del Distrito Federal, decretó mediante oficio No. AMLOJGDF/002/01 de fecha 9 de enero de 2001, la extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México al 31 de diciembre de 2000, para tal efecto el 15 de enero de 2001, se reunió el Comité Técnico del Fideicomiso para establecer los procedimientos y los calendarios de actividades en que se llevaría a cabo el proceso de extinción, así como la designación del responsable que daría seguimiento a dicho proceso. En la misma reunión se acordó que el personal sería liquidado en el mes de enero, hecho que fue realizado parte el 31 de enero con 52 trabajadores y los 9 restantes en los meses de febrero a abril de 2001, asimismo el proceso de extinción se terminaría en el mes de febrero, proyección que ha sido concluida el 31 de diciembre de 2001.

Para tal efecto el suscrito Lic. Gustavo Calderón Villaverde fue designado, por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, mediante oficio No. SFDF/321/2001 de fecha 22 de febrero de 2001, como representante legal del proceso de extinción del Fideicomiso para el control de fondos y la realización de todas las gestiones necesarias.

#### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### DISPONIBILIDADES

Los recursos del Fideicomiso provienen de aportaciones patrimoniales del Gobierno del Distrito Federal y se manejan en cuentas de la Fiduciaria, quien expide los cheques que le solicitan mediante carta de instrucción debidamente suscrita por el Representante del Fideicomitente para el Proceso de Extinción del Fideicomiso, quien a su vez es el único facultado para autorizar los movimientos que afectan la cuenta de bancos.

##### INVERSIONES EN VALORES

De conformidad con lo establecido en la cláusula No. 3 del Contrato de Fideicomiso, la Fiduciaria invierte los recursos del patrimonio en valores de instrumentos de deuda gubernamental o bancarios a plazo no mayor de 28 días, o en cualquier otro tipo de instrumento, título o documento que durante la vigencia de este contrato y posterior a la firma del mismo, aparezca en el mercado de dinero a plazo no mayor de 28 días y de alta liquidez, mismos que son valuados y registrados en la contabilidad del Fideicomiso al valor de mercado del último día del mes del que se trate, determinando plusvalía y/o minusvalía por el periodo, misma que se registra en la cuenta de acreedores diversos, de donde posteriormente se toman para ser enterados a la Tesorería del Distrito Federal.

##### PATRIMONIO

El Patrimonio del Fideicomiso, fue creado con la aportación inicial realizada por el Gobierno del Distrito Federal, el cual se destinó para el desarrollo y operación de los programas implementados para la consecución de los fines del propio Fideicomiso y fue incrementado por las entregas que realizó el mismo Gobierno.

El total de las aportaciones se registró con abono a las cuentas de "Aportaciones del

Fideicomitente", las cuales fueron clasificadas como sigue:

- Aportaciones para gasto de inversión
- Aportaciones para gasto corriente
- Aportaciones en especie para gasto corriente

A efecto de vincular las aportaciones para gasto corriente con el estado de resultados, se maneja la cuenta complementaria denominada; "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente", misma que se correlaciona con la cuenta de resultados denominada "Ingresos Presupuestales Para Gasto Corriente".

### ACTIVO FIJO

Este rubro se relaciona presupuestalmente con el capítulo 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles", montos que se solicitan mediante oficios presupuestales y que necesitan de la autorización de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal para que el Fideicomiso realice las adquisiciones de equipo necesario para el desarrollo de sus actividades.

Los activos se registran al costo de adquisición clasificándolo de acuerdo con el tipo de bien del que se trate.

### DEPRECIACION

La depreciación es calculada sobre valores históricos y su incremento se registra en los resultados del ejercicio en que se genera, el método utilizado es el de línea recta sin considerar valor de desecho, así mismo el registro contable de la depreciación no se considera para efectos presupuestales, ya que éste se basa solamente en erogaciones realizadas en efectivo.

Se tiene como política el iniciar la depreciación al mes siguiente de efectuada la adquisición, y se registra anualmente aplicando los porcentajes autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta como sigue:

	2001
Mobiliario y Equipo	10.0%
Equipo de Transporte	25.0%
Equipo de Cómputo	30.0%
Equipo y Aparatos de Comunicación	10.0%

### RECONOCIMIENTO DE APORTACIONES, INGRESOS Y GASTOS

Las aportaciones obtenidas por concepto de entregas del Gobierno del Distrito Federal se toman como incrementos al patrimonio del Fideicomiso, posteriormente se toman como gasto corriente afectando la cuenta de retiros del patrimonio misma que se vincula con la cuenta de ingresos y son destinadas para la realización y aplicación del gasto corriente y la inversión en bienes muebles necesarios para el desarrollo del Fideicomiso, con lo cual el saldo neto de la cuenta de Patrimonio refleja el remanente existente que debe ser igual a los recursos que han recibido para inversión física y se pueden cotejar con el Activo Fijo de este informe, en donde se da explicación detallada de esta situación, dichas aportaciones son recibidas en forma programada y se registran en el ejercicio al que corresponden.

Los gastos se reconocen en el ejercicio en que se incurren y se clasifican dentro de los estados financieros como gasto corriente, atendiendo a los rubros como sigue:

Servicios Personales	(Capítulo 1000)
Materiales y Suministros	(Capítulo 2000)
Servicios Generales	(Capítulo 3000)
Bienes Muebles e Inmuebles	(Capítulo 5000)

Estos registros contables se encuentran vinculados con los ingresos y gastos presupuestales del ejercicio, mismos que se presentan en el informe de Cuenta Pública que envía el Fideicomiso a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal.

### EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES

Este rubro se integra como sigue:

	31-Dic-01	15-Ene-01
Bancos	5.7	(36.5)
Inversiones en Valores	1,229.0	2,586.8
Total Efectivo e Inversiones	1,234.7	2,550.3

Corresponde al saldo de las inversiones que controla la Fiduciaria para el pago de las operaciones del Fideicomiso, este saldo es el que será reintegrado a la Secretaría de Finanzas como economía, ya que es el importe restante de haber realizado los cheques pendientes de pago a diferentes acreedores que aún se encuentran en proceso de término de sus servicios, tales acreedores son:

BENEFICIARIO	IMPORTE
Blackwell Publishers	3.0
Prov. Proyecto de Extinción	10.0
<b>Total</b>	<b>13.0</b>

Cabe aclarar que en el primer caso, el cheque fue elaborado a nombre del proveedor mencionado y se encuentra custodiado por el Representante Designado por el Fideicomitente y en el segundo, el fiduciario hará el cargo directamente a la cuenta del Fideicomiso.

#### CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se integra como sigue:

	31-Dic-2001	15-Ene-2001
Impuestos por Recuperar	0	34.6
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>34.6</b>

Se trata del crédito al salario pagado en efectivo a los trabajadores en las nóminas elaboradas durante el período irregular terminado al 15 de enero de 2001 y las nóminas pagadas al personal durante el período enero - abril de 2001, los cuales ya han sido aplicados a las declaraciones mensuales del ejercicio.

#### ACTIVO FIJO

El total de los activos por un monto de 3,616.3 miles de pesos, importe que representa el valor original de la inversión, fue entregado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, en calidad de reversión del patrimonio al Fideicomitente, quién posteriormente los distribuyó a cuatro entidades durante el mes de marzo del ejercicio 2001; como parte de las acciones realizadas para extinguir el

Fideicomiso, dichas entidades fueron las siguientes:

- Consejo de Asesores de la Jefatura de Gobierno del Distrito Federal con acta administrativa sin número de fecha 28 de febrero de 2001.
- Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular con acta administrativa sin número de fecha 2 de marzo de 2001
- Dirección General de Ingresos de la Subtesorería de Administración Tributaria de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, con acta administrativa sin número de fecha 2 de marzo de 2001.
- Secretaría de Desarrollo Económico del Gobierno del Distrito Federal con acta administrativa sin número, de fecha 2 de marzo de 2001.

Cabe aclarar que no fue aplicado el cálculo relativo a la Circular Técnica NIF-06-BIS, debido al proceso de extinción y a que solamente fueron utilizados hasta el mes de marzo de 2001.

#### GASTOS DE INSTALACION

El inmueble utilizado como oficinas por el Fideicomiso fue desocupado en el mes de marzo de 2001, debido al Proceso de Extinción que se inició desde el 16 de enero del 2001. Derivado de lo anterior, el Representante del Fideicomitente para el proceso de extinción acordó que las instalaciones y cableado del conmutador y red del equipo de computo se dejaran en el inmueble, toda vez que sería ocupado por el FIDERE, que también es un Fideicomiso del Gobierno del Distrito Federal, debido a que el monto invertido no sería recuperado, ya que dichas instalaciones no podrían ser adaptadas a ningún otro edificio por lo anterior, se optó por la cancelación total de la inversión contra los resultados del período, el monto cancelado fue de 308.7 miles de pesos.

#### ACREEDORES DIVERSOS

El importe de esta cuenta se integra como sigue:

	31-Dic-01	15-Ene-01
Tesorería del Distrito Federal	0	59.4
Blacwell Publishers	3.0	
Prov. Proyecto de Extinción	10.0	
Sueldos por Pagar	0.0	86.2
<b>Total</b>	<b>13.0</b>	<b>145.6</b>

El saldo de la cuenta de acreedores diversos, refleja el importe de las deudas que se tenían por concepto de adeudos con la empresa Blackwell, por el envío de publicaciones y por la elaboración del Convenio de Extinción del contrato de Fideicomiso que se encontraba en proceso de terminación por parte de la Fiduciaria.

### IMPUESTOS POR PAGAR

Este pasivo se integra como sigue:

	31-Dic-2001	15-Ene-2001
IVA retenido	0	0
ISR sobre Honorarios 2001	0	0
2.0% sobre Nominas 2001	0	4.4
ISR sobre Salarios 2001	0	40.1
Ejercicio Irregular IMSS cuotas Obrero patronales 2001	0	6.2
ISR sobre Salarios 2000	0	152.2
ISR sobre Honorarios 2000	0	18.6
IMSS Cuotas Obrero Patronales 2000		430.3
2.0% sobre Remuneraciones por Pagar 2000		172.9
5.0% Infonavit 2000		152.1
2.0% SAR 2000		198.6
ISPT Retenido 1999		206.6
IMSS 1999		1,082.2
INFONAVIT 1999		457.7
2.0% SAR 1999		571.8
2.0% sobre Nominas 1999		210.6
<b>Total</b>		<b>3,704.3</b>

Estos importes incluyen los ajustes correspondientes al nuevo cálculo de las nóminas de los ejercicios 1999 y 2000, de las cuales se obtuvieron diferencias de impuestos al 31 de diciembre de 2000, mismas que fueron pagadas el mes de noviembre de 2001 con sus respectivos recargos y actualizaciones, que a la fecha han sido pagadas. Con la realización de estos pagos queda finiquitada la salvedad correspondiente, dichos pagos no se habían realizado en virtud de que no se había autorizado el presupuesto respectivo.

### INGRESOS

El Fideicomiso, no realiza operaciones que impliquen venta de bienes o servicios, por lo que no obtiene ingresos por este concepto, por lo tanto, la única fuente de ingresos son las aportaciones realizadas por el Gobierno del Distrito Federal, quién hace las ministraciones necesarias de acuerdo con un presupuesto autorizado que constituyen aportaciones al patrimonio del Fideicomiso, sin embargo con el objetivo de estar en posibilidad de emitir un estado de resultados, se tiene la política de registrar dichas aportaciones en el rubro de patrimonio y posteriormente hacer un traspaso a la cuenta de ingresos, utilizando para ello la cuenta complementaria del patrimonio denominada "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente" con naturaleza deudora, por lo que después de registrado el ingreso de las ministraciones en el patrimonio, se hace un asiento complementario cargando a esta cuenta con abono a la de ingresos, mismos que para el proceso de extinción ascendieron a 12,857.4 miles de pesos.

### GASTOS DE OPERACION

Por tratarse de un ejercicio irregular en el que la operación del Fideicomiso fue suspendida y las actividades fueron enfocadas a la realización de los trámites del proceso de extinción, se realizaron gastos inusuales como sería el caso del pago de liquidaciones al personal por finiquito de la relación laboral, no obstante, se están considerando como gastos de operación del período los costos administrativos del proceso referido por un importe de 8,449.8 miles de pesos, independientemente de que se tuvieron gastos especiales con motivo del

proceso de extinción ya referido, los cuales para efecto de presentación han sido clasificados como "Partidas Extraordinarias" las cuales ascendieron a 3,185.9 miles de pesos, que se comentan con detalle en párrafos posteriores. A continuación se incluye la integración de los Gastos de Operación:

CONCEPTO	IMPORTE (Miles de Pesos)
Prestaciones de retiro	3,592.9
Sueldos compactados	197.7
Arrendamiento de edificio y local	589.7
Aportaciones I.M.S	91.0
Asesoría	1,430.1
Otros impuestos y derechos	1,934.8
Otros gastos	483.2
Asignaciones para requerimientos de mandos medios	130.4
<b>Total</b>	<b>8,449.8</b>

1. Importe de las liquidaciones pagadas a 62 empleados en el proceso de extinción, dichos pagos fueron negociados y formalizados con el personal y ratificados ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, con lo cual, independientemente de cumplir las instrucciones del Jefe de Gobierno del Distrito Federal para extinguir el Fideicomiso, en cuanto a la liquidación del personal que tenía contratado, también queda solventada la salvedad reportada por el auditor externo en cuanto al reconocimiento en los resultados del Fideicomiso del efecto de las obligaciones laborales, derivadas de la contratación del personal, de conformidad con el Boletín D-3 de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y en su caso la Circular Técnica NIF-08, emitida conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, las cuales fueron pagadas como sigue:

55 personas el 31 de enero de 2001  
3 personas el 28 de febrero de 2001  
4 personas el 23 de abril de 2001

2. Estos importes son parte integrante de las nóminas pagadas a 12 personas que laboraron durante una parte del proceso de extinción hasta el 23 de abril de 2001.
3. Corresponde a la renta pagada por la utilización de las oficinas ubicadas en la calle de Izazaga No. 89 piso 11, las cuales fueron ocupadas por el Fideicomiso hasta el 31 de marzo de 2001, fecha en que se trasladó a las oficinas de la Secretaría de Finanzas en la calle de Dr. Lavista No. 144, Col. Doctores.
4. Pagos correspondientes a cuotas patronales al IMSS, de las 12 personas que laboraron en el proceso de extinción, cuyo pago se realizó por nóminas, cabe aclarar que fueron presentados varios avisos de baja del personal que laboró hasta el 31 de diciembre de 2000, en diferentes fechas de 2001, causando pagos extraordinarios por este concepto con un importe de 31.5 miles de pesos.
5. Importe que básicamente representa el costo de los honorarios pagados a personal que fue contratado para llevar a cabo las actividades del proceso de extinción del Fideicomiso, debido a que el representante del Fideicomitente al recibir el Fideicomiso el día 26 de febrero de 2001, encontró que existían problemas de tipo administrativo y contable, ya que no se habían presentado los estados financieros definitivos del ejercicio 2000, se tenían problemas graves en el cumplimiento de las obligaciones fiscales y en general se requería de una depuración integral de las operaciones realizadas, por tal situación ordenó que se efectuaría una depuración de las cifras contables, además de la integración documental que diera sustento al total de los asuntos tramitados. Aclarando que en la reunión sostenida por el Comité Técnico el día 15 de enero de 2001, se autorizó que el personal que se tenía contratado laborara hasta la fecha en que se finiquitara el Fideicomiso, sin embargo al momento de la decisión de llevar a cabo la depuración referida, dicho personal ya se había dado de baja, por lo que se tuvo que contratar personal bajo la modalidad de honorarios.
6. Importe de los pagos realizados por concepto de multas, recargos y actualización, determinados al calcular

nuevamente las nóminas tomando en consideración la base gravable correcta, con lo cual se solventó la salvedad reportada por el auditor externo en ejercicios anteriores, en cuanto a diferencias en la determinación de los impuestos y cuotas, por errores en la elaboración original de dichas nóminas, consistentes en pagos de menor importe por haber utilizado base gravable errónea, lo que implicó diferencias por pagar en impuestos y consecuentemente los recargos y actualización correspondientes, respecto de los siguientes conceptos: Impuesto al Salario, Impuesto del 2.0% sobre Nóminas, Cuotas al IMSS, SAR e INFONAVIT, correspondientes a los ejercicios 1999, 2000 y 2001.

7. Gastos realizados para atender las necesidades operativas durante el proceso de extinción, se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE (Miles de Pesos)
Impuestos sobre nominas ejercicio 2000	79.8
Materiales y utiles de oficina	56.3
Fletes y maniobras	35.2
Mantenimiento y conserv.	
Mob. y equipo	30.0
Cuotas infonavit 2001	36.0
Aportaciones al SAR 2001	48.1
Combustibles	28.4
Alimentación de personas	25.1
Servicio de vigilancia	37.3
Servicio de informática	10.4
Diversos menores a 10,000	96.6
<b>Total</b>	<b>483.2</b>

#### PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

Con motivo de la extinción del Fideicomiso, se generaron diversos gastos y efectos en los resultados, como sería el pago de impuestos omitidos en los ejercicios 1999, 2000 y 2001, por los cálculos erróneos efectuados en las nóminas de dichos ejercicios, así como a la reversión de los activos fijos propiedad del

Fideicomiso y que fueron entregados al Fideicomitente, en calidad de reversión del patrimonio. A continuación se muestra la integración de estas partidas:

	IMPORTE (Miles de Pesos)
Disminución de provisión de pasivos por concepto de impuestos del ejercicio 1999	(1,468.2)
Incremento a la provisión de pasivos por concepto de impuestos del ejercicio 2000	872.0
Cancelación de la depreciación del activo fijo y amortización de los gastos de instalación, acumuladas al momento de la reversión del activo al fideicomitente y la cancelación de los gastos de instalación.	(981.3)
Cancelación de los Gastos de Instalación	308.7
Devolución economías ejercicio 2000	2,516.5
Traspasos de los resultado de ejercicios anteriores al resultado del proceso de extinción. para presentar el resultado consolidado de la operación del Fideicomiso	1,938.2
<b>Total</b>	<b>3,185.9</b>

#### RESULTADOS

Los Resultados de la operación del Fideicomiso, constituyen remanente o déficit de un ejercicio presupuestal, en razón de sus características de funcionamiento y de que los recursos con que opera provienen de apoyos presupuestales del Gobierno del Distrito Federal, por lo que tomando en consideración la normatividad aplicable y el resultado al final de cada ejercicio debe ser cero, toda vez que, en el caso de existir recursos no utilizados se consideran economías que deben ser enteradas a la Tesorería del Distrito Federal, sin embargo, contablemente se registran partidas que no requieren de la utilización de efectivo y que afectan los gastos, como sería el concepto depreciaciones y amortizaciones, por lo que en general el resultado contable será deficitario, sin embargo, el resultado del proceso de extinción es un remanente con importe de 1,221.7 miles de pesos, mismo que representa

el monto que será reintegrado al Fideicomitente.

### PATRIMONIO

El patrimonio del Fideicomiso se integró por aportaciones efectuadas por el Gobierno del Distrito Federal, mediante la asignación de un presupuesto anual; en esta cuenta se abonan los importes totales asignados presupuestalmente y posteriormente se utiliza la cuenta complementaria "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente" y se afecta la cuenta "Ingresos Presupuestales para Gasto Corriente", a efecto de diferenciar los recursos etiquetados para gastos y los etiquetados para inversión física, con lo cual el saldo neto de la cuenta de Patrimonio refleja los recursos que han recibido para inversión física y se pueden cotejar con el activo fijo. A la fecha se encuentra sin saldo, ya que se ha terminado el proceso de extinción y el remanente sobrante ha sido entregado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal. A continuación presentamos la integración del patrimonio histórico, partiendo de la aportación del ejercicio 1999, en el cual se iniciaron las operaciones del Fideicomiso:

	31-dic-2001	15-ene-2001
	(Miles de Pesos)	
Aportaciones Patrimoniales 1999	14,355.7	14,355.7
2000	21,962.4	21,962.4
2001	12,857.4	0
Aportación para Adquisición de bienes De 1999 y 2000	3,616.3	3,616.3
Suma de Aportaciones	52,791.8	39,934.4
Menos:		
Retiros del Patrimonio	(49,175.5)	36,318.0
Reversión del Activo Fijo al Fideicomitente	(3,616.3)	
Resultado de Ejercicios Anteriores		(1,681.7)
Superávit por Revaluación	0	388.8
Resultado al Final del Proceso de Extinción	1,221.7	(256.5)
Total Patrimonio	1,221.7	1,221.7

### ENTORNO FISCAL

Por ser un Fideicomiso Público de Administración y por las actividades que realiza se considera Persona Moral no Contribuyente

teniendo las exenciones y obligaciones fiscales siguientes:

- Está exento del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Activo e Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios derivado de operaciones comerciales de personas morales ya que el Fideicomiso es una Sociedad no lucrativa; quedando obligado solamente a la retención y entero de I.S.R. sobre sueldos y salarios, así como a la retención por pago de honorarios, como se menciona en el Art.73 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Cotiza al IMSS e INFONAVIT.
- En cuanto a contribuciones locales derivadas del Código Financiero del Distrito Federal, causa solamente el Impuesto sobre Nóminas, debido a que el edificio en el que se ubicaban las oficinas era rentado y el monto de pactado incluía el consumo de agua.
- No está sujeto a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2001.

038

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS  
 (MILES DE PESOS)

EP-01

CONCEPTO DE INGRESOS	ESTIMACION ORIGINAL	INGRESOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS	APORTACIONES	TOTAL	TOTAL RECAUDACION	DIFERENCIA	
			DEL GOBIERNO DEL D.F.	DEL GOBIERNO DEL D.F.	TRANSF. Y APORT. DEL GOB. DEL D.F.		IMPORTE	%
TOTAL DE INGRESOS	6,466.4			12,857.4	12,857.4	12,857.4	6,391.0	98.8
CORRIENTES Y DE CAPITAL								
VENTA DE BIENES								
VENTA DE SERVICIOS								
INGRESOS DIVERSOS								
VENTA DE INVERSIONES FINANCIERAS								
OPERACIONES AJENAS								
POR CUENTA DE TERCEROS								
DERIVADAS DE EROGACIONES RECUPERABLES								
ENDEUDAMIENTO ( DESENDEUDAMIENTO ), NETO								
INTERNO								
EXTERNO								
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL								
PARA GASTO CORRIENTE								
PARA PAGO DE INTERESES DE LA DEUDA								
PARA INVERSION FISICA								
PARA AMORTIZACION DE LA DEUDA								
APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	6,466.4			12,857.4	12,857.4	12,857.4	6,391.0	98.8
PARA GASTO CORRIENTE	6,466.4			12,857.4	12,857.4	12,857.4	6,391.0	98.8
PARA PAGO DE INTERESES DE LA DEUDA								
PARA INVERSION FISICA								
PARA AMORTIZACION DE LA DEUDA								



039

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO GENERAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS  
 (MILES DE PESOS)

EP-02

CONCEPTO DE EGRESOS	PRESUPUESTO AUTORIZADO				RECURSOS PROPIOS	TRANSFERENCIAS	APORTACIONES	TOTAL		ECONOMIAS
	ORIGINAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO		DEL GOBIERNO	DEL GOBIERNO	TRANSF. Y APORT.	TOTAL	
						DEL D.F.	DEL D.F.	DEL GOB DEL D.F.	EJERCIDO	
TOTAL DE EGRESOS	6,466.4	12,439.6	6,048.6	12,857.4			11,631.5	11,631.5	11,631.5	1,225.9
CORRIENTES	6,466.4	12,439.6	6,048.6	12,857.4			11,631.5	11,631.5	11,631.5	1,225.9
SERVICIOS PERSONALES	6,466.4	5,722.1	4,622.3	7,566.2			6,816.8	6,816.8	6,816.8	749.4
MATERIALES Y SUMINISTROS		164.8	15.8	149.0			148.0	148.0	148.0	1.0
SERVICIOS GENERALES		6,552.7	1,410.5	5,142.2			4,666.7	4,666.7	4,666.7	475.5
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS										
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA										
INVERSION FISICA										
BIENES MUEBLES E INMUEBLES										
OBRAS PUBLICAS										
INVERSIONES FINANCIERAS										
INVERSION FINANCIERA										
OPERACIONES AJENAS										
POR CUENTA DE TERCEROS										
EROGACIONES EXTRAORDINARIAS										

*M. Valdez*

040

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
EJERCIDO CON APORTACIONES

(MILES DE PESOS)

EP-03

C O N C E P T O	P R E S U P U E S T O A U T O R I Z A D O				EJERCIDO	ECONOMIAS
	ORIGINAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO		
T O T A L	6,466.4	12,439.6	6,048.6	12,857.4	11,631.5	1,225.9
GASTO CORRIENTE	6,466.4	12,439.6	6,048.6	12,857.4	11,631.5	1,225.9
SERVICIOS PERSONALES	6,466.4	5,722.1	4,622.3	7,566.2	6,816.8	749.4
MATERIALES Y SUMINISTROS		164.8	15.8	149.0	148.0	1.0
SERVICIOS GENERALES		6,552.7	1,410.5	5,142.2	4,666.7	475.5
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS						
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS						
GASTO DE INVERSION						
BIENES MUEBLES E INMUEBLES						
OBRAS PUBLICAS						
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS EROGACIONES						

*C. Caldera*

041

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 FLUJO DE EFECTIVO  
 (MILES DE PESOS)

EP-04

I N G R E S O S		E G R E S O S			
CONCEPTO	TOTAL	CONCEPTO	ATRAVES DE APOYOS	RECURSOS PROPIOS	TOTAL
CORRIENTES Y DE CAPITAL		CORRIENTES	11,631.5		11,631.5
VENTA DE BIENES		SERVICIOS PERSONALES	6,816.8		6,816.8
VENTA DE SERVICIOS		MATERIALES Y SUMINISTROS	148.0		148.0
INGRESOS DIVERSOS		SERVICIOS GENERALES	4,666.7		4,666.7
VENTA DE INVERSIONES		AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS			
OPERACIONES AJENAS		INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA			
POR CUENTA DE TERCEROS		INTERNOS			
DERIVADAS DE EROGACIONES RECUPERABLES		EXTERNOS			
ENDEUDAMIENTO ( DESENDEUDAMIENTO ), NETO		INVERSION FISICA			
INTERNO		BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
EXTERNO		OBRAS PUBLICAS			
TRANSFERENCIAS DEL GOB. DEL DISTRITO FEDERAL		INVERSIONES FINANCIERAS			
PARA GASTO CORRIENTE		INVERSION FINANCIERA			
PARA PAGO DE INTERESES DE LA DEUDA		OPERACIONES AJENAS			
PARA INVERSION FISICA		POR CUENTA DE TERCEROS			
PARA INVERSION FINANCIERA		DERIVADAS DE EROGACIONES RECUPERABLES			
PARA AMORTIZACION DE LA DEUDA		EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS	1,225.9		1,225.9
APORTACIONES DEL GOB. DEL DISTRITO FEDERAL	12,857.4				
PARA GASTO CORRIENTE	12,857.4				
PARA PAGO DE INTERESES DE LA DEUDA					
PARA INVERSION FISICA					
PARA AMORTIZACION DE LA DEUDA					
TOTAL DE INGRESOS	12,857.4	TOTAL DE EGRESOS	12,857.4		12,857.4

*M. Calderin*

042

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR EL SECTOR CENTRAL  
 (MILES DE PESOS)

EP-09

E N T I D A D	P R E S U P U E S T O   A U T O R I Z A D O				I N V E R S I O N	E J E R C I C I O	
	O R I G I N A L	A U M E N T O S	D I S M I N U C I O N E S	D E F I N I T I V O		O P E R A C I O N	T O T A L
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO	6,466.4	12,439.6	6,048.6	12,857.4		11,631.5	11,631.5

*M. Calderón*

043

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 ESTADO DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS POR SECTORES  
 ( INCLUYENDO DESTINO DE APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS )  
 ( MILES DE PESOS )

EP-10

E N T I D A D	R E C U R S O S P R O P I O S			A P O R T A C I O N E S Y T R A N S F E R E N C I A S			T O T A L D E L E J E R C I O
	I N V E R S I O N	O P E R A C I O N	T O T A L	I N V E R S I O N	O P E R A C I O N	T O T A L	
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO					11,631.5	11,631.5	11,631.5

*Handwritten signature*

044

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 RESUMEN PROGRAMATICO DEL EJERCICIO  
 (MILES DE PESOS)

EP-11

CONCEPTO	PROGRAMAS																		TOTAL		
	19			21																	
	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO
GASTO CORRIENTE	6,466.4			12,857.4		11,631.5													6,466.4	12,857.4	11,631.5
SERVICIOS PERSONALES	6,466.4			7,506.2		6,810.8													6,466.4	7,506.2	6,810.8
MATERIALES Y SUMINISTROS				148.0		148.0														148.0	148.0
SERVICIOS GENERALES				5,142.2		4,006.7														5,142.2	4,006.7
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS																					
GASTO DE CAPITAL																					
BIENES MUEBLES E INMUEBLES																					
OBRAS PUBLICAS																					
INV. FINANCIERAS Y OTRAS EROGACIONES																					
DEUDA PUBLICA																					
INTERESES																					
AMORTIZACION																					
T O T A L E S	6,466.4			12,857.4		11,631.5													6,466.4	12,857.4	11,631.5

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
 FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
 EJERCICIO INTEGRAL DEL PRESUPUESTO  
 (MILES DE PESOS)

ER-03

C O N C E P T O		ORIGEN DE RECURSOS (DEVENGADOS)	INGRESOS (EFECTIVO)	C O N C E P T O		APLICACION DE RECURSOS (DEVENGADOS)	EGRESOS (EFECTIVO)
INGRESOS PROPIOS		1,577.6		GASTO PROGRAMABLE		8,449.8	11,631.5
VENTA DE BIENES				CORRIENTE		8,449.8	
VENTA DE SERVICIOS				CAPITAL			
VENTA DE INVERSIONES FINANCIERAS				GASTO NO PROGRAMABLE		4,763.5	
INGRESOS DIVERSOS		1,577.6		EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS			1,225.9
APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS DEL G.D.F. DE OPERACION		12,857.4	12,857.4	AUMENTOS DE ACTIVO		966.8	
DEPRECIACION				CAJA, BANCOS Y VALORES A CORTO PLAZO		1.2	
AMORTIZACION				CUENTAS POR COBRAR			
OTROS VIRTUALES				INVENTARIOS			
DISMINUCIONES DE ACTIVO		5,860.2		OTROS ACTIVOS CIRCULANTES			
CAJA, BANCOS Y VALORES A CORTO PLAZO		1,494.6		ACCS., VALS., CTAS. Y DOCTOS. POR COBRAR A LARGO PLAZO			
CUENTAS POR COBRAR		34.0		OTROS ACTIVOS FIJOS		848.7	
INVENTARIOS				REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS		96.5	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES				DIFERIDO		20.4	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				INTANGIBLE			
ACCS., VALS., CTAS. Y DOCTOS. POR COBRAR A LARGO PLAZO				DISMINUCIONES DE PASIVO		3,791.6	
OTROS ACTIVOS FIJOS		3,988.7		DESENDEUDAMIENTO NETO			
DIFERIDO		342.9		FINANCIAMIENTO DOCUMENTADO BRUTO			
AUMENTOS DE PASIVO				MENOS: AMORTIZACION DE LA DEUDA DOCUMENTADA			
ENDEUDAMIENTO NETO				CREDITOS NO DOCUMENTADOS		3,791.6	
FINANCIAMIENTO DOCUMENTADO BRUTO				PROVISIONES			
MENOS: AMORTIZACION DE LA DEUDA DOCUMENTADA				CREDITOS DIFERIDOS			
CREDITOS NO DOCUMENTADOS				DISMINUCIONES DE CAPITAL / PATRIMONIO		2,323.5	
PROVISIONES				APORT. Y TRANSF. AL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL			
CREDITOS DIFERIDOS				RESERVAS DE CAPITAL			
AUMENTOS DE CAPITAL / PATRIMONIO				RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,146.2	
APORT. Y TRANSF. DEL GOB. DEL D.F. CAPITALIZABLES				OTROS		1,177.3	
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS				OPERACIONES AJENAS			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES							
OTROS							
OPERACIONES AJENAS							
T O T A L E S		20,295.2	12,857.4	T O T A L E S		20,295.2	12,857.4

*M. Calderin*

046

ESTADOS PRESUPUESTARIOS DEL SECTOR PARAESTATAL  
FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATEGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MEXICO  
EJERCICIO PROGRAMATICO DEL PRESUPUESTO  
(MILES DE PESOS)

ER-04

C O N C E P T O	DEVENGADO		FLUJO DE EFECTIVO	
	ORIGINAL	EJERCIDO	ORIGINAL	EJERCIDO
GASTO CORRIENTE	6,466.4	8,449.8	6,466.4	11,631.5
SERVICIOS PERSONALES	6,466.4	4,017.7	6,466.4	6,816.8
MATERIALES Y SUMINISTROS		148.0		148.0
SERVICIOS GENERALES		4,284.1		4,666.7
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS				
EROGACIONES EXTRAORDINARIAS				
GASTO DE CAPITAL				
BIENES MUEBLES E INMUEBLES				
OBRAS PUBLICAS				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS EROGACIONES				
EROGACIONES EXTRAORDINARIAS				
SUMA GASTO PROGRAMABLE	6,466.4	8,449.8	6,466.4	11,631.5
NO PROGRAMABLE				
ESTADO DE RESULTADOS		4,763.5		
DEPRECIACION				
AMORTIZACION				
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA				
INTERNOS				
EXTERNOS				
CAMBIOS				
RESERVAS				
IMPUESTOS				
OTROS		4,763.5		
AUMENTOS DE ACTIVO		966.8		
DISMINUCIONES DE PASIVO		3,791.6		
DISMINUCIONES DE CAPITAL O PATRIMONIO		2,323.5		
OTROS				
OPERACIONES AJENAS				
AMORTIZACION DE LA DEUDA DOCUMENTADA				
INTERNA				
EXTERNA				
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS				1,225.9
SUMA GASTO NO PROGRAMABLE		11,845.4		
T O T A L E S	6,466.4	20,295.2	6,466.4	12,857.4



**VARGAS, MARTINEZ, PALACIOS S.C.**  
**CONTADORES PUBLICOS Y ASESORES**

México D.F., a 14 de enero de 2001.

**CONTRALORÍA GENERAL DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL**

**FIDEICOMITENTE DEL FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO.**

Hemos examinado el estado de situación financiera del Fideicomiso de Estudios Estratégicos sobre la Ciudad de México, Fideicomiso Público de Administración, al 31 de diciembre de 2001, correspondiente al final del proceso de extinción y el ejercicio irregular terminado al 15 de enero de 2001, los estados de resultados, de cambios en la situación financiera y de variaciones en el patrimonio, que le son relativos. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Fideicomiso. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación, tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

047

## EXCEPCIONES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

1. El incumplimiento reportado en los dictámenes correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2000, 1999 y el irregular terminado al 15 de enero de 2001, en los cuales se informó que los estados financieros a esas fechas no incluían provisión alguna para hacer frente a las obligaciones laborales derivadas de la contratación del personal que laboraba en el Fideicomiso, de conformidad con lo establecido en el Boletín D-3, de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y en su caso, con la Circular Técnica NIF 08, emitida conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, ha sido solventado, toda vez que se negoció con el personal una liquidación debido a la decisión del Gobierno del Distrito Federal de extinguir el Fideicomiso, y una vez aceptada se pagó dicha liquidación, ratificando el procedimiento ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje a partir del día 31 de enero de 2001, fecha en que fueron liquidados 52 empleados de los 62 que estaban contratados al 31 de diciembre de 2000, posteriormente en los meses de enero a abril de 2001 se liquidaron 10 personas más. Por lo que el Fideicomiso ha pagado las obligaciones laborales a las que se refirió las salvedades en comento y por tanto ésta queda solventada.

## INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS Y FISCALES.

2. En cuanto a la salvedad, relativa a que el Fideicomiso formuló las nóminas erróneamente toda vez que no se consideró como parte de las percepciones gravadas la "cantidad adicional" que fue pagada al personal, propiciando diferencias con los tabuladores autorizados y en la determinación de la base gravable a utilizar para los cálculos correspondientes; así como en los montos determinados por concepto de: Impuesto al Salario; cuotas al IMSS, SAR e INFONAVIT; y el Impuesto del 2% Sobre Nóminas. Está problemática se reportó en los dictámenes de los estados financieros de los ejercicios 1999, 2000 y 15 de enero de 2001, como adeudos que legalmente debían ser atendidos y pagados por el Fideicomitente a las autoridades competentes. Al respecto las diferencias de impuestos resultantes ya fueron determinadas, habiendo calculado las nóminas con las bases correctas y reconocido contablemente el adeudo, al 31 de diciembre de 2000, 15 de enero de 2001 y para el proceso de extinción. Por lo que se refiere a los efectos por concepto de recargos y actualización ya fueron valuados y reconocidos en el resultado, contable y presupuestal, del proceso de extinción terminado al 31 de diciembre de 2001, dichos adeudos fueron pagados el 30 de noviembre de 2001; habiendo quedado así atendida la salvedad en comento. Complementariamente se han tramitado denuncias ante la Contraloría General del Gobierno del Distrito Federal para que aplique los procedimientos de responsabilidades, según proceda, en vista de que a juicio del Fideicomitente existen elementos para fincar responsabilidades a cargo de ex funcionarios del Fideicomiso.

## PÁRRAFOS DE ENFÁSIS.

- 3 Los estados financieros al 15 de enero de 2001 únicamente se incluyen para efectos de referencia, toda vez que por tratarse de un período de quince días sus cifras no son comparables con las del ejercicio del proceso de extinción, independientemente de que fueron dictaminados por nosotros mismos con opinión negativa.

Como se menciona en la Nota 1A de los estados financieros, el Jefe de Gobierno del Distrito Federal ordenó la extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México, al 31 de diciembre de 2000, mediante el oficio No. AMLOJGDF/002/01 de fecha 9 de enero de 2001, para tal efecto, el 15 de enero de 2001 se reunió el Comité Técnico del Fideicomiso para establecer los procedimientos y el calendario de actividades en que se daría el proceso de extinción, así como la designación del responsable que daría seguimiento a dicho proceso. En esa reunión se acordó que el personal sería liquidado en enero, lo cual se realizó al 31 de enero de 2001 y que el proceso de extinción se terminaría en el mes de febrero de 2001, acuerdo que fue cumplido el 31 de diciembre de 2001.

Como parte del proceso de extinción que se llevó a cabo, durante el ejercicio 2001 se entregó la totalidad del activo fijo a la Secretaría de Finanzas, quién es la Fideicomitente única del Gobierno del Distrito Federal, quién a su vez realizó la entrega de estos bienes a cuatro instancias del Gobierno del Distrito Federal, como detalla en la nota 5, de los estados financieros.

Por otra parte, se realizó una entrega a la Tesorería de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal por un importe de \$50,000, que era utilizado por el Fideicomiso como Fondo Revolvente, sin existir justificación alguna, ni norma para que, como Entidad independiente con patrimonio propio, esté obligada a la entrega de dichos recursos utilizados para la operación, por esta situación se realizó denuncia ante la Contraloría General del Gobierno del Distrito Federal.

También se detectó que se pagaron Cuotas al IMSS de 6 personas que ya no laboraron desde el 31 de diciembre de 2000, fecha en que se debieron dar de baja en esa Institución, sin embargo se presentaron los avisos de baja los días 6 de febrero y 23 de abril de 2001, ocasionando un pago por extemporaneidad de \$21,715, así como 2 personas más que se debieron dar de baja el día 28 de febrero y 3 más el 31 de marzo de 2001, ocasionando un pago extemporáneo de \$9,748, por lo que, tomando en consideración la normatividad gubernamental aplicable, en opinión de la administración del Fideicomiso existen elementos para afirmar que se originó un daño patrimonial al Erario Público, por lo que el Representante del Fideicomitente para el Proceso de Extinción presentó una denuncia contra los ex servidores públicos del Fideicomiso responsables del control de dichas incidencias, ante la Dirección General de Responsabilidades de la Contraloría General del Gobierno del Distrito Federal.

En nuestra opinión, los estados financieros finales del proceso de extinción al 31 de diciembre de 2001, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Fideicomiso de Estudios Estratégicos sobre la Ciudad de México, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera, por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Criterios Gubernamentales específicos.

**DESPACHO VARGAS, MARTÍNEZ, PALACIOS, S. C.**



**C.P. ALBERTO VARGAS VÁZQUEZ  
SOCIO DIRECTOR**

## FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO

FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN (EXTINGUIDO)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.

(NOTAS 1, 2 Y 14)

(CIFRAS EN PESOS)

	31 DE DICIEMBRE 2001	15 DE ENERO 2001		31 DE DICIEMBRE 2001	15 DE ENERO 2001
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES (Nota 3)	1,234,732	2,550,304	ACREEDORES (Nota 7)	13,000	145,598
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)	0	34,619	IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 8)	0	3,704,269
<b>SUMA EL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,234,732</b>	<b>2,584,923</b>	<b>SUMA EL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>13,000</b>	<b>3,849,867</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO NETO (Nota 5)	0	3,009,965	<b>PATRIMONIO (Nota 13)</b>		
<b>SUMA EL ACTIVO FIJO</b>	<b>0</b>	<b>3,009,965</b>	APORTACIÓN PARA GASTO DE INVERSIÓN	3,616,323	3,616,323
GASTOS DE INSTALACIÓN (Nota 6)	0	321,934	APORTACIÓN EN ESPECIE PARA GASTO CORRIENTE	472,005	
			APORTACIÓN PARA GASTO CORRIENTE	48,703,516	36,318,085
			<b>SUMA DE APORTACIONES</b>	<b>52,791,844</b>	<b>39,934,408</b>
			MENOS:		
			RETIROS DEL PATRIMONIO PARA GASTO CORRIENTE	-49,175,521	-36,318,085
			<b>APORTACIONES NETAS :</b>	<b>3,616,323</b>	<b>3,616,323</b>
			REVERSIÓN DE ACTIVO AL FIDEICOMITENTE	-3,616,323	
			(DÉFICIT) REMANENTE DEL EJERCICIO	1,221,732	-256,483
			RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-1,681,711
			SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	0	388,826
<b>SUMA EL ACTIVO</b>	<b>1,234,732</b>	<b>5,916,822</b>	<b>SUMA EL PATRIMONIO</b>	<b>1,221,732</b>	<b>2,066,955</b>
			<b>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</b>	<b>1,234,732</b>	<b>5,916,822</b>

LAS 14 NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LIC. GUSTAVO CALDERÓN VILLAVERDE  
 REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL  
 PROCESO DE EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO DE  
 ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE  
 MÉXICO

FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO  
 FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN (EXTINGUIDO)  
 ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERÍODO  
 DEL 16 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001, PROCESO DE EXTINCIÓN  
 Y EL PERÍODO IRREGULAR DEL 1 AL 15 DE ENERO DE 2001.  
 ( NOTAS 1,2 Y 14)  
 (CIFRAS EN PESOS)

	Total 31 DE DICIEMBRE 2001 \$	Total 15 DE ENERO 2001 \$
<b>INGRESOS:</b>		
Presupuestales para gasto corriente	12,857,436	0
Productos financieros	0	0
Otros ingresos presupuestales para gasto corriente		
<b>TOTAL DE LOS INGRESOS (NOTA 9)</b>	<b>12,857,436</b>	<b>0</b>
<b>MENOS:</b>		
<b>EGRESOS:</b>		
<b>GASTOS DE OPERACIÓN.</b>		
Sueldos compactados	197,625	51,652
Prestaciones de retiro	3,592,870	0
Aportaciones al IMSS	90,992	0
Arrendamiento de edificios y locales	589,860	0
Asignación para requerimiento de cargos servidores públicos	130,374	111,833
Estudios e investigaciones	0	0
Otros impuestos y derechos	1,934,175	4,360
Asesoría	1,430,062	0
Otros	483,855	88,638
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN (NOTA 10)</b>	<b>8,449,813</b>	<b>256,483</b>
<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,407,623</b>	<b>-256,483</b>
<b>Menos:</b>		
<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS (Nota 11 )</b>		
<b>Cargos que requirieron aplicación de efectivo:</b>		
Devolución en efectivo economías ejercicio 2000.	-2,516,585	0
<b>Cargos que no requirieron aplicación de efectivo:</b>		
Cancelación gastos de instalación	-308,663	0
Ajuste a las provisiones de impuestos de los ejercicios 1999 y 2000.	1,577,549	0
Aplicación de los resultados de ejercicios anteriores.	-1,938,192	0
<b>Total Partidas Extraordinarias</b>	<b>-3,185,891</b>	<b></b>
<b>REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO NETO (NOTA 12)</b>	<b>1,221,732</b>	<b>-256,483</b>

LAS 14 NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**GUSTAVO CALDERÓN VILLAVERDE**  
**REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL**  
**PROCESO DE EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO DE**  
**ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE**  
**MÉXICO**

FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO  
 FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN (EXTINGUIDO)  
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA POR LOS EJERCICIOS : DEL PROCESO DE EXTINCIÓN  
 TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001 Y EL IRREGULAR TERMINADO EL 15 DE ENERO DE 2001  
 (NOTAS 1.2 Y 14 )  
 (CIFRAS EN PESOS)

	31 de diciembre de 2001 \$	15 de enero de 2001 \$
<b>OPERACIÓN</b>		
REMANENTE DEL AÑO	1,221,732	-256,483
PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS QUE NO REQUIERON UTILIZACIÓN DE EFECTIVO		
REVERSIÓN ACTIVO FIJO	3,009,965	
REVERSIÓN GASTOS DE INSTALACIÓN	321,934	
DEPRECIACIÓN	0	34,102
	4,553,631	-222,381
<b>DISMINUCIÓN (AUMENTO) DE:</b>		
CUENTAS POR COBRAR	34,619	-656
GASTOS DE INSTALACIÓN	0	0
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE:</b>		
IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR	-3,704,269	13,409
CUENTAS POR PAGAR	-132,598	31,810
RECURSOS APLICADOS EN LA OPERACIÓN	751,383	-177,818
<b>FINANCIAMIENTO</b>		
DISMINUCIÓN DE CAPITAL	-4,005,147	
REINTEGRO RECURSOS DE EJERCICIO 2000	0	0
RESULTADOS ACUMULADOS AL 15-ENE-2001	1,938.192	0
<b>INVERSIÓN: AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN:</b>		
INMUEBLES Y EQUIPO, NETO	0	0
INCREMENTO AL PATRIMONIO	0	0
RECURSOS UTILIZADOS POR INVERSIÓN	0	0
<b>DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y VALORES REALIZABLES</b>	-1,315,572	-177,818
<b>EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO</b>	2,550,304	2,728,122
<b>EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	1,234,732	2,550,304

LAS 14 NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 LIC. GUSTAVO CALDERÓN VILLAVERDE  
 REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL  
 PROCESO DE EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO DE  
 ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE  
 MÉXICO

**FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**FIDEICOMISO PÚBLICO DE ADMINISTRACIÓN (EXTINGUIDO)**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO POR EL PERÍODO DE EXTINCIÓN TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2001**  
**Y EL IRREGULAR TERMINADO EL 15 DE ENERO DE 2001.**  
 (Notas 1,2 y 14)  
 (CIFRAS EN PESOS)

	APORTACIÓN PARA GASTOS DE INVERSIÓN \$	APORTACIÓN PARA GASTO CORRIENTE EN ESPECIE \$	APORTACIÓN PARA GASTO CORRIENTE \$	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN \$	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES \$	(DÉFICIT) REMANENTE DEL EJERCICIO \$	TOTAL \$
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2000	3,616,323	0	0	388,826	-2,827,905	1,146,194	2,323,438
APLICACIÓN DEL REMANENTE DE 2000.					1,146,194	-1,146,194	0
DÉFICIT DEL EJERCICIO						-256,483	-256,483
SALDOS AL 15 DE ENERO DE 2001	3,616,323 0	0	0	388,826	-1,681,711	-256,483	2,066,955
APLICACIÓN DÉFICIT AL 15 DE ENERO DE 2001					-256,483	256,483	0
REVERSIÓN ACTIVO FIJO AL FIDEICOMITENTE	-3,616,323			-388,826			-4,005,149
APLICACIÓN RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					1,938,194	0	1,938,194
REMANENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO DE EXTINCIÓN 2001.						1,221,732	1,221,732
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,221,732</u>	<u>1,221,732</u>

LAS 14 NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS



LIC. GUSTAVO ALDERÓN VILLAVÉRDE  
 REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL  
 PROCESO DE EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO DE  
 ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE  
 MÉXICO

**FIDEICOMISO DE ESTUDIOS ESTRATÉGICOS  
SOBRE LA CIUDAD DE MÉXICO  
(EXTIGUIDO)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
FINALES DEL PROCESO DE EXTINCIÓN  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.  
(CIFRAS EN PESOS)**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO.

El Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México fue creado mediante contrato de Fideicomiso Público de Administración por el Gobierno del Distrito Federal, a través de la Secretaría de Finanzas como Fideicomitente y Bancomer, S.A. como Fiduciaria el día 26 de Mayo de 1999, con el objeto de tener una instancia especializada, dedicada en forma permanente y exclusiva a la investigación científica y la planeación estratégica de mediano y largo plazo sobre los procesos metropolitanos, que aporte los marcos de referencia para la elaboración de los planes, políticas, y programas de desarrollo y gestión urbana en el contexto metropolitano y megalopolitano del Gobierno del Distrito Federal.

- 1 A. El Jefe de Gobierno del Distrito Federal, decretó mediante oficio No. AMLOJGDF/002/01 de fecha 9 de enero de 2001, la extinción del Fideicomiso de Estudios Estratégicos Sobre la Ciudad de México al 31 de diciembre de 2000, para tal efecto, el 15 de enero de 2001 se reunió el Comité Técnico del Fideicomiso para establecer los procedimientos y los calendarios de actividades en que se llevaría a cabo el proceso de extinción, así como la designación del responsable que daría seguimiento a dicho proceso. En la misma reunión se acordó que el personal sería liquidado en el mes de enero, hecho que fue realizado parte el 31 de enero con 52 trabajadores y los 10 restantes en los meses de febrero a abril de 2001, asimismo, que el proceso de extinción se terminaría en el mes de febrero, proyección que ha sido concluida el 31 de diciembre de 2001.

Para tal efecto el suscrito Lic. Gustavo Calderón Villaverde fue designado, por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, mediante oficio No. SFDF/321/2001 de fecha 22 de febrero de 2001, como representante legal del proceso de extinción del Fideicomiso para el control de fondos y la realización de todas las gestiones necesarias.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

### 2 A. DISPONIBILIDADES.

Los recursos del Fideicomiso provienen de aportaciones patrimoniales del Gobierno del Distrito Federal y se manejan en cuentas de la Fiduciaria, quien expide los cheques que le solicitan mediante carta de instrucción debidamente suscrita por el Representante del Fideicomitente para el Proceso de Extinción del Fideicomiso, quien a su vez es el único facultado para autorizar los movimientos que afectan la cuenta de bancos.

### 2 B. INVERSIONES EN VALORES.

De conformidad con lo establecido en la cláusula No. 3 del Contrato de Fideicomiso, la Fiduciaria invierte los recursos del patrimonio en valores de instrumentos de deuda gubernamental o bancarios a plazo no mayor de 28 días, o en cualquier otro tipo de instrumento, título o documento que durante la vigencia de este contrato y posterior a la firma del mismo, aparezca en el mercado de dinero a plazo no mayor de 28 días y de alta liquidez, mismos que son valuados y registrados en la contabilidad del Fideicomiso al valor de mercado del último día del mes del que se trate, determinando plusvalía y/o minusvalía por el período, misma que se registra en la cuenta de acreedores diversos, de donde posteriormente se toman para ser enterados a la Tesorería del Distrito Federal.

### 2 C. PATRIMONIO.

El Patrimonio del Fideicomiso fue creado con la aportación inicial realizada por el Gobierno del Distrito Federal, el cual se destinó para el desarrollo y operación de los programas implementados para la consecución de los fines del propio Fideicomiso y fue incrementado por las entregas que realizó el mismo Gobierno.

El total de las aportaciones se registró con abono a las cuentas de "Aportaciones del fideicomitente", las cuales fueron clasificadas como sigue:

- Aportaciones para gasto de inversión.
- Aportaciones para gasto corriente.
- Aportaciones en especie para gasto corriente.

A efecto de vincular las aportaciones para gasto corriente con el estado de resultados, se maneja la cuenta complementaria denominada; "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente", misma que se

correlaciona con la cuenta de resultados denominada "Ingresos Presupuestales Para Gasto Corriente".

## 2 D. ACTIVO FIJO.

Este rubro se relaciona presupuestalmente con el capítulo 5000 "inversión física", montos que se solicitan mediante oficios presupuestales y que necesitan de la autorización de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal para que el Fideicomiso realice las adquisiciones de equipo necesario para el desarrollo de sus actividades.

Los activos se registran al costo de adquisición clasificándolo de acuerdo al tipo de bien del que se trate.

## 2 E. DEPRECIACIÓN.

La depreciación es calculada sobre valores históricos y su incremento se registra en los resultados del ejercicio en que se genera, el método utilizado es el de línea recta sin considerar valor de desecho, así mismo el registro contable de la depreciación no se considera para efectos presupuestales, ya que éste se basa solamente en erogaciones realizadas en efectivo.

Se tiene como política el iniciar la depreciación al mes siguiente de efectuada la adquisición, y se registra anualmente aplicando los porcentajes autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta como sigue:

	<u>2001</u>
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo y aparatos de comunicación	10%

## 2 F. RECONOCIMIENTO DE APORTACIONES, INGRESOS Y GASTOS.

Las aportaciones obtenidas por concepto de entregas del Gobierno del Distrito Federal se toman como incrementos al patrimonio del Fideicomiso, posteriormente se toman como gasto corriente afectando la cuenta de retiros del patrimonio misma que se vincula con la cuenta de ingresos y son destinadas para la realización y aplicación del gasto corriente y la inversión en bienes muebles necesarios para el desarrollo

del Fideicomiso, con lo cual el saldo neto de la cuenta de Patrimonio refleja el remanente existente que debe ser igual a los recursos que han recibido para inversión física y se pueden cotejar con el activo fijo, en el punto número 13 de este informe se da una explicación detallada de esta situación, dichas aportaciones son recibidas en forma programada y se registran en el ejercicio al que corresponden.

Los gastos se reconocen en el ejercicio en que se incurren y se clasifican dentro de los estados financieros como gasto corriente, atendiendo a los rubros como sigue:

Servicios Personales	(Capítulo 1000),
Materiales y Suministros	(Capítulo 2000),
Servicios Generales	(Capítulo 3000),
Inversión Física	(Capítulo 5000).

Estos registros contables se encuentran vinculados con los ingresos y gastos presupuestales del ejercicio, mismos que se presentan en el informe de Cuenta Pública que envía el Fideicomiso a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal.

### 3. EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES.

Este rubro se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2001</u>	<u>15 de enero</u> <u>2001</u>
Bancos	5,670	(36,508)
Inversiones en valores	1,229,062	2,586,812
Total efectivo e inversiones	<u>1,234,732</u>	<u>(1) 2,550,304</u>

(1) Corresponde al saldo de las inversiones que controla la Fiduciaria para el pago de las operaciones del Fideicomiso, este saldo es el que será reintegrado a la Secretaría de Finanzas como economía, ya que es el importe restante de haber realizado los cheques pendientes de pago a diferentes acreedores que aún se encuentran en proceso de término de sus servicios, tales acreedores son:

BENEFICIARIO	IMPORTE
Blackwell Publishers.	3,000
Prov. Proyecto de extinción.	10,000
Total	<u>13,000</u>

Cabe aclarar que en el primer caso, el cheque fue elaborado a nombre del proveedor mencionado y se encuentra custodiado por el Representante Designado por el Fideicomitente y en el segundo, el fiduciario hará el cargo directamente a la cuanta del Fideicomiso.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR.

Este rubro se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2001</u>	<u>15 de enero</u> <u>2001</u>	
Impuestos por recuperar	0	34,619	(1)
Total	<u>0</u>	<u>34,619</u>	

- (1) Se trata del crédito al salario pagado en efectivo a los trabajadores en las nóminas elaboradas durante el período irregular terminado al 15 de enero de 2001 y las nóminas pagadas al personal durante el período enero - abril de 2001, los cuales ya han sido aplicados a las declaraciones mensuales del ejercicio.

#### 5. ACTIVO FIJO.

El total de los activos por un monto de \$3,616,323, importe que representa el valor original de la inversión, fue entregado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, en calidad de reversión del patrimonio al Fideicomitente (ver nota13), quién posteriormente los distribuyó a cuatro entidades durante el mes de marzo del ejercicio 2001; como parte de las acciones realizadas para extinguir el Fideicomiso, dichas entidades fueron las siguientes:

- a) Consejo de Asesores de la Jefatura de Gobierno del Distrito Federal con acta administrativa sin número de fecha 28 de febrero de 2001, la cual contiene anexo una relación sin costeo y con numeración de códigos de inventario asignados por la Comisión de Avalúos de Bienes Muebles del Distrito Federal.
- b) Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Vivienda Popular con acta administrativa sin número de fecha 2 de marzo de 2001, la cual contiene anexo una relación sin costeo y con numeración de códigos de inventario asignados por la Comisión de Avalúos de Bienes Muebles del Distrito Federal.
- c) Dirección General de Ingresos de la Subtesorería de Administración Tributaria de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, con acta administrativa sin número de fecha 2 de marzo de 2001, sin costeo y con numeración de códigos de inventario asignados por la Comisión de Avalúos de Bienes Muebles del Distrito Federal.
- d) Secretaría de Desarrollo Económico del Gobierno del Distrito Federal con acta administrativa sin número, de fecha 2 de marzo de 2001, sin

costeo y con numeración de códigos de inventario asignados por la Comisión de Avalúos de Bienes Muebles del Distrito Federal.

Cabe aclarar que no fue aplicado el cálculo relativo a la Circular Técnica NIF- 06 BIS debido al proceso de extinción y a que solamente fueron utilizados hasta el mes de marzo de 2001.

#### 6. GASTOS DE INSTALACIÓN.

El inmueble utilizado como oficinas por el Fideicomiso fue desocupado en el mes de marzo del 2001, debido al Proceso de Extinción que se inició desde el 16 de enero de 2001. Derivado de lo anterior, el Representante del Fideicomitente para el proceso de extinción acordó que las instalaciones y cableado del conmutador y red del equipo de cómputo se dejaran en el inmueble, toda vez que sería ocupado por el FIDERE que también es un Fideicomiso del Gobierno del Distrito Federal, debido a que el monto invertido no sería recuperado, ya que dichas instalaciones no podrían ser adaptadas a ningún otro edificio, se optó por la cancelación total de la inversión contra los resultados del período, el monto cancelado fue de \$308,668, (ver nota 11).

#### 7. ACREEDORES DIVERSOS.

El importe de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2001.</u>	<u>15 de enero</u> <u>de 2001.</u>
Tesorería del Distrito Federal.	0	59,421
Blackwell Publishers.	3,000 (1)	
Prov. Proyecto de Extinción.	10,000 (1)	
Sueldos por pagar	0	86,177
Total	<u>13,000</u>	<u>145,598</u>

- (1) El saldo de la cuenta de acreedores diversos refleja el importe de las deudas que se tenían por concepto de adeudos con la empresa Blackwell por el envío de publicaciones y por la elaboración del Convenio de Extinción del contrato de Fideicomiso que se encontraba en proceso de terminación por parte de la Fiduciaria.

## 8. IMPUESTOS POR PAGAR.

Este pasivo se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre</u> <u>de 2001</u>	<u>15 de enero</u> <u>de 2001</u>	
IVA retenido	0		
ISR sobre honorarios 2001	0		
2% sobre nóminas 2001	0	4,360	
ISR sobre salarios 2001 ejercicio irregular	0	40,104	
IMSS cuotas obrero patronales 2001	0	6,219	
ISR sobre salarios 2000	0	152,190	(1)
ISR sobre honorarios 2000	0	18,600	(1)
IMSS cuotas obrero patronales 2000	0	430,292	(1)
2% sobre remuneraciones por pagar 2000	0	172,918	(1)
5% Infonavit 2000	0	152,082	(1)
2% SAR 2000	0	198,610	
ISPT Retenido 1999	0	206,609	
IMSS 1999	0	1,082,178	
INFONAVIT 1999	0	457,656	
2% SAR 1999	0	571,855	(1)
2% sobre nóminas 1999	0	210,596	(1)
Total	0	3,704,269	

(1) Estos importes incluyen los ajustes correspondientes al nuevo cálculo de las nóminas de los ejercicios 1999 y 2000, de las cuales se obtuvieron diferencias de impuestos al 31 de diciembre de 2000, mismas que fueron pagadas el mes de noviembre de 2001 con sus respectivos recargos y actualizaciones, que a la fecha han sido pagadas. Con la realización de estos pagos queda finiquitada la salvedad correspondiente, dichos pagos no se habían realizado en virtud de que no se había autorizado el presupuesto respectivo.

## 9 INGRESOS.

El Fideicomiso no realiza operaciones que impliquen venta de bienes o servicios, por lo que no obtiene ingresos por este concepto, por lo tanto, la única fuente de ingresos son las aportaciones realizadas por el Gobierno del Distrito Federal, quién hace las ministraciones necesarias de acuerdo con un presupuesto autorizado que constituyen aportaciones al patrimonio del Fideicomiso, sin embargo con el objetivo de estar en posibilidad de emitir un estado de resultados se tiene la

política de registrar dichas aportaciones en el rubro de patrimonio y posteriormente hacer un traspaso a la cuenta de ingreso, utilizando para ello la cuenta complementaria del patrimonio denominada "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente" con naturaleza deudora, por lo que después de registrado el ingreso de las ministraciones en el patrimonio se hace un asiento complementario cargando a esta cuenta con abono a la de ingresos, mismos que para el proceso de extinción ascendieron a \$12,857,436.

## 10 GASTOS DE OPERACIÓN.

Por tratarse de un ejercicio irregular en el que la operación del Fideicomiso fue suspendida y las actividades fueron enfocadas a la realización de los trámites del proceso de extinción, se realizaron gastos inusuales como sería el caso del pago de liquidaciones al personal por finiquito de la relación laboral, no obstante, se están considerando como gastos de operación del periodo los costos administrativos del proceso referido por un importe de \$8,449,812, independientemente de que se tuvieron gastos especiales con motivo del proceso de extinción ya referido, los cuales para efecto de presentación han sido clasificados como "Partidas Extraordinarias" las cuales ascendieron a \$3,185,890, que se comentan con detalle en la Nota número 11. A continuación se incluye la integración de los Gastos de Operación:

CONCEPTO	IMPORTE	
Prestaciones de retiro	\$3,592,870	(1)
Sueldos compactados	197,625	(2)
Arrendamiento de edificio y local	589,860	(3)
Aportaciones IMSS	90,992	(4)
Asesoría	1,430,062	(5)
Otros impuestos y derechos	1,934,839	(6)
Otros gastos	483,190	(7)
Asignaciones para Requerimientos de Mandos Medios.	130,374	(1)
Total	<u>\$8,449,812</u>	

(1) Importe de las liquidaciones pagadas a 62 empleados en el proceso de extinción, dichos pagos fueron negociados y formalizados con el personal y ratificados ante la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, con lo cual, independientemente de cumplir las instrucciones del Jefe de Gobierno del Distrito Federal para extinguir el Fideicomiso, en cuanto a la liquidación del personal que tenía contratado, también queda solventada la salvedad reportada por el auditor externo en cuanto al reconocimiento en los resultados del

Fideicomiso del efecto de las obligaciones laborales, derivadas de la contratación del personal, de conformidad con el Boletín D-3 de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y en su caso la Circular Técnica NIF-08, emitida conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, las cuales fueron pagadas como sigue:

55 personas el 31 de enero de 2001,  
3 personas el 28 de febrero de 2001,  
4 personas el 23 de abril de 2001.

- (2) Estos importes son parte integrante de las nóminas pagadas a 12 personas que laboraron durante una parte del proceso de extinción hasta el 23 de abril de 2001.
- (3) Corresponde a la renta pagada por la utilización de las oficinas ubicadas en la calle de Izazaga No. 89 piso 11, las cuales fueron ocupadas por el Fideicomiso hasta el 31 de marzo de 2001, fecha en que se trasladó a las oficinas de la Secretaría de Finanzas en la calle de Dr. Lavista # 144, Col. Doctores.
- (4) Pagos correspondientes a cuotas patronales al IMSS, de las 12 personas que laboraron en el proceso de extinción, cuyo pago se realizó por nóminas, cabe aclarar que fueron presentados varios avisos de baja del personal que laboró hasta el 31 de diciembre de 2000, en diferentes fechas de 2001, causando pagos extraordinarios por este concepto con un importe de \$31,463.
- (5) Importe que básicamente representa el costo de los honorarios pagados a personal que fue contratado para llevar a cabo las actividades del proceso de extinción del Fideicomiso, debido a que como se mencionó en el inciso 2 de estas notas, el representante del Fideicomitente al recibir el Fideicomiso el día 26 de febrero de 2001, encontró que existían problemas de tipo administrativo y contable, ya que no se habían presentado los estados financieros definitivos del ejercicio 2000, se tenían problemas graves en el cumplimiento de las obligaciones fiscales y en general se requería de una depuración integral de las operaciones realizadas, por tal situación ordenó que se efectuaría una depuración de las cifras contables, además de la integración documental que diera sustento al total de los asuntos tramitados. Aclarando que en la reunión sostenida por el Comité Técnico el día 15 de enero de 2001, se autorizó que el personal que se tenía contratado laborara hasta la fecha en que se finiquitara el Fideicomiso, sin embargo al momento de la decisión de llevar a cabo la depuración referida, dicho personal ya se había dado de baja, por lo que se tuvo que contratar personal bajo la modalidad de honorarios.

- (6) Importe de los pagos realizados por concepto de multas, recargos y actualización, determinados al calcular nuevamente las nóminas tomando en consideración la base gravable correcta, con lo cual se solventó la salvedad reportada por el auditor externo en ejercicios anteriores, en cuanto a diferencias en la determinación de los impuestos y cuotas, por errores en la elaboración original de dichas nóminas, consistentes en pagos de menor importe por haber utilizado base gravable errónea, lo que implicó diferencias por pagar en impuestos y consecuentemente los recargos y actualización correspondientes, respecto de los siguientes conceptos: Impuesto al Salario, Impuesto del 2% sobre Nóminas, Cuotas al IMSS, SAR e INFONAVIT, correspondientes a los ejercicios 1999, 2000 y 2001.
- (7) Gastos realizados para atender las necesidades operativas durante el proceso de extinción, se integran como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
a) Impuestos sobre Nóminas, ejercicio 2001	\$79,813
b) Materiales y útiles de oficina	56,277
c) Fletes y maniobras	35,217
d) Mantenimiento y conserv. mob. y equip	30,000
e) Cuotas Infonavit 2001	36,036
f) Aportaciones al SAR 2001	48,077
g) Combustibles	28,441
h) Alimentación de personas	25,133
i) Servicio de vigilancia	37,270
j) Servicios de informática	10,350
k) Diversos menores a \$10,000	96,576
	<hr/>
Total	483,190

#### 11. PARTIDAS EXTRAORDINARIAS.

Con motivo de la extinción del Fideicomiso se generaron diversos gastos y efectos en los resultados, como sería el pago de impuestos omitidos en los ejercicios 1999, 2000 y 2001, por los cálculos erróneos efectuados en las nóminas de dichos ejercicios, así como a la reversión de los activos fijos propiedad del Fideicomiso y que fueron entregados al Fideicomitente, en calidad de reversión del patrimonio. A continuación se muestra la integración de estas partidas:

CONCEPTO	IMPORTE
Disminución de provisión de pasivos por concepto de impuestos del ejercicio 1999.	(\$1,468,243)
Incremento a la provisión de pasivos por concepto de impuestos del ejercicio 2000.	871,971
Cancelación de la depreciación del activo fijo y amortización de los gastos de instalación, acumuladas al momento de la reversión del Activo al Fideicomitente y la cancelación de las gastos de instalación.	(981,282)
Cancelación de los Gastos de Instalación	308,668
Devolución economías ejercicio 2000	2,516,585
Traspaso de los resultados de ejercicios anteriores al resultado del proceso de extinción, para presentar el resultado consolidado de la operación del Fideicomiso.	1,938,192
Total	<u>\$3,185,891</u>

## 12. RESULTADOS.

Los Resultados de la operación del Fideicomiso constituyen remanente ó déficit de un ejercicio presupuestal, en razón de sus características de funcionamiento y de que los recursos con que opera provienen de apoyos presupuestales del Gobierno del Distrito Federal, por lo que tomando en consideración la normatividad aplicable y el resultado al final de cada ejercicio debe ser cero, toda vez que, en el caso de existir recursos no utilizados se consideran economías que deben ser enteradas a la Tesorería del Distrito Federal, sin embargo, contablemente se registran partidas que no requieren de la utilización de efectivo y que afectan los gastos, como sería el concepto depreciaciones y amortizaciones, por lo que en general el resultado contable será deficitario, sin embargo, el resultado del proceso de extinción es un remanente con importe de \$1,221,732, mismo que representa el monto que será reintegrado al Fideicomitente.

## 13 PATRIMONIO.

El patrimonio del Fideicomiso se integró por aportaciones efectuadas por el Gobierno del Distrito Federal, mediante la asignación de un presupuesto anual; en esta cuenta se abonan los importes totales asignados presupuestalmente y posteriormente se utiliza la cuenta complementaria "Retiros del Patrimonio para Gasto Corriente" y se afecta la cuenta "Ingresos Presupuestales para Gasto Corriente", a efecto de diferenciar los recursos etiquetados para gastos y los etiquetados para inversión física, con lo cual el saldo neto de la cuenta de Patrimonio refleja los recursos que han recibido para inversión física y se pueden cotejar con el activo fijo. A la fecha se encuentra sin saldo, ya que se ha terminado el proceso de extinción y el remanente sobrante ha sido entregado a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal. A continuación presentamos la integración del patrimonio histórico, partiendo de la aportación del ejercicio 1999, en el cual se iniciaron las operaciones del Fideicomiso:

	31 de diciembre de 2001	15 de enero de 2001
Aportación patrimoniales:		
1999	14,355,681	14,355,681
2000	21,962,404	21,962,404
2001	12,857,436	0
Aportación para adquisición de bienes por 1999 y 2000.	<u>3,616,323</u>	<u>3,616,323</u>
Suma de aportaciones	52,791,844	39,934,408
Menos:		
Retiros del Patrimonio para gasto Corriente.	(49,175,521)	(36,318,085)
Aportaciones Netas	<u>3,616,323</u>	<u>3,616,323</u>
Menos:		
Reversión del Activo Fijo al Fideicomitente	(3,616,372)	
Resultado ejercicios anteriores	0	-1,681,709
Superávit por revaluación	0	388,825
Resultado al final del proceso de extinción.	<u>1,221,732</u>	<u>-256,483</u>
Total Patrimonio	<u>1,221,732</u>	<u>2,066,956</u>

#### 14. ENTORNO FISCAL.

Por ser un Fideicomiso Público de Administración y por las actividades que realiza se considera Persona Moral no Contribuyente teniendo las exenciones y obligaciones fiscales siguientes:

- a) Está exento del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Activo e Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios derivado de operaciones comerciales de personas morales ya que el Fideicomiso es una Sociedad no lucrativa; quedando obligado solamente a la retención y entero de I.S.R. sobre sueldos y salarios, así como a la retención por pago de honorarios, como se menciona en el Art.73 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- b) Cotiza al IMSS e INFONAVIT.
- c) En cuanto a contribuciones locales derivadas del Código Financiero del Distrito Federal, causa solamente el Impuesto sobre Nóminas, debido a que el edificio en el que se ubicaban las oficinas era rentado y el monto de pactado incluía el consumo de agua.
- d) No ésta sujeto a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

Estas 14 notas son parte integrante de los Estados Financieros del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2001.

\*\*\*\*\*



**LIC. GUSTAVO CALDERÓN VILLAVERDE**  
**REPRESENTANTE DEL FIDEICOMITENTE PARA EL**  
**PROCESO DE EXTINCIÓN DEL FIDEICOMISO DE**  
**ESTUDIOS ESTRATÉGICOS SOBRE LA CIUDAD DE**  
**MÉXICO**