



**CDMX**  
CIUDAD DE MÉXICO

GOBIERNO DE  
LA CIUDAD DE MÉXICO

**18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**

**INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL  
ENERO-MARZO 2016**

Titular:



Dr. David Vega Vera  
Auditor Superior

Responsable:



C.P. Felipe de Jesús Alva Martínez  
Titular de la Unidad Técnica Sustantiva de Fiscalización  
Financiera y Administración

001



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN [II-I]	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	ESTIMADOS [I]	CAPTADOS [II]		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	126,616,689.00	126,616,689.00	-	
- CORRIENTES	126,616,689.00	126,616,689.00	-	
- CAPITAL			-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	126,616,689.00	126,616,689.00	-	
- CORRIENTES	126,616,689.00	126,616,689.00	-	No existe variación.
- CAPITAL			-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES			-	
- CAPITAL			-	
<b>TOTAL</b>	<b>126,616,689.00</b>	<b>126,616,689.00</b>	<b>-</b>	<b>002</b>

Nota:

Para el primer trimestre de 2016, se informa que del total de recursos captados, se destino un importe de \$12,051,311.56 para aplicarse a meses posteriores; lo anterior con el objetivo primordial de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría y una vez que se cumplieron con las metas establecidas para el periodo enero- marzo, teniendo un presupuesto modificado de \$114,565,377.44



### EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	PROGRAMADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2	
TOTAL GASTO CORRIENTE	126,001,689.00	113,788,427.49	104,364,286.64	104,364,286.64	(12,213,261.51)	(9,424,140.85)	
1000	106,509,621.70	100,367,352.37	99,840,071.15	99,840,071.15	(6,142,269.33)	(527,281.22)	A) La variación obedece principalmente a, que con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría, se paso a meses posteriores este importe, una vez que se cumplieron los objetivos del período enero-marzo. B) La variación corresponde principalmente a la provisión del pago de seguridad social y honorarios asimilados, que serán cubiertos en el mes de Abril.
2000	6,708,696.19	6,780,138.95	1,096,021.76	1,096,021.76	71,442.76	(5,684,117.19)	A) La variación obedece principalmente a, que con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría, fue necesario ampliar los recursos de este Capítulo de Gasto, una vez que se cumplieron los objetivos del período enero-marzo. B) Derivado de los procesos licitatorios efectuados en su oportunidad y de la celebración de los contratos correspondientes, se encuentra en espera de la recepción de los materiales y suministros principalmente de papelería, oficina, consumibles e insumos de equipo de cómputo, materiales de limpieza, etc. así como de las facturas correspondientes por parte de los proveedores.
3000	12,783,371.11	6,640,936.17	3,428,193.73	3,428,193.73	(6,142,434.94)	(3,212,742.44)	A) La variación obedece principalmente a, que con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría, se paso a meses posteriores este importe, una vez que se cumplieron los objetivos del período enero-marzo. B) Derivado de los procesos licitatorios efectuados en su oportunidad y de la celebración de los contratos correspondientes, se encuentra en espera de la recepción de los servicios principalmente de auditoría, internet, telefonía, fotocopiado, vigilancia, limpieza, aseguramiento, etc. así como de las facturas correspondientes por parte de los proveedores.
TOTAL GASTO DE CAPITAL	615,000.00	776,949.95	91,237.70	91,237.70	161,949.95	(685,712.25)	
5000	615,000.00	776,949.95	91,237.70	91,237.70	161,949.95	(685,712.25)	A) La variación obedece principalmente a que fue necesario ampliar los recursos para la adquisición de mobiliario y equipo, así como equipode cómputo necesario para el personal de esta Auditoría. B) Derivado de los procesos licitatorios efectuados en su oportunidad y de la celebración de los contratos correspondientes, se encuentra en espera de la recepción del equipo de cómputo, mobiliario, etc. así como de las facturas correspondientes por parte de los proveedores.
TOTAL URG	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34	(12,051,311.56)	(10,109,853.10)	

003

002



### EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN	
				PROGRAMADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
1	1		Gobierno	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34		
			Legislación	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34		
		2	Fiscalización	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34	(12,051,311.56)	(10,109,853.10)
			TOTAL URG	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34	(12,051,311.56)	(10,109,853.10)

004

003



### EPCP-1 EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	R E S U L T A D O S								
						FÍSICO			PRESUPUESTAL (Pesos con dos decimales)				ICPPP (%) 5/4 (8)	IARCM (%) 3/8
						PROGRAMADO (1)	ALCANZADO (2)	ICMPP (%) 2/1=(3)	PROGRAMADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)		
1	1	2	N/A	Gobierno Legislación Fiscalización	ACCIÓN PERMANENTE	51 (* )	51	100.0%	126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34	90.5%	110.5%
TOTAL URG									126,616,689.00	114,565,377.44	104,455,524.34	104,455,524.34		

\* No incluye auditorías para la revisión de la Cuenta Pública 2015.

005

004



### EPCP-2 EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES EN LA EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	A) Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas Programadas (IARCM)
1	1	2	N/A	Gobierno Legislación Fiscalización	No Aplica, en razón de que la unidad de medida para la categoría programática correspondiente es ACCIÓN PERMANENTE.

006

005





ARF APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

FONDO, CONVENIO O SUBSIDIO:

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL:

**NO APLICA**

008

007



AR ACCIONES REALIZADAS

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

FI	F	SF	A	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS			PRESUPUESTO (Pesos)		
						ORIGINAL	PROGRAMADA	ALCANZADA	APROBADO	PROGRAMADO	EJERCIDO
1	1	2	000	Transferencia a Órganos Autónomos	ACCIÓN PERMANENTE	185	51	51*	126,616,689.00	126,616,689.00	104,455,524.34

Objetivo: Fiscalización

Acciones Realizadas con Gasto Corriente: Representación de la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), autorizar, aprobar y presentar los documentos 51 Informes Finales de Auditoría de las Cuentas Públicas 2014 y 2015.

De las 185 auditorías que integran el Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública 2014, se notificó 1 auditoría en el cuarto trimestre de 2015 y 50 fueron notificadas a los sujetos fiscalizados al corte del trimestre que se reporta\*.

Además de los trabajos de auditoría reportados para esta Cuenta Pública, se realizaron:

OIAPP

Informes Financieros

Informe sobre el Avance del PGA

Informes sobre el Seguimiento de las Recomendaciones

Informe del Estado de Promoción de Acciones

Informe de Avance y Resultado del PAT

Informes de Gestión

Informes que establecen Leyes de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Distrito Federal, Protección de Datos Personales y Archivo

Informe sobre la remuneración, prestaciones y acciones de capacitación

Informe sobre la contratación de servicios, administración de bienes y prestación de servicios generales

Informe sobre el apoyo técnico y mantenimiento informático

Documentos Normativos

Informes

Procedimientos

Intervenir en los procesos de licitación, de adquisición de bienes, servicios, arrendamientos y de obra pública

Intervenciones

Participar en los actos de entrega-recepción de la ASCM

Actas

Llevar el registro del patrimonio de los servidores públicos de la ASCM

Declaraciones

009

008



### IDR INDICADORES DE RESULTADOS

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

PERIODO: ENERO-MARZO 2016

PROGRAMA: REVISIÓN DEL INFORME DE CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO 2014

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS FISCALES

OBJETIVO	NOMBRE DEL INDICADOR	DIMENSIÓN A MEDIR	MÉTODO DE CÁLCULO	VALOR DEL INDICADOR	VALOR DEL INDICADOR EN EL MISMO PERIODO DEL AÑO ANTERIOR	FRECUENCIA A MEDIR	MEDIOS DE VERIFICACIÓN
Fin: Ejecución de 185 auditorías para la Revisión de la Cuenta Pública del Gobierno de la Ciudad de México, correspondiente al ejercicio 2014							
Propósito: Verificar el cumplimiento del Programa de Fiscalización Cuenta Pública de 2014	Cumplimiento del Programa de Fiscalización	de Eficacia	$\frac{\text{Auditoría Concluida}}{\text{Auditoría Programada}} \times 100$	51 $\frac{51}{163} \times 100 = 31.29\%$	44 $\frac{44}{163} \times 100 = 26.99\%$	Trimestral	Informe sobre el Avance del Programa General de Auditoría Cuenta Pública de 2014
Componentes: Revisión del Cumplimiento de metas físicas y ejercicio presupuestal, correspondientes a 185 auditorías.				El Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública 2014 incluye 185 auditorías, las cuales se programaron para concluirse en 2016.  No obstante, una auditoría fue concluida y enviada al sujeto fiscalizado en diciembre de 2015, por lo que 184 auditorías se terminarán en 2016, de éstas, en el primer trimestre 50 fueron terminadas, para un total de 51 auditorías concluidas.			010
Actividades:							



ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CARACTERÍSTICAS
	TIPO	TOTAL	PROGRAMADO	EJERCIDO	
<b>NO APLICA</b>					
					011
					010
TOTAL URG					010



### ADS-2 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

NOMBRE DEL FIDEICOMISO	MONTO (Pesos con dos decimales)				DESTINO DEL GASTO
	INGRESO	GASTO	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	SALDO	
<b>NO APLICA</b>					
					012
TOTAL URG					

011



FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO

Denominación del Fideicomiso:	
Fecha de su constitución:	
Fideicomitente:	
Fideicomisario:	
Fiduciario:	
Objeto de su constitución:	<b>NO APLICA</b>
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
		013
		012



**AUR ASIGNACIONES ADICIONALES AUTORIZADAS A LAS UNIDADES RESPONSABLES DEL GASTO EN EL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL D. F. PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016**

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

PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

ACCIÓN O PROYECTO	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)			DESCRIPCIÓN
	APROBADO*	PROGRAMADO	EJERCIDO	
<b>NO APLICA</b>				
				014
Total URG				013

\* Se refiere al presupuesto autorizado en el Anexo III del Decreto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2016.









ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES

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

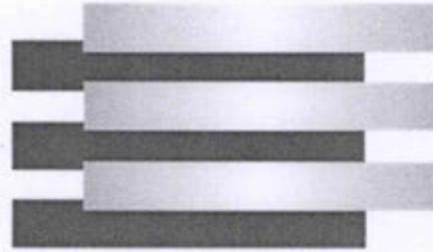
PERÍODO: ENERO-MARZO 2016

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)

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

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS <sup>V</sup>	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	MODIFICADO	
<b>NO APLICA</b>			
TOTAL URG			018

<sup>V</sup> 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**



ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DEL 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

2016

2016

ACTIVO		PASIVO	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
Efectivo y Equivalentes	152,448.4	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,748.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,026.6	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Títulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes		Provisiones a Corto Plazo	
		Otros Pasivos a Corto Plazo	
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>153,475.0</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>12,748.6</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	54,165.7	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	70,699.3	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Activos Intangibles		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de B:	(44,182.9)	Provisiones a Largo Plazo	119,399.1
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>119,399.1</b>
Otros Activos No Circulantes			
		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>132,147.7</b>
		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	
		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>81,247.8</b>
		Aportaciones	81,247.8
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>20,761.6</b>
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,761.6
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		<b>EXCESO O INSUP. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</b>	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>80,682.1</b>	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>102,009.4</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>234,157.1</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>234,157.1</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERIBIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA SÁNCHEZ HERREROS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ROMÁN TORRES HUATO

019

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 135 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal



ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 31 DE MARZO DEL 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	AL 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
	2016	2015	IMPORTE	PORCENTAJE
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalentes	152,448.4	131,827.8	20,620.6	15.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,026.6	1,608.7	(582.1)	(36.2)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>153,475.0</b>	<b>133,436.5</b>	<b>20,038.5</b>	<b>15.0</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165.7	54,165.7		
Bienes Muebles	70,699.3	64,766.1	5,933.2	9.2
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(44,182.9)	(37,468.8)	(6,714.1)	17.9
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>80,682.1</b>	<b>81,463.0</b>	<b>(780.9)</b>	<b>(1.0)</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>234,157.1</b>	<b>214,899.5</b>	<b>19,257.6</b>	<b>9.0</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,748.6	13,787.7	(1,039.1)	(7.5)
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 y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>12,748.6</b>	<b>13,787.7</b>	<b>(1,039.1)</b>	<b>(7.5)</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
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 y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo	119,399.1	86,540.0	32,859.1	38.0
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>119,399.1</b>	<b>86,540.0</b>	<b>32,859.1</b>	<b>38.0</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>132,147.7</b>	<b>100,327.7</b>	<b>31,820.0</b>	<b>31.7</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				
Aportaciones	81,247.8	77,068.3	4,179.5	5.4
Donaciones de Capital	81,247.8	77,068.3	4,179.5	5.4
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,761.6	37,503.5	(16,741.9)	(44.6)
Resultados de Ejercicios Anteriores	20,761.6	32,894.0	(12,132.4)	(36.9)
Revalúos		4,609.5	(4,609.5)	(100.0)
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>102,009.4</b>	<b>114,571.8</b>	<b>(12,562.4)</b>	<b>(11.0)</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>234,157.1</b>	<b>214,899.5</b>	<b>19,257.6</b>	<b>9.0</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

L.C. MARÍA DOLORES BERLOS DUQUE

C.D. RAMÓN TORRES RUÍZ

020

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

La información contenida en este reporte de responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

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

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**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  
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos, Causados en Ejercicios Fiscales Ant. Pendientes de Liquidación o Pago

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

Participaciones y Aportaciones 126,616.7  
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 126,616.7

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Ingresos Financieros 545.2  
Incremento por Variación de Inventarios 396.5  
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia  
Disminución del Exceso de Provisiones 74.3  
Otros Ingresos y Beneficios Varios 74.4

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

127,161.9

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Servicios Personales 105,743.4  
Materiales y Suministros 100,328.1  
Servicios Generales 1,096.0  
4,319.3

**TRANSFERENCIA, 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

**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

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**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones 656.9  
Provisiones 656.9  
Disminución de Inventarios  
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia  
Aumento por Insuficiencia de Provisiones  
Otros Gastos

**INVERSIÓN PÚBLICA**

Inversión Pública no Capitalizable

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

106,400.3

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (ANCHO Y RESERVO)**

20,761.6

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L. V. ERVIN LÓPEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA FLORES HERLOS BUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y GASTOS

C. DE ROMÁN TORRES HUATO

021

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

La información consignada en este informe es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 46, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

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

	AL 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
	2016	2015	IMPORTE	PORCENTAJE
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>				
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 Comp. en las Fracc. de la Ley de Ing., Causados en Ej. Fiscales Ant. Pend.				
<b>PARTICIPACIONES, APORT., TRANSP., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>126,616.7</b>	<b>125,126.6</b>	<b>1,490.1</b>	<b>1.2</b>
Participaciones y Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,616.7	125,126.6	1,490.1	1.2
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>545.2</b>	<b>7,053.1</b>	<b>(6,507.9)</b>	<b>(92.3)</b>
Ingresos Financieros	396.5	347.5	49.0	14.1
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	74.3	181.5	(107.2)	(59.1)
Disminución del Exceso de Provisiones	74.4	6,524.1	(6,449.7)	(98.9)
Otros Ingresos y Beneficios Varios				
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>127,161.9</b>	<b>132,179.7</b>	<b>(5,017.8)</b>	<b>(3.8)</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>				
Servicios Personales	105,743.4	99,070.8	6,672.6	6.7
Materiales y Suministros	100,328.1	95,051.5	5,276.6	5.6
Servicios Generales	1,096.0	612.9	483.1	78.8
	4,319.3	3,406.4	912.9	26.8
<b>TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>				
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				
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>				
Participaciones				
Aportaciones				
Convenios				
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>				
Intereses de la Deuda Pública				
Comisiones de la Deuda Pública				
Gastos de la Deuda Pública				
Costo por Coberturas				
Apoyos Financieros				
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>656.9</b>	<b>214.9</b>	<b>442.0</b>	<b>205.7</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	656.9	214.9	442.0	205.7
Provisiones				
Disminución de Inventarios				
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				
Aumento por Insuficiencia de Provisiones				
Otros Gastos				
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>				
Inversión Pública no Capitalizable				
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>106,400.3</b>	<b>99,285.7</b>	<b>7,114.6</b>	<b>7.2</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>20,761.6</b>	<b>32,894.0</b>	<b>(12,132.4)</b>	<b>(36.9)</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CREDITICIA  
C.P. ERNIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE NEGOCIOS FINANCIEROS  
L.C. MARÍA MAGREZ PERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS  
L.C. OSCAR TUDHOPE GONZÁLEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR  
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal



CONCEPTO	ORIGEN 2016	APLICACIÓN 2016
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes		20,620.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	582.1	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		5,933.2
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,714.1	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,039.1
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 y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
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 y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	32,859.1	
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Aportaciones	4,179.5	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		12,132.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,609.5
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
<b>TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>44,334.8</b>	<b>44,334.8</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD  
E. P. ERVIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RESERVAS FINANCIERAS  
L. C. MARÍA DOLORES BERLOS BUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS  
L. C. FRANCISCO TORRES HERNÁNDEZ

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal



RUBROS	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>127,161.9</b>	<b>132,179.7</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamiento de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Frac. de la Ley de Ingresos, Causados en Ejerc. Fiscales Anteriores		
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,616.7	125,126.6
Otros Orígenes de Operación	545.2	7,053.1
<b>APLICACIÓN</b>	<b>106,400.3</b>	<b>99,205.7</b>
Servicios Personales	100,328.1	95,051.5
Materiales y Suministros	1,096.0	612.9
Servicios Generales	4,319.3	3,406.4
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		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	656.9	214.9
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>20,761.6</b>	<b>32,894.0</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>10,893.6</b>	<b>(1,093.1)</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,714.1	(1,893.1)
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	4,179.5	
<b>APLICACIÓN</b>	<b>5,933.2</b>	<b>(2,107.9)</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,933.2	(2,107.9)
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>4,960.4</b>	<b>214.8</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>33,441.2</b>	<b>(10,929.6)</b>
Endeudamiento Neto		(17,551.4)
Interno		
Externo		(17,551.4)
Otros Orígenes de Financiamiento	33,441.2	(1,378.2)
<b>APLICACIÓN</b>	<b>38,542.6</b>	
Servicios de la Deuda	1,039.1	
Interno	1,039.1	
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	37,503.5	
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(5,101.4)</b>	<b>(10,929.6)</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>20,620.6</b>	<b>14,179.2</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>131,027.8</b>	<b>117,648.6</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>152,448.4</b>	<b>131,827.8</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHAVIZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS BUSTE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ROHÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLAMAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR  
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

**ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO  
AL 31 DE MARZO DEL 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DE EJERCICIO ANTERIOR 2014</b>	118,605.1		20,004.5		138,609.6
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cambios en Políticas Contables					
Cambios por Errores Contables					
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(41,536.8)</b>				<b>(41,536.8)</b>
Aportaciones	(41,536.8)				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		4,609.5	12,889.5		17,499.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,609.5	(20,004.5)		
Revalúos					
Reservas					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2015</b>	<b>77,068.3</b>	<b>4,609.5</b>	<b>32,894.0</b>		<b>114,571.8</b>
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL 2016					
Aportaciones	4,179.5				4,179.5
Donaciones de Capital	4,179.5				
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(4,609.5)	(12,132.4)		(16,741.9)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(4,609.5)	(32,894.0)		
Revalúos					
Reservas					
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2016</b>	<b>81,247.8</b>		<b>20,761.6</b>		<b>102,009.4</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. EMILIO CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA ISIDORA MENDOZA DUBUÉ

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ROMÁN TORRES HUATO

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

025

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS  
AL 31 DE MARZO DEL 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO:</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A CORTO PLAZO</b>				
<b>LARGO PLAZO:</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A LARGO PLAZO</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>PESOS</b>		<b>100,327.7</b>	<b>132,147.7</b>
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>100,327.7</b>	<b>132,147.7</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ENGIN GÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. PAOLA ESLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ROMÁN TORRES HUATO

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

026

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

ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
AL 31 DE MARZO DEL 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	SALDO	CARGOS	ABONOS	SALDO	VARIACIÓN
	INICIAL	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL	DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>214,899.5</b>	<b>34,012,480.9</b>	<b>33,993,223.3</b>	<b>234,157.1</b>	<b>19,257.6</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>133,436.5</b>	<b>34,004,763.0</b>	<b>33,984,724.5</b>	<b>153,475.0</b>	<b>20,038.5</b>
Efectivo y Equivalentes	131,827.8	33,998,619.8	33,977,999.2	152,448.4	20,620.6
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,608.7	6,143.2	6,725.3	1,026.6	(582.2)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>81,463.0</b>	<b>7,717.9</b>	<b>8,498.8</b>	<b>80,682.1</b>	<b>(780.9)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165.7			54,165.7	(0.0)
Bienes Muebles	64,766.1	6,827.9	894.7	70,699.3	5,933.2
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(37,468.8)	890.0	7,604.1	(44,182.9)	(6,714.1)
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. RAMA VALDEZ BERLAS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y REGISTRO

C.P. ROJÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR. La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 41, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de 152,448.4 miles de pesos al 31 de marzo de 2016 y se integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>171.6</b>	<b>107.4</b>
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	1,479.4	2,330.6
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	91.9	32.0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	76.3	139.1
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5.0	0.0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>1,652.6</b>	<b>2,501.7</b>
BANORTE S.A. (3550802)	29,000.0	127,042.0
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	2,230.1	2,176.8
BANORTE S.A. (0503083579)	119,394.1	-0.1
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>	<b>150,624.2</b>	<b>129,218.7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>152,448.4</b>	<b>131,827.8</b>

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El saldo de 1,026.6 miles de pesos, corresponde principalmente al financiamiento para PROFIS 2016, la devolución se realizara en el transcurso del ejercicio 2016.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
SERVIDORES PUBLICOS	44.4	106.4
OTROS	982.2	1,502.3
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>1,026.6</b>	<b>1,608.7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,026.6</b>	<b>1,608.7</b>

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se mantiene la inversión en inmuebles los cuales forman parte del patrimonio de esta institución, fortaleciendo así la actividad sustantiva.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,165.7	54,165.7
<b>TOTAL</b>	<b>54,165.7</b>	<b>54,165.7</b>

El activo fijo registrado 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.

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	48,684.9	43,789.4
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,536.9	1,050.6
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	22.8	22.8
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,029.0	6,092.7
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,347.7	13,732.6
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	78.0	78.0
<b>TOTAL</b>	<b>70,699.3</b>	<b>64,766.1</b>


  
2 de 22

029

031

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	34,050.8	29,441.2
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,008.8	764.4
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20.1	16.4
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,035.6	3,552.3
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,067.6	3,694.5
<b>TOTAL</b>	<b>44,182.9</b>	<b>37,468.8</b>

**Pasivo**

**Pasivo Circulante**

El pasivo se desgrega por su vencimiento como sigue:

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

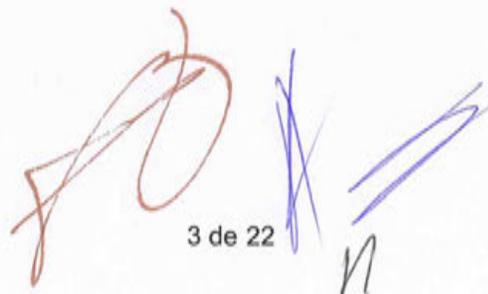
Al 31 de marzo de 2016 el importe por pagar de 1,652.9 miles de pesos, corresponde principalmente a Honorarios Asimilados a Salarios, Aguinaldo y Vacaciones por Pagar, así como a descuentos por retenciones al personal.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

El importe por pagar de 88.4 miles de pesos al 31 de marzo de 2016, se pagará en su mayoría, en el mes de abril de 2016.

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe al 31 de marzo de 2016 en la cuenta de retenciones y contribuciones de 10,124.0 miles de pesos corresponde principalmente a las retenciones de impuestos sobre la renta realizadas, a las aportaciones a instituciones de seguridad social y al sistema de ahorro para el retiro, las cuales se pagaran en su gran mayoría en abril y mayo de 2016.



### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de 883.3 miles de pesos, corresponde principalmente a préstamos para pago de honorarios PROFIS 2016, la devolución se realizara en el transcurso del ejercicio 2016.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	1,069.9	947.9
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	162.3	178.0
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	420.7	800.7
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>1,652.9</b>	<b>1,926.6</b>
ELECTROPURA S. DE R.L. DE C.V.	0.0	3.1
NETJER NETWORKS MÉXICO, S.A. DE C.V.	88.4	0.0
<b>TOTAL PROVEEDORES DE BIENES (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>88.4</b>	<b>3.1</b>
ARTURO LARA GÓMEZ	0.0	3.5
MITSUBISHI ELECTRIC DE MEXICO S.A. DE C.V.	0.0	5.2
MUEBLES PONTEVEDRA S.A. DE C.V.	0.0	12.4
CATO SERVICIOS S.A. DE C.V.	0.0	3.8
<b>TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>0.0</b>	<b>24.9</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>88.4</b>	<b>28.0</b>
IMPUESTOS POR PAGAR	8,729.3	9,313.0
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,394.7	1,076.4
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>10,124.0</b>	<b>10,389.4</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>883.3</b>	<b>1,443.7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12,748.6</b>	<b>13,787.7</b>

4 de 22

031

033

### Pasivo No Circulante

El importe de 119,399.1 miles de pesos, tiene su origen en los acuerdos emitidos por el Contador Mayor (hoy Auditor Superior) en los ejercicios de 2007 y 2008, por los que se constituyó un pasivo contingente para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias por separación del encargo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; el saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valoración actuarial, a continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	29,881.2	28,335.3
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	326.7	316.4
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	89,191.2	57,888.3
<b>TOTAL</b>	<b>119,399.1</b>	<b>86,540.0</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 31 de marzo de 2016, la Auditoría Superior de la Ciudad de México recibió ingresos por 127,161.9 miles de pesos, integrados de la siguiente forma:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
MINISTRACIONES	126,616.7	125,126.6
<b>TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>126,616.7</b>	<b>125,126.6</b>
INGRESOS FINANCIEROS	396.5	347.5
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	74.3	181.5
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	74.4	6,524.1
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>545.2</b>	<b>7,053.1</b>
<b>TOTAL</b>	<b>127,161.9</b>	<b>132,179.7</b>


### Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 31 de marzo del 2016, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES	100,328.1	95,051.5
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,096.0	612.9
SERVICIOS GENERALES	4,319.3	3,406.4
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>105,743.4</b>	<b>99,070.8</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>656.9</b>	<b>214.9</b>
<b>TOTAL</b>	<b>106,400.3</b>	<b>99,285.7</b>

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### Hacienda Pública / Patrimonio

Para el desarrollo eficiente de la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con recursos presupuestales provenientes desde la creación de la Auditoría hasta la fecha, se ha invertido en bienes inmuebles y en adquisición de bienes muebles, el saldo al 31 de marzo de 2016 es de 81,247.8 miles de pesos, representa el valor neto (altas menos bajas) del patrimonio propiedad de este Órgano Superior, el cual está registrado a valor histórico original, incluyendo el monto de los impuestos pagados por su adquisición.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,113.0	13,033.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	569.0	282.1
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	2.7	6.3
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,032.5	2,253.6
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	9,364.9	7,327.6
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	54,165.7	54,165.7
<b>TOTAL</b>	<b>81,247.8</b>	<b>77,068.3</b>

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### 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 al 31 de marzo de 2016 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2016	2015	
Efectivo en Bancos – Tesorería	171.6	107.4	
Efectivo en Bancos - Dependencias	1,652.6	2,501.6	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	150,624.2	129,218.8	
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>152,448.4</b>	<b>131,827.8</b>	

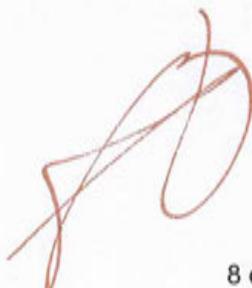
El saldo por 152,448.4 miles de pesos, está integrado por las retenciones efectuadas a los Servidores Públicos en marzo de 2016 y pagaderas en abril y mayo de 2016 y el pasivo contingente (78.4%); el saldo mencionado se invierte en instrumentos de bajo riesgo a tasas de mercado, esto acorde con la normatividad establecida para el efecto y a la reciprocidad requerida por la institución bancaria.

##### Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)				
RUBRO	2016		2015	
	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Muebles de Oficina y Estantería	10,000.0	10,000.0	0.0	0.0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	81,237.7	81,237.7	0.0	0.0
<b>TOTAL</b>	<b>91,237.7</b>	<b>91,237.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios se presenta a continuación.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	20,761.6	32,894.0
Depreciación	656.9	214.9
<b>TOTAL</b>	<b>21,418.5</b>	<b>33,108.9</b>




8 de 22

035

037

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

Auditoría Superior de la Ciudad de México		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016		
(cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>105,834,607.75</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>91,237.70</b>
Mobiliario y equipo de administración	91,237.70	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>656,873.91</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	656,873.91	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>106,400,243.96</b>

Auditoría Superior de la Ciudad de México		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo 2016		
(cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>126,616,689.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>545,201.76</b>
Otros ingresos y beneficios varios	545,201.76	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>127,161,890.76</b>



  
 9 de 22

036

038

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas que se manejan en la ASCM son las siguientes:

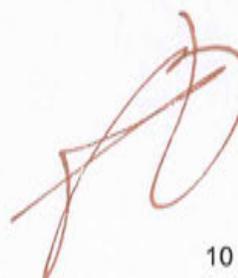
**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACION	4,780.5
<b>TOTAL VALORES EN CUSTODIA</b>	<b>4,780.5</b>
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-4,780.5
<b>TOTAL CUSTODIA DE VALORES</b>	<b>-4,780.5</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.0</b>

Las cuentas de orden al 31 de marzo de 2016 se integran por 4,780.5 miles de pesos, que corresponden a las aportaciones al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	126,616.7
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	12,051.3
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	8,730.8
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,379.1
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	104,455.5
<b>TOTAL</b>	<b>105,834.6</b>

El saldo de 105,834.6 miles de pesos al 31 de marzo de 2016, es la suma del gasto presupuestal en sus tiempos devengado, ejercido y pagado.

  
  
10 de 22

037

039

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 31 de marzo del 2016, por lo que se destaca de manera ejecutiva los aspectos referentes al panorama económico y financiero, autorización e historia, organización y objeto social, entre otros.

Lo anterior a través de la presentación de los Estados Financieros, los cuales proveen de información financiera a los ciudadanos, al Congreso y a los servidores públicos usuarios de la misma.

### 2. Panorama Económico y Financiero

*Para financiar sus gastos de operación y de inversión, la Auditoría Superior de la Ciudad de México recibe:*

Ministraciones de recursos recibidos a través de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, de conformidad con el techo presupuestal aprobado por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, a través del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2016 y a la capacidad financiera del Distrito Federal.

Ingresos diversos por concepto de rendimientos financieros y recuperaciones varias entre otras.

Las ministraciones de recursos destinadas a financiar gastos de operación se registran en el estado de actividades y las ministraciones destinadas a financiar gastos de inversión se registran como parte del patrimonio.

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

#### a) Fecha de creación del ente.

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) contaría con un órgano técnico denominado Contaduría Mayor de Hacienda, el cual regiría por su propia Ley Orgánica y por su Reglamento Interior; en este contexto la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea de Representantes del Distrito Federal inició labores como órgano autónomo en el ejercicio de 1996.

038

b) Principales cambios en su estructura.

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, la cual ha tenido diversas modificaciones desde su publicación, hasta su abrogación, lo anterior 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 Auditoria 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 la "Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal" cambio de nombre a "Auditoria Superior de la Ciudad de México"; destacando que en el proceso de cambio de nombre el Sistema de Administración Tributaria no modificó el Registro Federal de Causantes.

#### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

La Auditoría Superior es la entidad de Fiscalización Superior 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 su evaluación.

b) Principal actividad

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 se ejerce a través de la Auditoria 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.



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

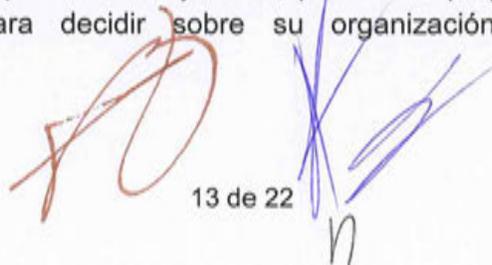
- a) Revisar la cuenta pública.
- b) Verificar si, una vez que ha sido presentada la Cuenta Pública, los sujetos de fiscalización:
  - I) Realizaron sus operaciones, en lo general y en lo particular, con apego a los ordenamientos aplicables en la materia;
  - II) Ejercieron correcta y estrictamente su 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.
  - 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 auditoria; 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 Auditoria 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.

c) Ejercicio fiscal

El periodo de los ejercicios fiscales de esta entidad son los comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año calendario.

d) Régimen jurídico

La Auditoría Superior en el desempeño de sus atribuciones tendrá el carácter de autoridad administrativa, contará con personalidad jurídica, patrimonio propio y gozará de autonomía técnica y de gestión para decidir sobre su organización interna, funcionamiento,



13 de 22

040

042

determinaciones y resoluciones; de conformidad con lo dispuesto por la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México y su Reglamento Interior.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Auditoría Superior de la Ciudad de México, cumple en tiempo y forma con el pago de contribuciones, pago de derechos y aprovechamientos locales y federales correspondientes, mismos que permiten mantener una armonía con los entes propios de administración y recaudación.

f) Estructura organizacional básica

La Auditoría Superior tiene la siguiente estructura:

1) Un Auditor Superior que será la máxima autoridad y durará en el encargo siete años, el cual podrá ser ratificado, por una sola ocasión, para un periodo adicional; y será inamovible durante el periodo para el cual fue designado, salvo las causas previstas en el artículo 13 de la Ley de fiscalización superior y las consideradas en la Ley en materia de Responsabilidades de Servidores Públicos; y

2) Las Unidades Administrativas que el Auditor determine en el Reglamento Interior o por acuerdo.

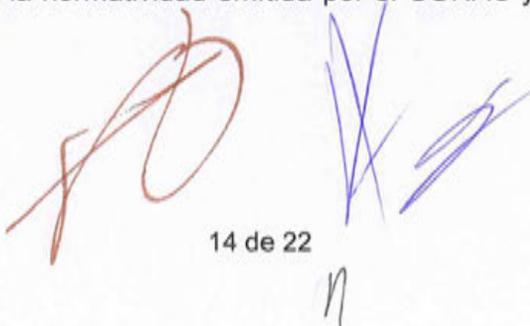
El Auditor Superior será auxiliado en sus funciones por los Titulares de las Unidades Técnicas Sustantivas de Fiscalización, Directores Generales, Coordinadores, Directores de Área, Subdirectores, Jefes de Departamento, Auditores, Supervisores, Asesores y demás trabajadores o personas contratadas por honorarios que se requieran, lo anterior de manera enunciativa y no limitativa, para el cumplimiento de las facultades del Auditor Superior y atribuciones de la Auditoría Superior, con las categorías que prevea el Reglamento Interior y Acuerdos que al respecto emita el Auditor Superior.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario  
**No aplica.**

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.



14 de 22

n

041

043

De conformidad con las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se mantiene en todo momento la consideración de los documentos legales normativos bajo los cuales se llevan al cabo los registros y bases para la elaboración de los estados financieros, tal es el caso entre otros de:

Ley de Contabilidad Gubernamental. 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) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, registra en la contabilidad 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) Postulados básicos.

De conformidad con el CONAC, los fundamentos esenciales que configuran el sistema de información contable, teniendo influencia en todas sus fases y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones y la elaboración y presentación de estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislaciones especializadas y aplicación general de la Contabilidad Gubernamental son los que delimitan a la Auditoría Superior de la Ciudad de México y asumen su continuidad, tal es el caso de: Sustancia Económica, Ente Público y Existencia Permanente; así mismo, los que establecen los requisitos del sistema, como son, la aplicación del Periodo Contable, Revelación Suficiente, Integración de la Información, el que establece el vínculo de la información financiera presupuestaria propiamente dicho: el postulado de Control Presupuestario y por último aquellos que fijan las bases para el reconocimiento contable de las operaciones y eventos como lo son, el Devengo

Contable, la Valuación, la Dualidad Económica y la Consistencia, mismos que en su conjunto permiten la existencia de registros homogéneos, comparables con uniformidad técnica, que permite realizar con eficacia la actividad esencial de la ASCM.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

Siendo que la supletoriedad de las normas opera cuando existiendo una figura jurídica en un ordenamiento legal, ésta no se encuentra regulada en forma clara y precisa, sino que es necesario acudir a otro cuerpo de leyes para determinar sus particularidades y la supletoriedad de leyes aplica solo para integrar una omisión en la Ley o para interpretar sus disposiciones en forma que se integre con principios generales contenidos en otras leyes; cuando la referencia de una Ley a otra es expresa, debe entenderse que la aplicación de la supletoria se hará en los supuestos no contemplados por la primera Ley que la complementará ante posibles omisiones o para la interpretación de sus disposiciones. Por ello, la referencia a leyes supletorias no es la práctica común de esta entidad y simplemente para la Auditoria Superior de la Ciudad de México la supletoriedad en la legislación es una cuestión de aplicación para dar debida coherencia al sistema jurídico. El mecanismo de supletoriedad se observa generalmente de leyes de contenido especializados con relación a leyes de contenido general.

e) Para los Entes Públicos que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

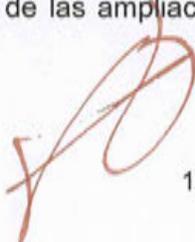
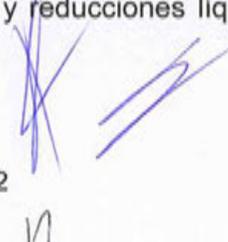
**No aplica.**

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

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 apertura con el monto del presupuesto autorizado, modificándose durante el ejercicio a través de las ampliaciones y reducciones líquidas o bien afectaciones

  
  
16 de 22  
N

043

045

compensadas. Durante el ejercicio del presupuesto se afectan las cuentas específicas establecidas para ello.

Los activos fijos son registrados a su costo de adquisición más el impuesto al valor agregado y constituyen el patrimonio total del organismo. A partir del mes de julio de 2014, se registra la depreciación de los bienes muebles.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

**No aplica.**

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

**No aplica.**

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

**No aplica.**

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

En el inciso g), se detalla este punto.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

**No aplica.**

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

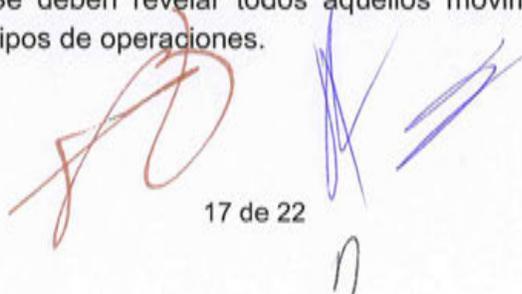
El importe de 119,399.1 miles de pesos, tiene su origen en los acuerdos emitidos por el Contador Mayor (hoy Auditor Superior) en los ejercicios de 2007 y 2008, por los que se constituyó un pasivo contingente para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias por separación del encargo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; el saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valuación actuarial.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

**No aplica.**

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

**No aplica.**



j) Depuración y cancelación de saldos.

En el transcurso del año se efectúan depuraciones y cancelación de saldo en su mayoría por vencimiento y/o recuperación de pasivos.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera

**No aplica.**

b) Pasivos en moneda extranjera

**No aplica.**

c) Posición en moneda extranjera

**No aplica.**

d) Tipo de cambio

**No aplica.**

e) Equivalente en moneda nacional

**No aplica.**

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

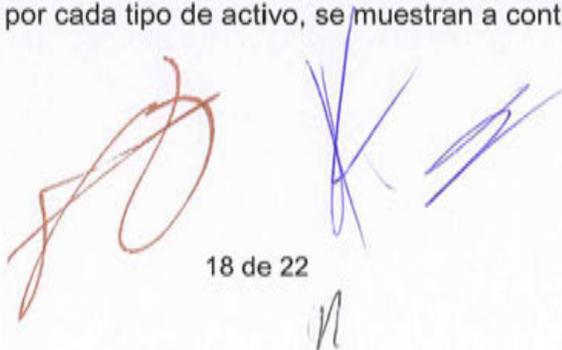
**No aplica.**

#### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

A partir de julio de 2014 esta Auditoría de la Ciudad de México llevó al cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, se muestran a continuación:



18 de 22

045

047

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10	10.00%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.00%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20.00%
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servicios Públicos y la operación de Programas Públicos	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	5	20.00%
Otros Equipos de Transporte	5	20.00%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.00%
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	10	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10	10.00%
Herramientas y Máquinas Herramienta.	10	10.00%
Otros Equipos	10	10.00%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

**No aplica.**

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

**No aplica.**

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

**No aplica.**

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el ente público.

**No aplica.**

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

**No aplica.**

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables  
**No aplica.**

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
**No aplica.**

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.  
**No aplica.**

b) Patrimonio de organismos descentralizados.  
**No aplica.**

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
**No aplica.**

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
**No aplica.**

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.  
**No aplica.**

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.  
**No aplica.**

#### 10. Reporte de la Recaudación

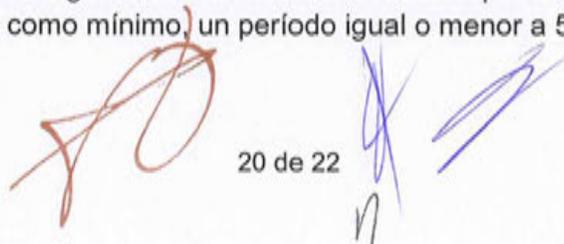
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.  
**No aplica.**

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.  
**No aplica.**

#### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.



20 de 22

047

049

**No aplica.**

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

**No aplica.**

## **12. Calificaciones otorgadas**

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

**No aplica.**

## **13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

El control interno de la Auditoría es un proceso integral, diseñado para dar seguridad al manejo de los Recursos Humanos, Materiales y Financieros y con ello cumplir con las atribuciones conferidas por la Ley Superior de Fiscalización de la Ciudad de México, a través principalmente, de los siguientes ordenamientos:

- AMS/GT-01 Manual de Contabilidad.
- AMS/LI-01 Lineamientos para el Manejo y Control del Fondo Revolvente de la Dirección de Servicios de Informática y de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.
- AMS/LI-03 Lineamientos para la Recepción, Almacenaje y Distribución de Bienes Inventariables y de Consumo.
- AMS/LI-04 Lineamientos para el Pago de Bienes y Servicios.
- AMS/LI-05 Lineamientos para el Control y Manejo de la Asignación para Gastos de Oficina y Gastos de Alimentación y de apoyo en Actividades de Servidores Públicos.
- AMS/LI-10 Lineamientos de Operación e Información Presupuestal.
- AMS/PA-09 Manual de Procedimientos para Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**No aplica.**

## **14. Información por Segmentos**

Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

**No aplica.**

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

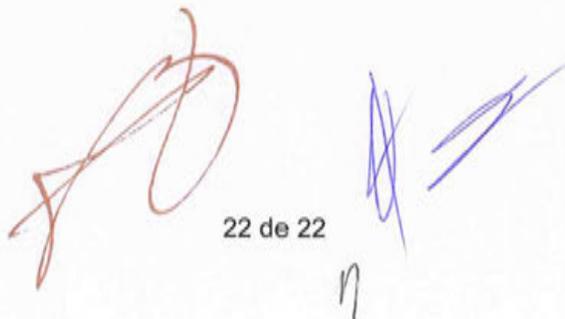
El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**No aplica.**

#### **16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

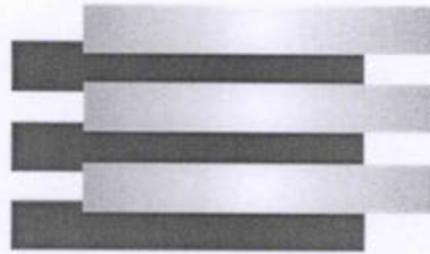
Se informa que al 31 de marzo de 2016 no existen partes relacionadas que pudieran influir de manera significativa sobre la toma de decisiones financieras u operativas.



22 de 22

049

051



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

# **ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS**



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE  
MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES  
MARZO 2016



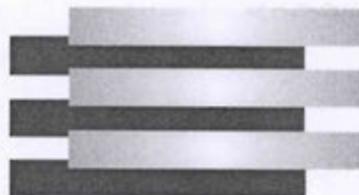
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

RUBRO DE LOS INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 1)	0.00	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (NOTA 2)	126,616,689.00	0.00	126,616,689.00	126,616,689.00	126,616,689.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
<b>TOTAL</b>	<b>126,616,689.00</b>	<b>(12,051,311.56)</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>(12,051,311.56)</b>

INGRESOS EXCEDENTES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (NOTA 2)	126,616,689.00	0.00	126,616,689.00	126,616,689.00	126,616,689.00	0.00
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS						050
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 1)	0.00	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)	(12,051,311.56)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						052
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
<b>TOTAL</b>	<b>126,616,689.00</b>	<b>(12,051,311.56)</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>(12,051,311.56)</b>

INGRESOS EXCEDENTES



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
(CIFRAS EN PESOS)

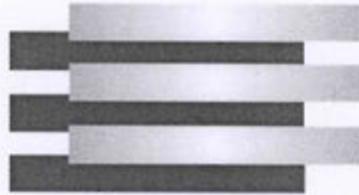
1) INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (INGRESOS PROPIOS)

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Propios	( 12,051,311.56)
<b>TOTAL</b>	<b>( 12,051,311.56)</b>

Al mes de marzo de 2016, el importe que se refleja corresponde principalmente al efecto de las adecuaciones presupuestales internas que afectan a meses posteriores.

051

053



2) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y DONATIVOS RECIBIDOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO	
	ORIGINAL	IMPORTES
Presupuesto original asignado al mes de marzo	126,616,689.00	
		126,616,689.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas		77,215,174.56
(-) Reducciones líquidas y compensadas		89,266,486.12
<b>(=) Presupuesto modificado al mes de marzo</b>		<b>114,565,377.44</b>

El presupuesto original corresponde a las ministraciones mensuales por concepto de recursos fiscales recibidas de la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, por el presupuesto que le fue asignado a la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

El presupuesto anual asignado para el ejercicio 2016, asciende a la cantidad de \$592,593,363.00 de acuerdo con lo publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 30 de diciembre de 2015.

052

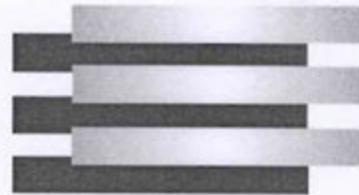
054

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
					6=(3-4)	
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	106,509,621.70	(6,142,269.33)	100,367,352.37	100,367,352.37	99,840,071.15	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	21,994,408.05	1,297,978.16	23,292,386.21	23,292,386.21	23,292,386.21	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	13,121,290.38	743,044.49	13,864,334.87	13,864,334.87	13,832,175.08	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	8,899,720.44	(1,652,999.46)	7,246,720.98	7,246,720.98	7,246,720.98	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	13,694,783.36	(1,067,084.34)	12,627,699.02	12,627,699.02	12,171,868.59	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	47,579,059.47	(5,296,023.18)	42,283,036.29	42,283,036.29	42,243,745.29	0.00
PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	1,220,360.00	(167,185.00)	1,053,175.00	1,053,175.00	1,053,175.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	6,708,696.19	71,442.76	6,780,138.95	6,780,138.95	1,096,021.76	0.00
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5,505,423.38	195,460.15	5,700,883.53	5,700,883.53	275,179.81	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	719,310.00	(253,032.12)	466,277.88	466,277.88	440,907.80	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	152,726.37	(16,043.06)	136,683.31	136,683.31	71,181.12	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	40,161.68	(32,925.81)	7,235.87	7,235.87	7,235.87	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	156,989.34	7,810.66	164,800.00	164,800.00	164,800.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	9,432.67	(3,133.47)	6,299.20	6,299.20	1,879.20	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	124,652.75	173,306.41	297,959.16	297,959.16	134,837.96	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	12,783,371.11	(6,142,434.94)	6,640,936.17	6,640,936.17	3,428,193.73	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	726,008.00	(183,453.57)	542,554.43	542,554.43	297,819.28	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	50,000.00	(48,500.05)	1,499.95	1,499.95	1,499.95	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	4,247,895.89	(2,592,313.77)	1,655,582.12	1,655,582.12	452,847.85	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,256,600.00	(771,431.83)	485,168.17	485,168.17	485,168.17	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	2,860,977.48	(1,752,744.16)	1,108,233.32	1,108,233.32	416,337.13	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	135,750.00	(66,416.59)	69,333.41	69,333.41	69,333.41	0.00
SERVICIOS OFICIALES	804,951.91	(522,291.04)	282,660.87	282,660.87	15,460.87	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,701,187.83	(205,283.93)	2,495,903.90	2,495,903.90	1,689,727.07	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (NOTA 4)	615,000.00	161,949.95	776,949.95	776,949.95	91,237.70	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	615,000.00	161,949.95	776,949.95	776,949.95	91,237.70	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>126,616,689.00</b>	<b>(12,051,311.56)</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>114,565,377.44</b>	<b>104,455,524.34</b>	<b>0.00</b>

053

055



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

## NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

### 1) SERVICIOS PERSONALES

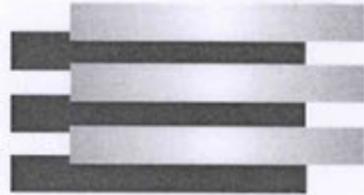
CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	106,509,621.70
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	65,602,718.14
(-) Reducciones líquidas y compensadas	71,744,987.47
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000</b>	<b>100,367,352.37</b>

Una vez que la ministración de enero 2016 fue asignada por la Secretaria de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México (SEFIN), se presentó la necesidad de realizar traspasos de recursos, en razón a que el monto asignado superaba sensiblemente la necesidad sustantiva del período.

Cabe reiterar que las adecuaciones presupuestales autorizadas y realizadas, fortalecieron el cumplimiento de la actividad sustancial de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, y en estricto apego a sus normas y facultades.

054

056

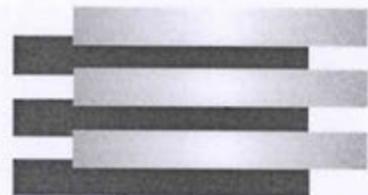


2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	6,708,696.19
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	5,526,112.19
(-) Reducciones líquidas y compensadas	5,454,669.43
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000</b>	<b>6,780,138.95</b>

En este Capítulo se presentó la necesidad de ampliar los recursos para hacer frente a los requerimientos de gasto derivados de la operación cotidiana.

Cabe reiterar que las adecuaciones presupuestales autorizadas y realizadas, fortalecieron el cumplimiento de la actividad sustancial de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, y en estricto apego a sus normas y facultades.

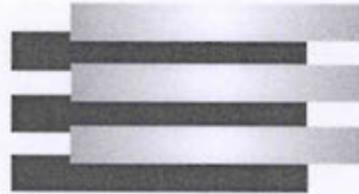


3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	12,783,371.11
(+) Ampliaciones liquidadas y compensadas	5,299,394.28
(-) Reducciones liquidadas y compensadas	11,441,829.22
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000</b>	<b>6,640,936.17</b>

Una vez que la ministración de enero 2016 fue asignada por la Secretaria de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México (SEFIN), se presentó la necesidad de realizar traspasos de recursos, en razón a que el monto asignado superaba sensiblemente la necesidad sustantiva del período.

Cabe reiterar que las adecuaciones presupuestales autorizadas y realizadas, fortalecieron el cumplimiento de la actividad sustancial de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, y en estricto apego a sus normas y facultades.



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

#### 4) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	615,000.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	786,949.95
(-) Reducciones líquidas y compensadas	625,000.00
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000</b>	<b>776,949.95</b>

Se ampliaron recursos a este Capítulo de Gasto, con el objetivo principal de fortalecer la actividad sustancial de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, por lo que resulta necesario iniciar el proceso de adquisición de mobiliario y equipo y de equipo de cómputo, esto para el mejor desempeño de las funciones; cabe destacar que este capítulo de gasto recibe los beneficios de las sanas prácticas integrales que rigen la ASCM.

057

059

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	126,001,689.00	(12,213,261.51)	113,788,427.49	113,788,427.49	104,364,286.64	0.00
GASTO DE CAPITAL	615,000.00	161,949.95	776,949.95	776,949.95	91,237.70	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
TOTAL DEL GASTO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00

058



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00
TOTAL DEL GASTO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00

059



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00
LEGISLACIÓN	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR						
OTROS SERVICIOS GENERALES						
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL						
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD						
SALUD						
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES						
EDUCACIÓN						
PROTECCIÓN SOCIAL						
OTROS ASUNTOS SOCIALES						
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GRAL.						
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA						
COMBUSTIBLE Y ENERGÍA						
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN						
TRANSPORTE						
COMUNICACIONES						
TURISMO						
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN						
OTRAS INDUSTRIA Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS						
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA						
TRANSF., PART.Y APORT. ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOB.						
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						060
TOTAL DEL GASTO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	126,616,689.00	(12,933,778.19)	113,682,910.81	113,682,910.81	103,573,057.71	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	126,616,689.00	(12,933,778.19)	113,682,910.81	113,682,910.81	103,573,057.71	0.00
PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS						
PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS						
PROMOCIÓN Y FOMENTO						
REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN						
ESPECÍFICOS						
PROYECTOS DE INVERSIÓN						
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO						
APOYO AL PROC. PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INST.						
APOYO A LA FUNCIÓN PÚB. Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN						
OPERACIONES AJENAS						
COMPROMISOS						
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL						
DESASTRES NATURALES						
OBLIGACIONES						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL						
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN						
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES						
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOB. FEDERAL)	0.00	882,466.63	882,466.63	882,466.63	882,466.63	0.00
GASTO FEDERALIZADO	0.00	882,466.63	882,466.63	882,466.63	882,466.63	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS						
CTO FINANC. DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						061
TOTAL DEL GASTO	126,616,689.00	(12,051,311.56)	114,565,377.44	114,565,377.44	104,455,524.34	0.00