

AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

**INFORME DE AVANCE
TRIMESTRAL
ENERO-DICIEMBRE 2014**

12/11
001

001

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO-DICIEMBRE 2014

Titular:



Dr. David Vega Vera
Auditor Superior

Responsable:



C.P. Felipe de Jesús Alba Martínez
Director General de Administración y Sistemas

002

002

IPFF INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

FUENTE DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN [II-I]	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	PROGRAMADOS [I]	CAPTADOS [II]		
INGRESOS PROPIOS ^{1/}	-	34,298,902.66	34,298,902.66	La variación corresponde principalmente a la incorporación al presupuesto de recursos obtenidos por estímulos fiscales, intereses y rendimientos financieros, venta de bases, reintegros de llamadas no oficiales, venta de activo fijo, cancelación de cheques, entre otros.
- ESTÍMULOS FISCALES, PRODUCTOS FINANCIEROS Y OTROS		34,298,902.66	34,298,902.66	
OTROS RECURSOS ^{2/}	-	-	-	
APORTACIONES DEL GDF	416,030,754.00	451,107,154.00	35,076,400.00	La variación corresponde principalmente a la ampliación líquida de recursos, que fue autorizada por la Secretaría de Finanzas del GDF, para hacer frente a los compromisos de pago de fin de año con los empleados de este Ente Fiscalizador.
- CORRIENTES	416,030,754.00	451,107,154.00	35,076,400.00	
- CAPITAL				
TRANSFERENCIAS FEDERALES	3,500,000.00	5,708,380.00	2,208,380.00	La variación corresponde principalmente a la ampliación líquida de recursos, con motivo del Presupuesto que fue autorizado para 2014, por la Auditoría Superior de la Federación, de conformidad con lo señalado en el DOF del 31 de marzo de 2014.
- CORRIENTES	3,500,000.00	5,708,380.00	2,208,380.00	
- CAPITAL				
TOTAL	419,530,754.00	491,114,436.66	71,583,682.66	

^{1/} Se refiere a los recursos generados por los poderes legislativo y judicial, así como por los órganos autónomos.

^{2/} Son los recursos provenientes del sector privado, de fondos internacionales y otros no comprendidos en las otras fuentes de financiamiento.

003

003

ECG EVOLUCIÓN PRESUPUESTAL POR CAPÍTULO DE GASTO

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL MODIFICADO AL PERIODO B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	MODIFICADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2	
TOTAL GASTO CORRIENTE	486,276,869.22	486,276,869.22	475,824,664.14	475,824,664.14	0.00	(10,452,205.08)	
1000	452,162,164.52	452,162,164.52	444,239,897.03	444,239,897.03	0.00	(7,922,267.49)	A) No existe variación B) La variación corresponde principalmente a los conceptos de Honorarios Asimilados a salarios, y el importe que de conformidad con el estudio actuarial se determino para el concepto de liquidaciones, así como cuotas y aportaciones que serán enteradas en las fechas establecidas de acuerdo a la normatividad aplicable.
2000	5,785,478.63	5,785,478.63	5,785,478.63	5,785,478.63	0.00	0.00	A) No existe variación B) No existe variación
3000	28,329,226.07	28,329,226.07	25,799,288.48	25,799,288.48	0.00	(2,529,937.59)	A) No existe variación B) La variación corresponde principlamente al impuesto sobre nóminas, que será enterado en la fecha que establece el Código Fiscal del D.F, así como los pasivos del mes de diciembre de los servicios de energía eléctrica, agua potable, telefonía e internet.
4000							
TOTAL GASTO DE CAPITAL	4,837,567.44	4,837,567.44	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00	0.00	
5000	4,837,567.44	4,837,567.44	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00	0.00	A) No existe variación B) No existe variación
6000							
7000							
TOTAL URG	491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58	0.00	(10,452,205.08)	

 004
004

EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN	
				MODIFICADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
1	1	2	Gobierno Legislación Fiscalización	491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58	0.00	(10,452,205.08)
TOTAL URG				491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58	0.00	(10,452,205.08)

[Handwritten signature] 005
005

APP-1 AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

FI	F	SF	AI	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	R E S U L T A D O S								
							FÍSICO			PRESUPUESTAL (Pesos con dos decimales)				IDBSPP (%) 5/4 (8)	IARCM (%) (1) 3/8
							MODIFICADO (1)	ALCANZADO (2)	CMPP (%) 2/1=(3)	MODIFICADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)		
1	1	2			Gobierno				491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58			
					Legislación				491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58			
					Fiscalización				491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58			
			000		Transferencia a Órganos Autónomos		152	152	100	491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58	100	100
				N/A											
					TOTAL URG					491,114,436.66	491,114,436.66	480,662,231.58	480,662,231.58		

 006

006

APP-2 EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL
DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

FI	F	SF	AI	DENOMINACIÓN	A) Causas de las variaciones del Índice de Cumplimiento de las Metas Programadas al Período (ICMPP) B) Causas de las variaciones del Índice de Disfrute de Bienes y Servicios Previsto al Período (IDBSP) C) Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas Programadas (IARCM)
1	1	2	000	Gobierno Legislación Fiscalización Transferencias a Órganos Autónomos	<p>A) No existe variación, ya que la meta programada con recursos fiscales (141 auditorías) se cumplió en su totalidad, las 18 auditorías reprogramadas se concluyeron en el trimestre anterior.</p> <p>En cuanto a las auditorías programadas con recursos federales (11), solicitadas por la Auditoría Superior de la Federación, fueron concluidas en su totalidad.</p> <p>B) No existe variación</p> <p>C) No Aplica ya que la unidad de medida es: Acción Permanente.</p>

007

007

ARF APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

FONDO, CONVENIO O SUBSIDIO: PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2014 (PROFIS)

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL:

Para el ejercicio fiscal 2014, la Auditoría Superior de la Federación, solicitó la realización de 11 auditorías financiadas con recursos del PROFIS; al cierre del cuarto trimestre, se encuentran concluidas en su totalidad, aprobadas y remitidas a los sujetos fiscalizados.

009

009

PAR PRINCIPALES ACCIONES REALIZADAS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DIICEMBRE 2014

ACCIÓN REALIZADA: Auditorías

FINALIDAD: 1 Gobierno

FUNCIÓN: 1 Legislación

META FÍSICA PROGRAMADA AL PERÍODO: 152

META FÍSICA ALCANZADA AL PERÍODO: 152

PRESUPUESTO PROGRAMADO : 491,144,302.75

PRESUPUESTO EJERCIDO : 480,662,231.58

A) Objetivo: Revisar y fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal, correspondiente al ejercicio de 2012.

B) Acciones Realizadas: Con recursos fiscales y de conformidad con el Programa General de Auditoría, se programó la realización de 141 auditorías orientadas a la revisión la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal, correspondiente al ejercicio de 2012; al tercer trimestre de 2014 fueron concluidas en su totalidad.

Por lo que respecta a las auditorías financiadas con recursos federales, solicitadas por la Auditoría Superior de la Federación, se programaron 11 de las cuales al cierre del trimestre que se informa, fueron concluidas en su totalidad.

010

010

IPP INDICADA: H130RES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS, RAMO GENERAL 33
Y PRINCIPALES PROGRAMAS PÚBLICOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERIODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

PROGRAMA: FISCALIZACIÓN

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES Y FEDERALES (PROFIS)

OBJETIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	DIMENSIÓN A MEDIR	METODO DE CÁLCULO	VALOR DEL INDICADOR	VALOR DEL INDICADOR EN EL MISMO PERIODO DEL AÑO ANTERIOR	FRECUENCIA A MEDIR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
Fin:							
Propósito : Verificar el cumplimiento del Programa de Fiscalización, Cuenta Pública 2012	Cumplimiento del Programa de Fiscalización	Eficacia	Cuenta Pública de 2012 Auditorías concluidas ———— x 100 = Auditorías programadas	141 141	100.0	Trimestral	Informe trimestral de Avance del Programa General de Auditoría al 31 de diciembre de 2014.
Componentes:							
Actividades:					El Programa General de Auditoría para la revisión de la Cuenta Pública de 2012, se integró por 153 auditorías, de las cuales los IFA de 12 se entregaron a los sujetos fiscalizados en 2013, por lo que el número de auditoría que se efectuarían en 2014 sería de 141. En el periodo que se informa, los IFA de las 141 auditorías que se programó terminar en 2014, fueron enviados a los sujetos fiscalizados.		
Fin:							
Propósito : Verificar el cumplimiento del Programa de Fiscalización, Cuenta Pública 2013	Cumplimiento del Programa de Fiscalización	Eficacia	Cuenta Pública de 2013 Auditorías concluidas ———— x 100 = Auditorías programadas	11 11	100.0	Trimestral	Informe trimestral de Avance del Programa General de Auditoría al 31 de diciembre de 2014.
Componentes:							
Actividades:					El Programa General de Auditoría para la revisión de la Cuenta Pública de 2013 se integra por 163 auditorías de las cuales 11 se realizaron con recursos del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS) y concluidas en el cuarto trimestre de 2014.		011

011

ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CARACTERÍSTICAS
	TIPO	TOTAL	MODIFICADO	EJERCIDO	
NO APLICA					
TOTAL					012

[Signature] 012

ADS-2 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

NOMBRE DEL FIDEICOMISO	MONTO (Pesos con dos decimales)				DESTINO DEL GASTO
	INGRESO	GASTO	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	SALDO	
NO APLICA					
					013
TOTAL					013

FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO

Denominación del Fideicomiso:	
Fecha de su constitución:	
Fideicomitente:	
Fideicomisario:	
Fiduciario:	
Objeto de su constitución:	NO APLICA
Modificaciones al objeto de su constitución:	
Objeto actual:	

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre Anterior:	Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre de Referencia:	Variación de la Disponibilidad:

ESTADO FINANCIERO DEL FIDEICOMISO

Activo:	Pasivo:	Capital:

AVANCE PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Naturaleza del Gasto:	Destino del Gasto:	Monto Ejercido
		014
		014

ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2014

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)

APROBADO:	MODIFICADO:	VARIACIÓN ABSOLUTA: (MODIFICADO - APROBADO)	VARIACIÓN %: ((MODIFICADO - APROBADO)-1)*100
-----------	-------------	--	---

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS ^{1/}	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	MODIFICADO	
NO APLICA			
			019
TOTAL URG			019

^{1/} Se refiere a la categoría programática con la que opera el Órgano de Gobierno o Autónomo.



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES Y NOTAS

020

023



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR RUBRO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN PESOS)

RUBROS DE LOS INGRESOS	INGRESOS ESTIMADOS (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESOS MODIFICADO (3=1+2)	INGRESOS DEVENGADO (4)	INGRESOS RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6)	INGRESOS EXCEDENTES (5-1)
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 1)	0.00	34,298,902.66	34,298,902.66	0.00	34,298,902.66		34,298,902.66
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y DONATIVOS RECIBIDOS (NOTA 2)	419,530,754.00	37,284,780.00	456,815,534.00	0.00	456,815,534.00	109%	37,284,780.00
TOTAL	419,530,754.00	71,583,682.66	491,114,436.66	0.00	491,114,436.66		71,583,682.66

021

024



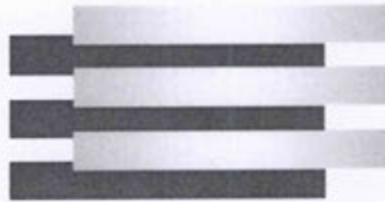
AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR RUBRO Y TIPO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN PESOS)

RUBROS DE LOS INGRESOS	INGRESOS ESTIMADOS (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESOS MODIFICADO (3=1+2)	INGRESOS DEVENGADO (4)	INGRESOS RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6)	INGRESOS EXCEDENTES (5-1)
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS							
7.1 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS							
7.2 INGRESOS DE OPERACIÓN DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES							
7.3 INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO CENTRAL							
7.4 INGRESOS PROPIOS (NOTA 1)	0.00	34,298,902.66	34,298,902.66	0.00	34,298,902.66		34,298,902.66
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y DONATIVOS RECIBIDOS							
9.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO (NOTA 2)	419,530,754.00	37,284,780.00	456,815,534.00	0.00	456,815,534.00	109%	37,284,780.00
9.2 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO							
9.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES							
TOTAL	419,530,754.00	71,583,682.66	491,114,436.66	0.00	491,114,436.66		71,583,682.66

022

025



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR CAPITULO DE GASTO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN PESOS)

		EGRESOS APROBADO (1)	APLICACIONES/ (REDUCCIONES) (2)	EGRESOS MODIFICADO (3=1+2)	EGRESOS COMPROMETIDO (4)	EGRESOS DEVENGADO (5)	EGRESOS EJERCICIO (6)	EGRESOS PAGADO (7)	SUBEJERCICIO (8)
1000	SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	373,490,547.13	78,671,617.39	452,162,164.52	0.00	7,922,267.49	444,239,897.03	444,239,897.03	0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	10,087,326.31	(4,301,847.68)	5,785,478.63	0.00	0.00	5,785,478.63	5,785,478.63	0.00
3000	SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	35,952,880.56	(7,623,654.49)	28,329,226.07	0.00	2,529,937.59	25,799,288.48	25,799,288.48	0.00
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS								
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INT. (NOTA 4)	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00
6000	INVERSIÓN PÚBLICA								
7000	INVERSIONES FINANCIEROS Y OTRAS PROVISIONES								
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES								
9000	DEUDA PÚBLICA								
TOTAL DE GASTO		419,530,754.00	71,583,682.66	491,114,436.66	0.00	10,452,205.08	480,662,231.58	480,662,231.58	0.00

 023

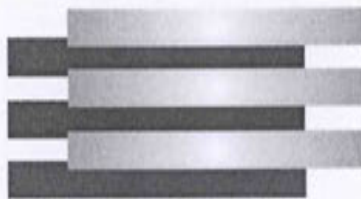
026



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTARIOS
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR TIPO Y OBJETO DEL GASTO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN PESOS)

	EGRESOS APROBADO (1)	APLICACIONES/ (REDUCCIONES) (2)	EGRESOS MODIFICADO (3=1+2)	EGRESOS COMPROMETIDO (4)	EGRESOS DEVENGADO (5)	EGRESOS EJERCICIO (6)	EGRESOS PAGADO (7)	SUJEJERCICIO (8)
GASTO CORRIENTE	419,530,754.00	66,746,115.22	486,276,869.22	0.00	10,452,205.08	475,824,664.14	475,824,664.14	0.00
1000 SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	373,490,547.13	78,671,617.39	452,162,164.52	0.00	7,922,267.49	444,239,897.03	444,239,897.03	0.00
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	10,087,326.31	(4,301,847.68)	5,785,478.63	0.00	0.00	5,785,478.63	5,785,478.63	0.00
3000 SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	35,952,880.56	(7,623,654.49)	28,329,226.07	0.00	2,529,937.59	25,799,288.48	25,799,288.48	0.00
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS								
2 GASTO CAPITAL	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00
1000 SERVICIOS PERSONALES								
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS								
3000 SERVICIOS GENERALES								
4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS								
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INT. (NOTA 4)	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00	0.00	4,837,567.44	4,837,567.44	0.00
6000 INVERSIÓN PÚBLICA								024
7000 INVERSIONES FINANCIEROS Y OTRAS PROVISIONES								
8000 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES								027
9000 DEUDA PÚBLICA								
TOTAL DE GASTO	419,530,754.00	71,583,682.66	491,114,436.66	0.00	10,452,205.08	480,662,231.58	480,662,231.58	0.00



NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS POR RUBRO Y TIPO
(CIFRAS EN PESOS)

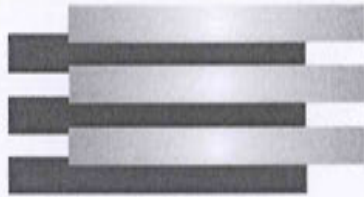
1) INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (INGRESOS PROPIOS)

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Propios	34,298,902.66
TOTAL	34,298,902.66

Este rubro se integra por estímulos fiscales correspondientes a la aplicación del Decreto por el que se otorgan diversos beneficios fiscales en materia del Impuesto Sobre la Renta, de derechos y de aprovechamientos. Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 05 de diciembre de 2008, y de conformidad con lo establecido en la Ley de Ingresos para la Federación para el ejercicio fiscal 2013, así como rendimientos financieros, entre otros.

2) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y DONATIVOS RECIBIDOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO	
	ORIGINAL	IMPORTE
Presupuesto original asignado al mes de diciembre	416,030,754.00	
Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado	3,500,000.00	419,530,754.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas		400,710,393.42
(-) Reducciones líquidas y compensadas		329,126,710.76
(=) Presupuesto modificado al mes de noviembre		491,114,436.66



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

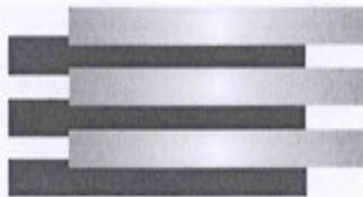
El presupuesto original corresponde a las ministraciones mensuales por concepto de recursos fiscales recibidas de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, por el presupuesto que le fue asignado a la entonces Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal actual Auditoría Superior de la Ciudad de México.

El presupuesto anual asignado para el ejercicio 2014, asciende a la cantidad de \$395,473,277.00 de acuerdo con lo publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de diciembre de 2013, en este monto se incluye el importe de \$3,500,000.00 correspondiente al Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS) 2014; adicional a los \$395,473,277, el Decreto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2014 (Anexo VI) autoriza un monto de \$24,057,477.00 lo que totaliza \$419,530,754.00

El 31 de marzo de 2014 fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación las Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el ejercicio fiscal 2014 y en las cuales se señala que el presupuesto autorizado asciende a la cantidad de \$5,708,380.00 calendarizados de enero a noviembre; por tal motivo fue necesario operar una ampliación de recursos y una afectación compensada, esta última para reclasificar los recursos que originalmente la Secretaría de Finanzas (SEFIN) de la Ciudad de México había calendarizado de junio a diciembre.

Cabe destacar que al mes de diciembre, se han recibido recursos federales del Programa PROFIS por un importe de \$5,708,380.00

De acuerdo con el calendario presupuestal aprobado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal (SEFIN), en el mes de diciembre SEFIN para hacer frente a los compromisos de fin de año, autorizó a esta ASCM, una ampliación líquida por \$35,076,400.00, por lo que al mes de diciembre se han recibido recursos fiscales por un gran total de \$451,107,154.00



NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE
EGRESOS POR CAPÍTULO DE GASTO POR TIPO Y OBJETO DEL GASTO

(CIFRAS EN PESOS)

1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	373,490,547.13
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	312,679,686.43
(-) Reducciones líquidas y compensadas	234,008,069.04
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	452,162,164.52

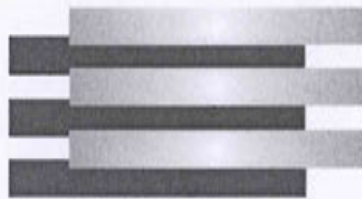
Una vez que fue necesario fortalecer los recursos asignados originalmente a este capítulo de gasto, para hacer frente a los compromisos de pago, principalmente de nómina, se realizaron traspasos de recursos entre los capítulos de gasto.

Cabe reiterar que las adecuaciones presupuestales autorizadas y realizadas, fortalecieron el cumplimiento de la actividad sustantiva de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México.

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	10,087,326.31
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	31,153,889.85
(-) Reducciones líquidas y compensadas	35,455,737.53
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	5,785,478.63

Como resultado de la aplicación del Acuerdo por el que se emiten las políticas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal aplicables en la entonces Contaduría Mayor de hacienda ahora Auditoría Superior de la Ciudad de México, así como los beneficios obtenidos en los procesos licitatorios, se obtuvieron disponibilidades presupuestarias, las cuales se utilizaron para apoyar a los otros capítulos de gasto, motivo por el cual, el importe que originalmente se asignó a este capítulo de gasto, fue sensible a una disminución.



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

Es importante señalar que las adecuaciones presupuestales neteadas que presentan los Estados Analíticos por (4,301,847.68), no afectaron el cumplimiento de las actividades que realiza esta Auditoría Superior de la Ciudad de México.

Destaca que según la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAS), al período se cumplió satisfactoriamente.

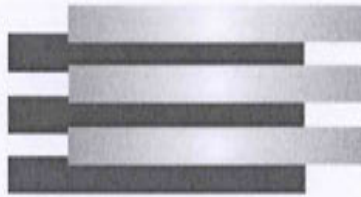
3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	35,952,880.56
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	51,458,664.64
(-) Reducciones líquidas y compensadas	59,082,319.13
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	28,329,226.07

Como resultado de la aplicación del Acuerdo por el que se emiten las políticas de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal aplicables en la entonces Contaduría Mayor de Hacienda ahora Auditoría Superior de la Ciudad de México, así como los beneficios obtenidos en los procesos licitatorios, se obtuvieron disponibilidades presupuestarias, las cuales se utilizaron para apoyar a los otros capítulos de gasto, motivo por el cual, el importe que originalmente se asignó a este capítulo de gasto, fue sensible a una disminución.

Es importante señalar que las adecuaciones presupuestales neteadas que presentan los Estados Analíticos por (7,623,654.49), no afectaron el cumplimiento de las actividades que realiza esta Auditoría Superior de la Ciudad de México.

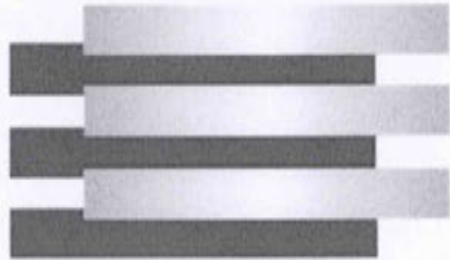
Cabe señalar que según la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAS), se cumplió satisfactoriamente.



4) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	0.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	5,418,152.50
(-) Reducciones líquidas y compensadas	580,585.06
(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000	4,837,567.44

Con el objetivo principal de fortalecer la actividad sustancial de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, resulto necesario iniciar el proceso de adquisición de mobiliario y equipo, esto para el mejor desempeño de las funciones; cabe destacar que este capítulo de gasto recibió los beneficios de las sanas prácticas integrales que rigen a la ASCM.



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

030

033

	2014		2014
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	117,648.6	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	31,339.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.4	Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Derecho a recibir bienes o servicios		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Titulos y Valores a Largo Plazo	
Almacenes		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	
Otros Activos Circulantes		Provisiones a Largo Plazo	
		Otros Pasivos a Largo Plazo	
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	117,651.0	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	31,339.1
ACTIVOS NO CIRCULANTES		PASIVOS NO CIRCULANTES	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165.7	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	64,766.1	Titulos y Valores a Corto Plazo	
Activos Intangibles		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	35,360.9	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	
Activos Diferidos		Provisiones a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		Otros Pasivos a Corto Plazo	86,311.9
Otros Activos No Circulantes		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	86,311.9
		TOTAL DE PASIVOS	117,651.0
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	83,570.9	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
TOTAL DE ACTIVOS	201,221.9	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	78,961.4
		Aportaciones	78,961.4
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	4,609.5
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,609.5
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revaluos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		EXCESOS O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
		TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	83,570.9
		TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	201,221.9

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. FELIPE DE JESÚS ALBA MARTÍNEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

031

034

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

	2014	2013	IMPORTE	VARIACION PORCENTAJE
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	117,648.6	118,049.9	-1,301.3	-1.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2.4	30.9	-28.5	-92.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	117,651.0	118,980.8	-1,329.8	-1.1
ACTIVOS NO CIRCULANTES				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165.7	54,165.8	-0.1	-0.0
Bienes Muebles	64,766.1	64,455.2	310.9	0.5
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	-35,360.9	-100.0
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	83,670.9	118,621.0	-36,050.1	-99.5
TOTAL DE ACTIVOS	201,221.9	237,601.8	-36,379.9	-100.6
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,339.1	29,341.2	1,997.9	6.8
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	31,339.1	29,341.2	1,997.9	6.8
PASIVOS NO CIRCULANTES				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	86,311.9	89,639.8	-3,327.9	-3.7
Provisiones a Largo Plazo				
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	86,311.9	89,639.8	-3,327.9	-3.7
TOTAL DE PASIVOS	117,651.0	118,981.0	-1,330.0	-7.4
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones	78,961.4	118,620.8	-39,659.4	-33.4
Donaciones de Capital	78,961.4	118,620.8	-39,659.4	-33.4
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,609.5	0.0	4,609.5	0.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,609.5	0.0	4,609.5	0.0
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
EXCESOS O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIMONIO				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	83,670.9	118,620.8	-36,049.9	-33.4
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	201,221.9	237,601.8	-36,379.9	-40.9

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. FELIPE JOSÉ ALBA MARTÍNEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUGUÉ

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

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

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

032

035

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

491,114.4

INGRESOS DE LA GESTIÓN

- Impuestos
- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
- Contribuciones de Mejoras
- Derechos
- Productos de Tipo Corriente
- Aprovechamientos de Tipo Corriente
- Ingresos por Venta de Bienes y Servicios
- Ing. no Comprendidos en las Fracc. de la Ley de Ingresos, Causados en Ej. Fiscales Ant. Pendientes de

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

491,114.4

- Participaciones y Aportaciones
- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

491,114.4

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

0.0

- Ingresos Financieros
- Incremento por Variación de Inventarios
- Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia
- Disminución del Exceso de Provisiones
- Otros Ingresos y Beneficios Varios

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

486,276.9

- Servicios Personales
- Materiales y Suministros
- Servicios Generales

452,162.2

5,785.5

28,329.2

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

0.0

- Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público
- Transferencias al Resto del Sector Público
- Subsidios y Subvenciones
- Ayudas Sociales
- Pensiones y Jubilaciones
- Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
- Transferencias a la Seguridad Social
- Donativos
- Transferencias al Exterior

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

0.0

- Participaciones
- Aportaciones
- Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

0.0

- Intereses de la Deuda Pública
- Comisiones de la Deuda Pública
- Gastos de la Deuda Pública
- Costo por Coberturas
- Apoyos Financieros

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

228.0

- Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones
- Provisiones
- Disminución de Inventarios
- Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia
- Aumento por Insuficiencia de Provisiones
- Otros Gastos

43.8

184.2

0.0

INVERSIÓN PÚBLICA

- Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

486,504.9

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

4,609.5

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. FELIPE DE JESÚS ALBA MARTÍNEZ

L.C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

033

036

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

	2014	2013	VARIACION	
			IMPORTE	PORCENTAJE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0
Impuestos				
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
Contribuciones de Mejoras				
Derechos				
Productos de Tipo Corriente				
Aprovechamientos de Tipo Corriente				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios				
Ing. no Comprendidos en las Fracc. de la Ley de Ingresos, Causados en Ej. Fiscales Ant.				
Pendientes de Liquidación o Pago				
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	491,114.4	531,372.4	-40,258.0	-7.6
Participaciones y Aportaciones				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	491,114.4	531,372.4	-40,258.0	-7.6
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos Financieros	0.0	0.0	0.0	0.0
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	491,114.4	531,372.4	-40,258.0	-7.6
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	486,276.9	490,068.6	-3,791.6	-0.8
Servicios Personales	452,162.2	452,597.0	-435.6	-0.1
Materiales y Suministros	5,785.5	7,531.1	-1,745.6	-23.2
Servicios Generales	28,329.2	29,939.6	-1,610.4	-5.4
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público				
Transferencias al Resto del Sector Público				
Subsidios y Subvenciones				
Ayudas Sociales				
Pensiones y Jubilaciones				
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos				
Transferencias a la Seguridad Social				
Donativos				
Transferencias al Exterior				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.0	0.0	0.0	0.0
Participaciones				
Aportaciones				
Convenios				
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.0	0.0	0.0	0.0
Intereses de la Deuda Pública				
Comisiones de la Deuda Pública				
Gastos de la Deuda Pública				
Costo por Coberturas				
Ayudas Financieras				
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	228.0	14,247.1	-14,062.9	-98.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	43.8			
Provisiones				
Disminución de Inventarios				
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				
Aumento por Insuficiencia de Provisiones				
Otros Gastos	184.2	14,247.1	-14,062.9	-98.7
INVERSIÓN PÚBLICA	0.0	27,056.8	-27,056.8	-100.0
Inversión Pública no Capitalizable		27,056.8		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	486,504.9	531,372.4	-44,867.5	-8.4
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	4,609.5	0.0	4,609.5	0.0

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. FELIPE JESÚS ALBA MARTÍNEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

034

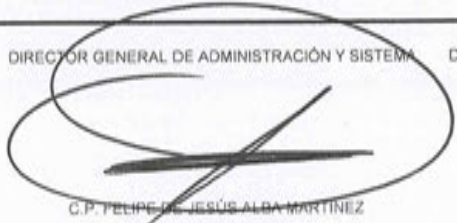
037

	ORIGEN 2014	APLICACIÓN 2014
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes		-1,301.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28.5	
Derechos a Recibir Bienes o servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
ACTIVOS NO CIRCULANTES		
Inversiones Financieras a largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	0.1	310.9
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes	35,360.9	
Activos Diferidos		
Estimación por pérdida o Deterioro de activos no circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,997.9	
Documentos por pagar a corto plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
PASIVOS NO CIRCULANTES		
Provisiones a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por pagar a Largo plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	-3,327.9	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	-39,659.4	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,609.5	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Excesos o Insuficiencia en la Act. De la Hda. Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL	-990.4	-990.4


DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD







C.P. FELIPE DE JESÚS ALBA MARTÍNEZ

C.P. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

035

038

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

RUBROS	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
ORIGEN	491,114.4	631,372.4
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios producidos en establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones causadas por ejercicios anteriores		
APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL DISTRITO		
Aportaciones del G.D.F.		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	491,114.4	631,372.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	491,114.4	631,372.4
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Otros	0.0	0.0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
APLICACIÓN	486,276.9	490,068.5
Servicios Personales	452,162.2	452,597.8
Materiales y Suministros	5,785.5	7,531.1
Servicios Generales	28,329.2	29,939.6
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
FLUJOS NETOS DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,837.5	41,303.9
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	-39,659.4	0.0
Contribuciones de Capital	-39,659.4	
Venta de Activos Físicos		
Otros	0.0	
APLICACIÓN	34,822.1	0.0
Bienes Inmuebles y Muebles	35,050.0	
Contribuciones en Proceso (Obra Pública)	0.1	
Otros	-228.0	
FLUJOS NETOS DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4,837.3	0.0
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	-1,301.5	0.0
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos	-1,330.0	
Disminución de Activos Financieros	28.5	
APLICACIÓN	0.0	0.0
Incremento de Activos Financieros		
Servicio de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,301.5	0.0
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,301.3	41,303.9
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	118,949.9	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	117,648.6	

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

~~DR. FELIPE DE RESÚS ALBA MARTÍNEZ~~

L.C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

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

AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	HACIENDA / PÚBLICA PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA / PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA / PÚBLICA PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DE EJERCICIO ANTERIOR 2012	88,868.5	0.0	51,806.7	0.0	140,675.2
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cambios en Políticas Contables	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Cambios por Errores Contables					
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	29,752.3	0.0	0.0	0.0	29,752.3
Aportaciones	29,752.3	0.0	0.0	0.0	0.0
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0.0	0.0	(51,806.7)	0.0	(51,806.7)
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.0	0.0	(51,806.7)	0.0	0.0
Resultados de Ejercicio Anteriores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Revalúos					
Reservas					
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2013	118,620.8	0.0	(0.0)	0.0	118,620.8
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO 2013	4,609.5	0.0	0.0	0.0	4,609.5
Aportaciones	4,609.5	0.0	0.0	0.0	4,609.5
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	0.0	0.0	(39,659.4)	0.0	(39,659.4)
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.0	0.0	(39,659.4)	0.0	(39,659.4)
Resultados de Ejercicio Anteriores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Revalúos					
Reservas					
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO 2014	123,230.3	0.0	(39,659.4)	0.0	83,570.9

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. FELIPE DE JESÚS ALBA MARTÍNEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

040

037

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

	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	194,008.3	2,299,346.1	2,292,132.5	201,221.9	7,213.6
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	112,835.1	2,296,264.2	2,291,448.3	117,651.0	4,815.9
Efectivo y Equivalentes	112,622.5	2,295,694.0	2,290,667.9	117,648.6	5,026.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	212.6	570.2	780.4	2.4	-210.2
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inventarios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Almacenes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Activos Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	81,173.2	3,081.9	684.2	83,570.9	2,397.7
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165.7	0.0	0.0	54,165.7	0.0
Bienes Muebles	61,684.2	3,081.9	0.0	64,766.1	3,081.9
Activos Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,676.7	0.0	684.2	-35,360.9	684.2
Activos Diferidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Activos No Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

038

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C. P. FÉLIX DE JESUS ALBA MARTINEZ

L. C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

C. P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

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

041

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

DEUDA PÚBLICA

CORTO PLAZO

DEUDA INTERNA

- Instituciones de Crédito
- Titulos y valores
- Arrendamiento Financiero

DEUDA EXTERNA

- Organismos Financieros Internacionales
- Deuda Bilateral
- Titulos y valores
- Arrendamiento Financiero

SUBTOTAL CORTO PLAZO

NO APLICA

LARGO PLAZO

DEUDA INTERNA

- Instituciones de Crédito
- Titulos y valores
- Arrendamiento Financiero

DEUDA EXTERNA

- Organismos Financieros Internacionales
- Deuda Bilateral
- Titulos y valores
- Arrendamiento Financiero

SUBTOTAL LARGO PLAZO

TOTAL DEUDA Y OTROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. FELIPE DE CESÚS ALBA MARTÍNEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ANGÉLICA SOLANO BELLO

039

042

AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de \$117,648.6 miles de pesos al 31 de diciembre de 2014 y se encuentra integrada de la siguiente manera.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2014	2013	
Efectivo	0.0	0.0	
Bancos	1,362.3	4,363.9	
Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V. Cta.0103550802	1,208.3	4,222.3	
BBVA Bancomer, S.A. Cta.453082148	32.0	32.0	
Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V. Cta.0608690258	112.0	99.6	
Inversiones	116,296.3	114,596.0	
Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V. Cta.03550802	114,134.0	42,500.0	
Interacciones Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	0.0	70,000.0	
BBVA Bancomer, S.A. Cta. 453082148	2,162.3	2,096.0	
TOTAL	117,648.6	118,949.9	

040

043

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2014	2013	
Deudores Diversos por cobrar a Corto plazo			
Servidores Públicos	0.6	2.7	
Otros	1.8	28.2	
TOTAL	2.4	30.9	

El saldo de 2.4 miles de pesos, está clasificado como una recuperación a corto plazo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

BIENES INMUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2014	2013	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES			
Edificio No habitacional	54,165.7	54,165.8	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			
Edificación No habitacional en Proceso	0.0	0.0	
TOTAL	54,165.7	54,165.8	

Derivado de los remanentes de ejercicios anteriores autorizados por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, así como el apoyo de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, se logró una sinergia que permitió invertir en obra pública a los inmuebles en comodato para mejorar la infraestructura, fortaleciendo así la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

041

044

BIENES MUEBLES

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	43,789.4	46,964.0
MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,050.6	707.6
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	22.8	32.0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,092.7	6,906.5
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,732.6	9,845.0
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	76.0	0.0
TOTAL	64,766.1	64,455.1

El activo fijo registrado ya se encuentra conciliado por las Direcciones de Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios Generales, el registro de las depreciaciones se realiza conforme a los montos que informa esta última.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
RUBRO	2014
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	27,974.0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOBILIARIO, EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	717.1
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	15.5
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,298.6
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,355.7
TOTAL	35,360.9

042

045

PASIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre es de 245.9 miles de pesos, se integra de la siguiente manera.

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2014	2013	
PROVEEDORES DE BIENES			
Proveedores varios adquisición de bienes	13.8	13.8	
PROVEEDORES DE SERVICIO			
Comisión Federal de Electricidad	98.8	186.3	
Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.	9.6	17.3	
Comunicación Nextel de México, S.A. de C.V.	8.0	8.9	
Muebles Pontevedra, S.A. de C.V.	12.4	12.4	
Cato Servicios, S.A. de C.V.	3.8	92.1	
Mitsubishi Electric de México, S.A. de C.V.	5.3	5.3	
J.R. Intercontrol, S.A. de C.V.	0.0	41.9	
Norberto Cid Trejo	0.0	13.9	
Imperio Automotriz del Sur, S.A. de C.V.	0.0	1.2	
Ramos Herrera y Compañía, S.C.	0.0	125.3	
Royal & Sunalliance Seguros México, S.A. de C.V.	0.0	55.1	
Axtel S.A.B. de C.V.	0.0	59.7	
Servicios Eficientes de Cartera, S.A. de C.V.	9.1	0.0	
Proveedores varios por contratación de Servicios	85.1	164.9	
TOTAL	245.9	798.1	

El saldo de 245.9 miles de pesos corresponde a pagos pendientes de realizar a los proveedores de bienes y servicios y que no fueron solicitados por el área requirente.

043

046

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
IMPUESTOS POR PAGAR	26,755.1	24,151.9
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,676.2	2,579.5
TOTAL	29,431.3	26,731.4

El saldo al 31 de diciembre de 2014 en la cuenta de retenciones y contribuciones de 29,431.3 miles de pesos que corresponde principalmente a las retenciones de impuestos sobre la renta realizadas a los servidores públicos, y en su caso por concepto de aportaciones al ISSSTE, seguro Institucional, gastos médicos mayores y seguro colectivo de retiro.

OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
SERVICIOS PERSONALES	1,644.4	1,775.2
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17.5	36.5
TOTAL	1,661.9	1,811.7

El importe por 1,661.9 miles de pesos está integrado principalmente de servicios personales por pagos solicitados por la Dirección de Recursos Humanos durante el ejercicio 2014.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		
RESERVA PARA LIQUIDACIÓN DE LAUDOS	28,061.3	33,182.4
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	313.7	303.7
RESERVA POR PERCEPCIÓN EXTRAORDINARIA / SEPARACIÓN DE ENCARGO	57,936.9	56,153.7
TOTAL	86,311.9	89,639.8

Por lo que respecta al saldo 86,311.9 miles de pesos de conformidad con el acuerdo emitido en el ejercicio 2007 se constituyó un pasivo contingente para hacer frente a las responsabilidades patrimoniales que los servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México pudieran ocasionar, para cubrir percepciones extraordinarias por separaciones del Encargo, así como para afrontar el pago de posibles Laudos condenatorios. 044

047

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

00HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
APORTACIONES		
Edificios no habitacionales	54,165.7	54,165.7
Mobiliario y Equipo de Administración	14,370.3	46,964.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	329.1	707.7
Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	7.2	32.0
Vehículos y equipo de transporte	2,492.2	6,906.4
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,596.9	9,845.0
TOTAL	78,961.4	118,620.8

Las aportaciones del patrimonio contribuido está conformado por obra invertida en los bienes inmuebles (en comodato) y por la adquisición de bienes muebles, esto para el desarrollo satisfactorio de la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México; todo operado con recursos presupuestales que provienen de la creación de la Auditoría a la fecha y menos las bajas al activo que se han realizado, las cuales se encuentran registradas a valor histórico original, incluyendo el monto de los impuestos pagados por su adquisición, por lo que el saldo al 31 de diciembre de 2014 es de 78,961.4 miles de pesos.

045

048



3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

En el ejercicio 2014 la Auditoria Superior de la Ciudad de México contó con ingresos al 31 de diciembre con ingresos de 491,114.4 miles de pesos, integrado de la siguiente forma:

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
RUBRO	2014
Aportaciones del Gobierno del Distrito Federal	416,030.8
Ampliaciones	69,383.9
Ampliación PROFIS	5,699.7
TOTAL	491,114.4

046

049

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDA

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

De los gastos de funcionamiento en el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014, lo correspondiente a servicios personales, representó el gasto principal del ente, por concepto específico de sueldos y prestaciones al personal.

GASTOS DE OPERACIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
RUBRO	2014
Servicios Personales	452,162.2
Materiales y Suministros	5,785.5
Servicios Generales	28,329.2
Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles	184.2
Otros Gastos (Depreciaciones)	43.8
TOTAL	486,504.9

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2014	2013
Bancos Tesorería	1,352.3	4,353.9
Inversiones temporales	116,296.3	114,596.0
TOTAL	117,648.6	118,949.9

Referente al saldo de los 117,648.6 miles de pesos, destaca que en base a las sanas prácticas contables y presupuestales que opera esta Auditoría Superior de la Ciudad de México durante el ejercicio 2014, los recursos asignados se ejercieron en su totalidad, quedando en bancos el saldo que nos ocupa, mismos que se invierte en instrumentos de bajo riesgo, con tasa preferencial, esto acorde a la reciprocidad que se mantiene con la Institución respectiva.

047

050

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
RUBRO	2014
VALORES	
VALORES EN CUSTODIA	92.5
Depósitos de Recursos en administración	92.5
RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS DEL REMANENTE PRESUPUESTAL	
Custodia de Valores	(92.5)
Aportaciones al Fondo de Ahorro	(92.5)
TOTAL	0.0

Las cuentas de orden se integran por 92.5 miles de pesos que corresponden a las aportaciones de los trabajadores y de la Auditoría Superior de la Ciudad de México al fondo de ahorro no cobrados por los servidores públicos al 31 de diciembre de 2014.

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
RUBRO	2014
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	(419,530.7)
Presupuesto de Egresos por ejercer	0.0
Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado	(71,583.7)
Presupuesto de Egresos comprometido	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado	10,452.2
Presupuesto de Egresos ejercido	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado	480,662.2
TOTAL	0.0

048

051

III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En aras de fomentar el orden, la disciplina presupuestal y el apego a los postulados básicos, este Órgano Fiscalizador procedió a cerrar e informar el tercer trimestre como "Contaduría Mayor de Hacienda, en el entendido que será hasta este trimestre del 2014 cuando se refleje la sustitución del nombre a **"Auditoría Superior de la Ciudad de México"**.

1. INTRODUCCIÓN

Esta nota presenta de manera cualitativa los principales aspectos económicos financieros del ejercicio 2014, por lo que se destaca a continuación de manera ejecutiva los aspectos referentes al Panorama económico y financiero, autorización e historia, organización y objeto social, entre otros.

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

De acuerdo con el artículo 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 1 de agosto del mismo año, la entonces denominada Asamblea de Representantes (hoy Asamblea Legislativa) dispondrá de un órgano técnico denominado Contaduría Mayor de Hacienda, el cual se registrará por su propia Ley Orgánica y por su Reglamento Interior.

La Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda fue publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de mayo de 1995 y en el Diario Oficial de la Federación el 14 de junio del mismo año, misma que ha tenido diversas modificaciones desde su publicación, hasta su abrogación de conformidad con el artículo Sexto transitorio de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México misma que fue publicada el 9 de julio de 2014.

Concatenado con lo anterior el artículo quinto transitorio de la citada Ley señala que "Los recursos materiales y humanos que conforman el patrimonio y estructura de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal sin más trámite o formalidad pasaran a formar parte del Patrimonio y estructura de la Auditoría Superior de la Ciudad de México".

Por su parte el Auditor Superior en Acuerdo por el que se emiten diversas disposiciones para la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, señaló que "Los recursos Financieros de la Contaduría correrán la misma suerte a los recursos señalados en el articulado quinto transitorio de la Ley de Fiscalización de la Ciudad de México".

Derivado de lo anterior se informa que la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal cambia de nombre quedando esta como Auditoría Superior de la Ciudad de México.

De acuerdo con el artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, la revisión de la Cuenta Pública es facultad de la Asamblea, misma que ejerce a través de la de Auditoría Superior de la Ciudad de México, conforme a lo establecido en los artículos 122, Apartado C, Base Primera, Fracción V, inciso c); 74, fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal.

La Auditoría Superior de la Ciudad de México es la entidad de fiscalización de la ciudad de México, a través de la cual la Asamblea tiene a su cargo la fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno del Distrito Federal, así como de su evaluación.

049

052



La Auditoría Superior de la Ciudad de México en el desempeño de sus atribuciones tiene el carácter de autoridad administrativa, cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio y goza de autonomía técnica y de gestión para decidir sobre su organización interna, funcionamiento, determinaciones y resoluciones; de conformidad con lo dispuesto por la Ley y su Reglamento Interior.

De acuerdo con la Ley de Fiscalización, entre las principales atribuciones que tiene la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se encuentran las siguientes:

- a) Revisar la cuenta pública.
- b) Verificar si, una vez que ha sido presentada la Cuenta Pública, los sujetos de fiscalización:
 - I) Realizaron sus operaciones, en lo general y en lo particular, con apego a los ordenamientos aplicables en la materia.
 - II) Ejercieron correcta y estrictamente su presupuesto y recursos conforme a las funciones y subfunciones aprobadas, y con la periodicidad y formas establecidas legal y normativamente; y
 - III) Ajustaron y ejecutaron los programas de inversión en los términos y montos aprobados y de conformidad con sus partidas; y
 - IV) Aplicaron los recursos, conforme a la periodicidad y formas establecidas por la Ley.
- c) Conocer, evaluar y en su caso formular recomendaciones sobre los sistemas, métodos y procedimientos de contabilidad, congruentes con las normas de auditoría; de registro contable de los libros y documentos, justificativos o comprobatorios, del ingreso y del gasto público; así como de los registros programáticos y de presupuesto;
- d) Evaluar la eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez en el alcance de los objetivos y metas de los programas, así como para satisfacer los objetivos a los que estén destinados los recursos públicos.
- e) Interpretar esta Ley para efectos administrativos, y aclarar y resolver las consultas sobre la aplicación del Reglamento;
- f) Llevar a cabo, en forma adicional a su programa anual de trabajo, la práctica de visitas, inspecciones, evaluaciones, revisiones y auditorías especiales a los sujetos de fiscalización comprendidos en la Cuenta Pública en revisión, cuando así lo solicite el Pleno de la Asamblea, en términos de la ley y exista causa justificada, viabilidad técnica y capacidad instalada para su atención; para tal efecto, la asamblea implementara acciones para dotar a la Auditoría Superior de la Ciudad de México de los recursos que requiera; y
- g) Vigilar que los sujetos de fiscalización, atiendan las observaciones y solventen las recomendaciones que se les formulen.

Las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

050

053

Ley de Contabilidad Gubernamental

a) El 31 de diciembre de 2008, fue publicada la Ley de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

b) Bases de registro de las operaciones

La contabilidad es registrada sobre la base de costos históricos originales; consecuentemente, los estados financieros no reconocen los efectos de la inflación sobre la información financiera.

La parte presupuestaria se crea inicialmente con el monto del presupuesto autorizado modificándose durante el ejercicio con las ampliaciones y reducciones líquidas o compensadas autorizadas.

Al realizar el ejercicio del presupuesto se hacen las aplicaciones en las cuentas específicas establecidas para ello.

c) Activos fijos-

Los activos fijos son registrados a su costo de adquisición más el impuesto al valor agregado y constituyen el patrimonio total del organismo. Considerando que los estados financieros muestran valores y costos en fechas anteriores y no los actuales según el mercado, no se registra depreciación alguna sobre dichos activos.

d) Ministraciones de recursos-

Para financiar sus gastos de operación y de inversión, la Auditoría Superior de la Ciudad de México recibe: ministraciones de recursos autorizadas en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio que corresponda, por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal y suministradas por el Gobierno del Distrito Federal; e ingresos diversos por concepto de rendimientos financieros y recuperaciones varias.

Adicionalmente recibe recursos provenientes del Gobierno Federal para el Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado. Las ministraciones de recursos destinadas a financiar gastos de operación se registran en el estado de ingresos y egresos y las ministraciones destinadas a financiar gastos de inversión se registran como parte del patrimonio.

Obligaciones laborales:

El personal de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, está inscrito en el Instituto de Seguridad Social y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) el cual, de acuerdo con la legislación vigente, se hará cargo de las pensiones que correspondan a favor del personal una vez reunidas las condiciones del caso.

051

054

Patrimonio:

El patrimonio de la Auditoria Superior de la Ciudad de México, está integrado por el total de los activos fijos adquiridos desde su creación y hasta la fecha, utilizando para ello las ministraciones de recursos destinados específicamente para ello.

Cambios contables obligatorios a partir del ejercicio 2013:

Según acuerdo del 3 de mayo de 2013 emitido por el CONAC, gran parte de la normatividad publicada por este órgano en el Manual de Contabilidad para Entidades Gubernamentales, será de observancia obligatoria en lo aplicable la preparación de estados financieros que se emitan a partir del 1 de enero de 2014; salvo que el CONAC u órgano competente informe algún cambio en el plazo.

Dentro de los principales cambios que se incluyen en el Manual de Contabilidad publicado por el CONAC se encuentran los siguientes:

Relativos a estados financieros:

- a) La presentación del Estado analítico del activo- El objetivo de este estado es suministrar información a nivel de cuenta de los movimientos de los activos controlados por la entidad durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.
- b) La presentación del Estado analítico de las deudas y otros pasivos. Este estado pretende suministrar información analítica a los usuarios referente a la variación de la deuda de la entidad entre el inicio y el final del período reportado.
- c) La presentación del Estado de flujos preparado bajo los lineamientos del método directo, actualmente se presenta bajo el método indirecto. La administración de la ASCM llevará a cabo las consideraciones necesarias durante el ejercicio 2014 a fin de dar cumplimiento en forma completa, adecuada y oportuna con esa normatividad, en la fecha de referencia.

Relativos a políticas contables:

- a) Actualización de la información financiera- Cuando así proceda deberá llevarse a cabo la actualización de los estados financieros, y se informará del método utilizado en la actualización, del valor de los activos, pasivos y patrimonio, las razones de dicha elección y los motivos de reconexión o desconexión inflacionaria.
- b) El reconocimiento de la depreciación de los activos fijos. Debe informarse de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles e inmuebles, el monto de la depreciación acumulada y del ejercicio, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo debe informarse de las características significativas del estado en que se encuentre los activos.

A partir del mes de julio de 2014 se llevó a cabo el reconocimiento de la depreciación de los activos fijos de la ASCM.

052

055