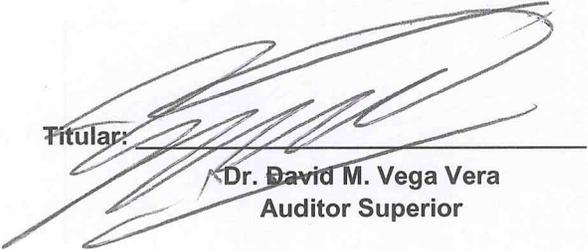


18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

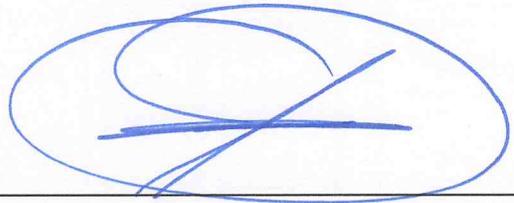
**INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL  
ENERO- SEPTIEMBRE 2017**

Titular:



Dr. David M. Vega Vera  
Auditor Superior

Responsable:



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

IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN [II-I]	
	ESTIMADOS [I]	CAPTADOS [II]		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	4,137,535.83	4,137,535.83	
- OTROS INGRESOS	-	4,137,535.83	4,137,535.83	La variación corresponde principalmente a los ingresos obtenidos por concepto de cancelaciones de cheques, rendimientos financieros, otros ingresos y beneficios, etc.
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>496,820,282.00</b>	<b>12,605,209.00</b>	
- CORRIENTES	484,215,073.00	496,820,282.00	12,605,209.00	
- CAPITAL			-	
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>496,820,282.00</b>	<b>12,605,209.00</b>	
- CORRIENTES	484,215,073.00	496,820,282.00	12,605,209.00	La variación corresponde principalmente a la recalendarización de recursos del mes de diciembre al mes de junio, autorizada por la Secretaría de Finanzas mediante la afectación presupuestaria número A 18 L0 00 5178 del 16 de junio de 2017.
- CAPITAL			-	
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES</b>	-	-	-	
- CORRIENTES			-	
- CAPITAL			-	
<b>TOTAL</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>500,957,817.83</b>	<b>16,742,744.83</b>	

**Nota:**

Para el tercer trimestre de 2017, se informa que se incorporaron al presupuesto por concepto de otros ingresos y beneficios la cantidad de \$4,137,535.83; sin embargo del total del presupuesto se destino un importe de \$7,966,678.65 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 las metas establecidas para el período enero-septiembre, teniendo un presupuesto modificado de \$492,991,139.18

**EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA**

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO
	PROGRAMADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5) =2-1	(6) =3-2	B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
TOTAL GASTO CORRIENTE	494,258,694.00	490,182,792.91	483,801,519.22	483,801,519.22	(4,075,901.09)	(6,381,273.69)	
1000	461,547,164.15	457,782,897.21	456,083,626.75	456,083,626.75	(3,764,266.94)	(1,699,270.46)	<p>A) La variación obedece principalmente a, que con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría y hacer frente a lso compromisos de pago derivados de las relaciones laborales, resultó necesario llevar a cabo una recalendarización de recursos del mes de diciembre al mes de junio, autorizada por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente a la provisión del pago de seguridad social y honorarios asimilados, que serán cubiertos en el mes de octubre.</p>
2000	10,411,682.16	8,079,529.76	7,732,304.64	7,732,304.64	(2,332,152.40)	(347,225.12)	<p>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 periodo enero-septiembre.</p> <p>B) Derivado de la celebración de los contratos correspondientes a las adquisiciones necesarias para la realización de la actividad sustantiva, se encuentra en espera de la recepción de las facturas por parte de los proveedores, principalmente de consumibles e insumos de equipo de cómputo, etc.</p>
3000	22,299,847.69	24,320,365.94	19,985,587.83	19,985,587.83	2,020,518.25	(4,334,778.11)	<p>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 periodo enero-junio.</p> <p>B) Derivado de la celebración de los contratos correspondientes a los servicios necesarios para la realización de la actividad sustantiva, se encuentra en espera de la recepción de las facturas por parte de los proveedores, principalmente de cursos de capacitación impartidos, mantenimientos preventivos a subestación eléctrica, equipo de bombeo, aire acondicionado, etc.</p>
TOTAL GASTO DE CAPITAL	2,561,588.00	2,808,346.27	1,207,379.95	1,207,379.95	246,758.27	(1,600,966.32)	
5000	2,561,588.00	2,808,346.27	1,207,379.95	1,207,379.95	246,758.27	(1,600,966.32)	<p>A) La variación obedece principalmente a, que con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría, fue necesaria la adquisición de equipo de cómputo, mobiliario, equipo de comunicación, equipo de transporte y equipo de aire acondicionado.</p> <p>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 las facturas por parte de los proveedores correspondiente principalmente a equipo de cómputo.</p>
TOTAL URG	496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17	(3,829,142.82)	(7,982,240.01)	

**EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL**

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

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	496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17		
			Legislación	496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17		
		2	Fiscalización	496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17	(3,829,142.82)	(7,982,240.01)
TOTAL URG				496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17	-3,829,142.82	(7,982,240.01)

EPCP-1 EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

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	375*	179	47.7%	496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17	99.2%	48.1%
TOTAL URG									496,820,282.00	492,991,139.18	485,008,899.17	485,008,899.17		

\* Para el Ejercicio Fiscal de 2017, se programaron 188 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016; de las cuales, al cierre de septiembre de 2017, 3 auditorías se encuentran en fase de planeación, 108 en fase de ejecución, 4 en fase de elaboración de informes y 73 programadas para iniciar en fechas posteriores al cierre del trimestre; así mismo, se realizan 8 revisiones por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) correspondientes al Programa de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2016, 7 directas que se encuentran en etapa de resultados finales y una con recursos tanto del Sistema Nacional de Fiscalización como de la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), con base en el convenio suscrito entre la ASF y la ASCM el 23 de enero de 2017 y en el cual la ASCM funge como coadyuvante de la ASF; La auditoría que refiere el convenio, se encuentra en la etapa de cierre.

Como se informó en el trimestre anterior, se concluyó la revisión de las 179 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública 2015 y para este trimestre se inicia la revisión de la Cuenta Pública 2016.

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

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

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		Gobierno Legislación Fiscalización	No aplica, en razón de que la unidad de medida para la categoría programática correspondiente es: ACCIÓN PERMANENTE



APP-2 AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE LAS ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

FONDO, CONVENIO O SUBSIDIO:

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL:

**NO APLICA**

AR ACCIONES REALIZADAS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

FI	F	SF	A	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	METAS			PRESUPUESTO (Pesos)		
						ORIGINAL	PROGRAMADA	ALCANZADA	APROBADO	PROGRAMADO	EJERCIDO
1	1	2	000	Transferencia a Órganos Autónomos	ACCIÓN PERMANENTE	187	375	179	665,263,192.00	496,820,282.00	485,008,899.17

**Objetivo:** Fiscalización

**Acciones Realizadas:**

Representación de la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), autorizar, aprobar y presentar los documentos institucionales por parte del Auditor Superior de la Ciudad de México (AS).

Opinión sobre los Informes de Avance Programático - Presupuestal, Enero-Marzo, Enero-Junio y Enero-Septiembre de 2017 (OIAPP).

Informes Financieros.

Informes Sobre el Avance del PGA.

Informes sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes sobre el Estado de Promoción de Acciones.

Informe de Avance y Resultado del PAT.

Informes de Gestión.

Informes que establecen las Leyes de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México y de Protección de Datos Personales para el Distrito Federal.

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.

Intervenir en los Procesos de Licitación, de Adquisición de Bienes, Servicios, Arrendamientos y de Obra Pública.



IAPP INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERIODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

PROGRAMA PRESUPUESTARIO:

Nombre del Indicador	Objetivo	Nivel del Objetivo	Tipo de Indicador	Método de Cálculo	Dimensión a Medir	Frecuencia de Medición	Unidad de Medida	Línea Base	Meta Programada al Periodo	Meta Alcanzada al Periodo
<b>NO APLICA</b>										

ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

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

ADS-2 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

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

**FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS**

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

**DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO**

Denominación del Fideicomiso:	
Fecha de su constitución:	
Fideicomitente:	
Fideicomisario:	
Fiduciario:	
Objeto de su constitución:	
Modificaciones de constitución:	
Objeto actual:	

**NO APLICA**

**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







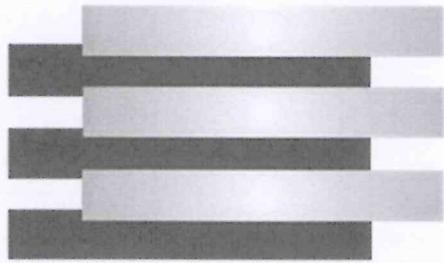
**ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES**

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-SEPTIEMBRE 2017

CAPÍTULO DE GASTO	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	MODIFICADO	
1000	623,483,370.35	623,483,370.35	No existen variaciones.
2000	11,585,221.35	10,004,463.82	Con el objetivo principal de fortalecer las actividad sustantiva de esta Auditoría, se destinaron recursos para aplicarse a meses posteriores, una vez cumplidas las metas para el período enero-junio.
3000	27,633,012.30	32,255,386.36	Se ampliaron recursos en este capítulo de gasto, principalmente para el pago del impuesto sobre nóminas.
5000	2,561,588.00	3,657,507.30	Se ampliaron recursos en este capítulo de gasto, principalmente para la adquisición de equipo de cómputo y mobiliario, indispensable para el desempeño de las funciones del personal de esta Auditoría.
<b>TOTAL URG</b>	<b>665,263,192.00</b>	<b>669,400,727.83</b>	





AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

---

# ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>144,662,668</b>	<b>143,175,958</b>	<b>Ctas. por Pagar a Cto. Plazo</b>	<b>17,663,192</b>	<b>14,830,369</b>
Efectivo	177,641	171,610	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	2,528,642	1,278,539
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	304,631	0
Bancos/Dependencias y Otros	961,723	4,292,153	Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	143,523,304	138,712,195	Particip. y Aport. por Pagar a Cto. Plazo		
Fondos con Afectación Específica			Transf. Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Dep. de Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón.			Int., Com. y Otr. Gtos. de la Deuda Púb. por Pag. a Cto. Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	14,529,592	13,550,890
			Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
<b>Derechos a Recibir Efect. o Equiv.</b>	<b>178,035</b>	<b>43,293</b>	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	300,327	940
Inversiones Financieras de Corto Plazo					
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	178,035	43,293	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Doctos. con Contrat. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Deud. por Ant. de la Tesorería a Corto Plazo			Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo					
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo			<b>Porc. a Cto. Plazo de la Deuda Púb. a Largo Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Cto. Plazo					
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Inm. y Mueb. a Cto. Plazo			<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo					
Ant. a Contrat. por Obras Púb. a Cto. Plazo			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Der. a Rec. Bienes o Serv. a Cto. Plazo			Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías para Venta					
Inventario de Mercancías Terminadas			<b>Fond. y Bien. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inventario de Mercancías en Proc. de Elab.			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Inv. de Mat. Primas, Materiales y Suminist. para Prod.			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Bienes en Tránsito			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
			Fond. de Fid., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo		
<b>Almacenes</b>			Otr. Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo		
			Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
<b>Est. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Est. para Ctas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o Equiv.			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Estimación por Deterioro de Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
			Otras Provisiones a Corto Plazo		
<b>Otros Activos Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valores en Garantía			Ingresos por Clasificar		
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Recaudación por Participar		
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseg. y Dación en Pago			Otros Pasivos Circulantes		
Adquisición con Fondos de Terceros					
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>144,840,703</b>	<b>143,219,251</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>17,663,192</b>	<b>14,830,369</b>

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 SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
Inv. Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inm., Infraest. y Construc. en Proc.	54,165,684	54,165,684	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	68,122,653	70,173,324	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fond. y B. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo		
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(48,269,308)	(46,820,915)	Provisiones a Largo Plazo	113,286,639	117,165,759
Activos Diferidos			<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>113,286,639</b>	<b>117,165,759</b>
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>130,949,831</b>	<b>131,996,128</b>
Otros Activos No Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<b>75,480,979</b>	<b>78,908,980</b>
			Aportaciones	75,480,979	78,908,980
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	<b>12,428,922</b>	<b>9,832,236</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,428,922	9,832,236
			Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<u>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</u>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>74,019,029</b>	<b>77,518,093</b>	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>87,909,901</b>	<b>88,741,216</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>218,859,732</b>	<b>220,737,344</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>218,859,732</b>	<b>220,737,344</b>

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  
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO		DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO		PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016					AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017			
DEUDA PÚBLICA	0		0	0	0	0	0	0	0
CORTO PLAZO	0		0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0		0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0		0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0		0	0	0	0	0	0	0
LARGO PLAZO	0		0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0		0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0		0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0		0	0	0	0	0	0	0
OTROS PASIVOS	131,996,128		0	0	0	130,949,831	0	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	131,996,128		0	0	0	130,949,831	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE	0		0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 1	0		0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 2	0		0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE XX	0		0	0	0	0	0	0	0
VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO	0		0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 1	0		0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 2	0		0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO XX	0		0	0	0	0	0	0	0

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	MONTO CONTRATADO	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERÉS	COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS	TASA EFECTIVA
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0
CRÉDITO 1	0	0	0	0	0
CRÉDITO 2	0	0	0	0	0
CRÉDITO XX	0	0	0	0	0

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  
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO		MONTO DE LA INVERSIÓN FACTADO	PLAZO FACTADO	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSIÓN	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN AL 31 DE MARZO DE 2017	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 31 DE MARZO DE 2017	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 31 DE MARZO DE 2017
		DE OPERACIÓN DEL PROYECTO	FECHA DE VENCIMIENTO							
<b>Asociaciones Público Privadas</b>				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 1				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 2				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 3				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas XX				0		0	0	0	0	0
<b>Otros Instrumentos</b>				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 1				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 2				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 3				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento XX				0		0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES DIF. DE FINANCIAMIENTO</b>				0		0	0	0	0	0

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.

FORMATO 3

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	
Efectivo y Equivalentes	144,662,668	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,663,192
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	178,035	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>144,840,703</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>17,663,192</b>
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	
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 Proceso	54,165,684	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	68,122,653	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 Bienes	(48,269,308)	Provisiones a Largo Plazo	113,286,639
Activos Diferidos		<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>113,286,639</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes			
Otros Activos No Circulantes		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>130,949,831</b>
		<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	75,480,979
		Aportaciones	75,480,979
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	12,428,922
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,428,922
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		<u>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.</u>	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>74,019,029</b>	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>87,909,901</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>218,859,732</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>218,859,732</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

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

	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL		VARIACIÓN	
	2017	2016	IMPORTE	PORCENTAJE
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
Efectivo y Equivalentes	144,662,668	143,175,958	1,486,710	1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	178,035	43,293	134,742	311
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>144,840,703</b>	<b>143,219,251</b>	<b>1,621,452</b>	<b>1</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	54,165,684	54,165,684		
Bienes Muebles	68,122,653	70,173,324	(2,050,671)	(3)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(48,269,308)	(46,820,915)	(1,448,393)	3
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>74,019,029</b>	<b>77,518,093</b>	<b>(3,499,064)</b>	<b>(5)</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>218,859,732</b>	<b>220,737,344</b>	<b>(1,877,612)</b>	<b>(1)</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,663,192	14,830,369	2,832,823	19
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>17,663,192</b>	<b>14,830,369</b>	<b>2,832,823</b>	<b>19</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	113,286,639	117,165,759	(3,879,120)	(3)
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>113,286,639</b>	<b>117,165,759</b>	<b>(3,879,120)</b>	<b>(3)</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>130,949,831</b>	<b>131,996,128</b>	<b>(1,046,297)</b>	<b>(1)</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>				
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				
Aportaciones	75,480,979	78,908,980	(3,428,001)	(4)
Donaciones de Capital	75,480,979	78,908,980	(3,428,001)	(4)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	12,428,922	9,832,236	2,596,686	26
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,428,922	9,832,236	2,596,686	26
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 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>87,909,901</b>	<b>88,741,216</b>	<b>(831,315)</b>	<b>(1)</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>218,859,732</b>	<b>220,737,344</b>	<b>(1,877,612)</b>	<b>(1)</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 MERLOS DUQUE

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2016.

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** 500,957,818

Participaciones y Aportaciones  
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 500,957,818

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** 798,624

Ingresos Financieros 762,263  
Incremento por Variación de Inventarios  
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia  
Disminución del Exceso de Provisiones 15,241  
Otros Ingresos y Beneficios Varios 21,120

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** 501,756,442

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

Servicios Personales 486,658,190  
Materiales y Suministros 457,782,897  
Servicios Generales 7,744,049  
21,131,244

**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** 2,669,330

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones 2,669,330  
Provisiones  
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** 489,327,520

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)**

12,428,922

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

**BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017  
(CIFRAS A PESOS)

	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL		VARIACIÓN	
	2017	2016	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. Fisc. Ant. Pend. de Liq. o Pago				
<b>PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>500,957,818</b>	<b>434,464,002</b>	<b>66,493,816</b>	<b>15</b>
Participaciones y Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	500,957,818	434,464,002	66,493,816	15
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>798,624</b>	<b>612,441</b>	<b>186,183</b>	<b>30</b>
Ingresos Financieros	762,263	350,603	411,660	117
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	15,241	1,121	14,120	1,260
Otros Ingresos y Beneficios Varios	21,120	260,717	(239,597)	(92)
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>501,756,442</b>	<b>435,076,443</b>	<b>66,679,999</b>	<b>15</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>				
Servicios Personales	486,658,190	423,188,030	63,470,160	15
Materiales y Suministros	457,782,897	396,098,705	61,684,192	16
Servicios Generales	7,744,049	7,089,540	654,509	9
	21,131,244	19,999,785	1,131,459	6
<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>2,669,330</b>	<b>2,056,177</b>	<b>613,153</b>	<b>30</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	2,669,330	2,056,177	613,153	30
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>489,327,520</b>	<b>425,244,207</b>	<b>64,083,313</b>	<b>15</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>12,428,922</b>	<b>9,832,236</b>	<b>2,596,686</b>	<b>26</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

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

CONCEPTO	ORIGEN 2017	APLICACIÓN 2017
----------	----------------	--------------------

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes		1,486,710
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		134,742
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,050,671	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,448,393	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,832,823	
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		

**PASIVO NO CIRCULANTE**

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		3,879,120

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Aportaciones		3,428,001
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,596,686	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO**

Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

**TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

8,928,573      8,928,573

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017  
(CIFRAS A PESOS)

RUBROS

2017

2016

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

ORIGEN	501,756,442	435,076,443
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	500,957,818	434,464,002
Otros Orígenes de Operación	798,624	612,441
<b>APLICACIÓN</b>	<b>489,327,520</b>	<b>425,244,207</b>
Servicios Personales	457,782,897	396,098,705
Materiales y Suministros	7,744,049	7,089,540
Servicios Generales	21,131,244	19,999,785
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	2,669,330	2,056,177
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>12,428,922</b>	<b>9,832,236</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

ORIGEN	(1,979,608)	6,526,604
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,448,393	5,990,421
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(3,428,001)	536,183
<b>APLICACIÓN</b>	<b>(2,050,671)</b>	<b>3,905,097</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(2,050,671)	3,905,097
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>71,063</b>	<b>2,621,507</b>

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

ORIGEN	(4,013,862)	30,332,514
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	(4,013,862)	30,332,514
<b>APLICACIÓN</b>	<b>6,999,413</b>	<b>42,453,722</b>
Servicios de la Deuda	(2,832,823)	(4,445,211)
Interno	(2,832,823)	(4,445,211)
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9,832,236	46,898,933
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(11,013,275)</b>	<b>(12,121,208)</b>
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,486,710	332,535
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	143,175,958	142,843,424
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	144,662,668	143,175,958

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 MERLOS DUQUE

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

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

ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017  
(CIFRAS A 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 2015</b>	78,372,797				78,372,797
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cambios en Políticas Contables					
Cambios por Errores Contables					
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	536,183				536,183
Aportaciones	536,183				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO			9,832,236		9,832,236
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			9,832,236		
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016</b>	78,908,980		9,832,236		88,741,216
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL 2017	(3,428,001)				(3,428,001)
Aportaciones	(3,428,001)				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO			2,596,686		2,596,686
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			12,428,922		
Resultados de Ejercicios Anteriores			(9,832,236)		
Revalúos					
Reservas					
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017</b>	75,480,979		12,428,922		87,909,901

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. 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

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO				
<b>OTROS PASIVOS</b>			131,996,128	130,949,831
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>131,996,128</b>	<b>130,949,831</b>

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y  
CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARÍA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2016.

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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017  
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO		CARGOS		ABONOS		SALDO		VARIACIÓN	
	INICIAL		DEL		DEL		FINAL		DEL	
	OCTUBRE DE 2016		PERIODO		PERIODO		SEPTIEMBRE DE 2017		PERIODO	
<b>ACTIVO</b>	220,737,344	34,802,143,473	34,804,021,085		218,859,732		(1,877,612)			
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>	143,219,251	34,793,412,059	34,791,790,607		144,840,703		1,621,452			
Efectivo y Equivalentes	143,175,958	34,789,226,245	34,787,739,535		144,662,668		1,486,710			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,293	4,185,814	4,051,072		178,035		134,742			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios										
Inventarios										
Almacenes										
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes										
Otros Activos Circulantes										
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>	77,518,093	8,731,414	12,230,478		74,019,029		(3,499,064)			
Inversiones Financieras a Largo Plazo										
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo										
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	54,165,684				54,165,684					
Bienes Muebles	70,173,324	3,485,158	5,535,830		68,122,653		(2,050,671)			
Activos Intangibles										
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(46,820,915)	5,246,256	6,694,648		(48,269,308)		(1,448,393)			
Activos Diferidos										
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes										
Otros Activos No Circulantes										

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHAVEZ GARCIA

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. MARIA DOLORES MERLOS DUQUE

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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.

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 144,662,668 pesos al 30 de septiembre de 2017 y se integra de la siguiente manera:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>(CIFRAS EN PESOS)</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>177,641</b>	<b>171,610</b>
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	772,847	3,802,953
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	60,598	44,431
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	0	439,769
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,000	5,000
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 00103319492	103,278	0
BANCO SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. 0103401761	20,000	0
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>961,723</b>	<b>4,292,153</b>
BANORTE S.A. (3550802)	17,400,000	19,000,000
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	0	2,272,985
BANORTE S.A. (0503083579)	113,281,640	117,439,210
SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. (31-3319492)	12,841,664	0
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>	<b>143,523,304</b>	<b>138,712,195</b>
<b>TOTAL</b>	<b>144,662,668</b>	<b>143,175,958</b>

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

El saldo de 178,035 pesos, corresponde principalmente a gastos por comprobar de Deudores Diversos, mismos que se comprueban periódicamente a la ASCM.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
SERVIDORES PUBLICOS	24,012	22,413
OTROS	154,023	20,880
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>178,035</b>	<b>43,293</b>
<b>TOTAL</b>	<b>178,035</b>	<b>43,293</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 PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,165,684	54,165,684
<b>TOTAL</b>	<b>54,165,684</b>	<b>54,165,684</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 PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	45,967,890	48,137,849
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,505,378	1,536,880
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	22,777	22,776
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	6,029,040
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,622,673	14,368,779
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	72,795	78,000
<b>TOTAL</b>	<b>68,122,653</b>	<b>70,173,324</b>

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

INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,091,296	35,423,771
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,207,856	1,164,977
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	22,777	21,872
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,846,020	4,435,526
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,101,359	5,774,769
<b>TOTAL</b>	<b>48,269,308</b>	<b>46,820,915</b>

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, los cuales se muestran a continuación:

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%

## Pasivo

### Pasivo Circulante

El pasivo se desgrega por su vencimiento como sigue:

#### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2017 el importe por pagar de 2,528,642 pesos, corresponde principalmente a Honorarios Asimilados a Salarios, Aguinaldo, Vacaciones por Pagar, así como a descuentos por retenciones al personal.

#### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2017 existe un importe de 304,631 pesos, por pagar a proveedores a corto plazo.

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

El importe al 30 de septiembre de 2017 en la cuenta de retenciones y contribuciones de 14,529,592 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 octubre y noviembre de 2017.

#### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de 300,327 pesos, corresponde en su mayoría a recursos por convenios.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	1,245,675	705,590
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	213,243	162,343
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	1,069,724	410,606
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>2,528,642</b>	<b>1,278,539</b>
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	11,744	0
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ADMINISTRACIÓN DE REDES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	214,774	0
SUMICOM TELEMARKETING, S.A. DE C.V.	76,572	0
<b>TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>303,090</b>	<b>0</b>
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	497	0
JESUS MARQUEZ HERNANDEZ	1,044	0
<b>TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>1,541</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>304,631</b>	<b>0</b>
IMPUESTOS POR PAGAR	13,085,114	12,204,873
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	1,444,478	1,346,017
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>14,529,592</b>	<b>13,550,890</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>300,327</b>	<b>940</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17,663,192</b>	<b>14,830,369</b>

### Pasivo No Circulante

El importe de 113,286,639 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valoración actuarial, que considera esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones, de esta manera las obligaciones determinadas; tanto legales como las estimaciones por laudos, deben ser cubiertas por los activos del plan, con este método se pretende que los activos (fondeo) alcancen anualmente los niveles de obligación o deuda del sistema.

A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	31,972,432	30,245,610
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	354,233	333,397
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	80,959,974	86,586,752
<b>TOTAL</b>	<b>113,286,639</b>	<b>117,165,759</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 30 de septiembre de 2017, la Auditoria Superior de la Ciudad de México recibió ingresos por 501,756,442 pesos, integrados de la siguiente forma:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
MINISTRACIONES	496,820,282	429,015,787
AMPLIACIONES	4,137,536	2,255,393
AMPLIACIONES PROFIS	0	3,192,822
<b>TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>500,957,818</b>	<b>434,464,002</b>
INGRESOS FINANCIEROS	762,263	350,603
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	15,241	1,121
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	21,120	260,717
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>798,624</b>	<b>612,441</b>
<b>TOTAL</b>	<b>501,756,442</b>	<b>435,076,443</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 30 de septiembre del 2017, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
SERVICIOS PERSONALES	457,782,897	396,098,705
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,744,049	7,089,540
SERVICIOS GENERALES	21,131,244	19,999,785
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>486,658,190</b>	<b>423,188,030</b>
<b>TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>2,669,330</b>	<b>2,056,177</b>
<b>TOTAL</b>	<b>489,327,520</b>	<b>425,244,207</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 30 de septiembre de 2017 es de 75,480,979 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 PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,901,270	13,709,435
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	313,212	494,523
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	0	905
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	666,213	1,710,507
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	7,434,600	8,827,926
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	54,165,684	54,165,684
<b>TOTAL</b>	<b>75,480,979</b>	<b>78,908,980</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 30 de septiembre de 2017 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
Efectivo en Bancos – Tesorería	177,641	171,610
Efectivo en Bancos - Dependencias	961,723	4,292,153
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	143,523,304	138,712,195
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>144,662,668</b>	<b>143,175,958</b>

El saldo por 144,662,668 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (78.3%); mismo que 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 PESOS)				
RUBRO	ENERO A SEPTIEMBRE DE 2017		ENERO A SEPTIEMBRE DE 2016	
	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Muebles de Oficina y Estantería	73,027	73,027	53,417	53,417
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	8,627	8,627	7,098	7,098
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	137,275	137,275	583,669	583,669
Equipos y Aparatos Audiovisuales	59,288	59,288		
Cámaras Fotográficas y de Video	21,757	21,757		
Otro Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativo	34,075	34,075		
Vehículos y Equipo Terrestre Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	525,000	525,000		
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	154,495	154,495		
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	193,836	193,836	11,857	11,857
Herramientas y Maquinaria - Herramienta			9,250	9,250
<b>TOTAL</b>	<b>1,207,380</b>	<b>1,207,380</b>	<b>665,291</b>	<b>665,291</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 PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	12,428,922	9,832,236
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	2,669,330	2,056,177
<b>TOTAL</b>	<b>15,098,252</b>	<b>11,888,413</b>

**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 INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>496,820,282</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>4,936,160</b>
Otros ingresos y beneficios varios	4,936,160	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>501,756,442</b>

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>487,865,570</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,207,380</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	218,929	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	115,120	
Equipo de Transporte	525,000	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	348,331	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>2,669,330</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,669,330	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>489,327,520</b>

## 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 PESOS)	
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL
INTEGRACIÓN	2017
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACION	16,172,433
<b>TOTAL VALORES EN CUSTODIA</b>	<b>16,172,433</b>
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-16,172,433
<b>TOTAL CUSTODIA DE VALORES</b>	<b>-16,172,433</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Las cuentas de orden al 30 de septiembre de 2017 se integran por 16,172,433 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoria Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)	
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL
INTEGRACIÓN	2017
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	484,215,073
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-8,776,066
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	5,125,569
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,856,671
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	485,008,899
<b>TOTAL</b>	<b>487,865,570</b>

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 30 de septiembre del 2017, 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, a la Asamblea Legislativa 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 del Gobierno 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 2017 y a la capacidad financiera de la Ciudad de México.

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 hoy Ciudad de México, 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.

- 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 diciembre 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 Auditoría Superior de la Ciudad de México”.

Por su parte el Auditor Superior en Acuerdo de fecha 10 de junio del 2014, 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 “*Auditoría 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 hoy Ciudad de México, 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 Auditoría Superior de la Ciudad de México, conforme a lo establecido en los artículos 122, Apartado C, Base Primera, Fracción V, inciso c); de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal hoy Ciudad de México.

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

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

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, 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.

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. Aunado a lo anterior, esta Auditoria superior de la Ciudad de México ha observado lo establecido en la legislación vigente y aplicable a esta institución en materia administrativa, laboral, fiscal y legal, así como en las materias técnicas vinculadas.

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

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 113,286,639 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valuación actuarial, que considera esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones, de esta manera las obligaciones determinadas; tanto legales como las estimaciones por laudos, deben ser cubiertas por los activos del plan, con este método se pretende que los activos (fondeo) alcancen anualmente los niveles de obligación o deuda del sistema.

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 Auditoria 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, los cuales se muestran a continuación:

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.

**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-02 Lineamientos para la Realización de Adecuaciones Presupuestarias.
- 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/LI-15 Lineamientos del Fondo de Ahorro para los Trabajadores de la ASCM.
- AMS/PA-06 Procedimientos para el Manejo de las Disponibilidades y Rendimientos Financieros.
- AMS/PA-08 Manual de Procedimientos de Viáticos y Pasajes.
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones y Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios (POBALINES).

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

**No aplica.**

#### **14. Información por Segmentos**

Cuando 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 30 de septiembre de 2017 no existen partes relacionadas que pudieran influir de manera significativa sobre la toma de decisiones financieras u operativas.

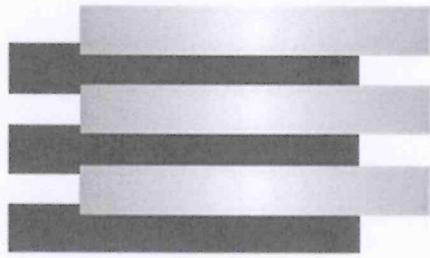
## Informe sobre Pasivos Contingentes

El importe de 113,286,639 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valoración actuarial, que considera esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones, de esta manera las obligaciones determinadas; tanto legales como las estimaciones por laudos, deben ser cubiertas por los activos del plan, con este método se pretende que los activos (fondeo) alcancen anualmente los niveles de obligación o deuda del sistema.

A continuación se presenta el desglose:

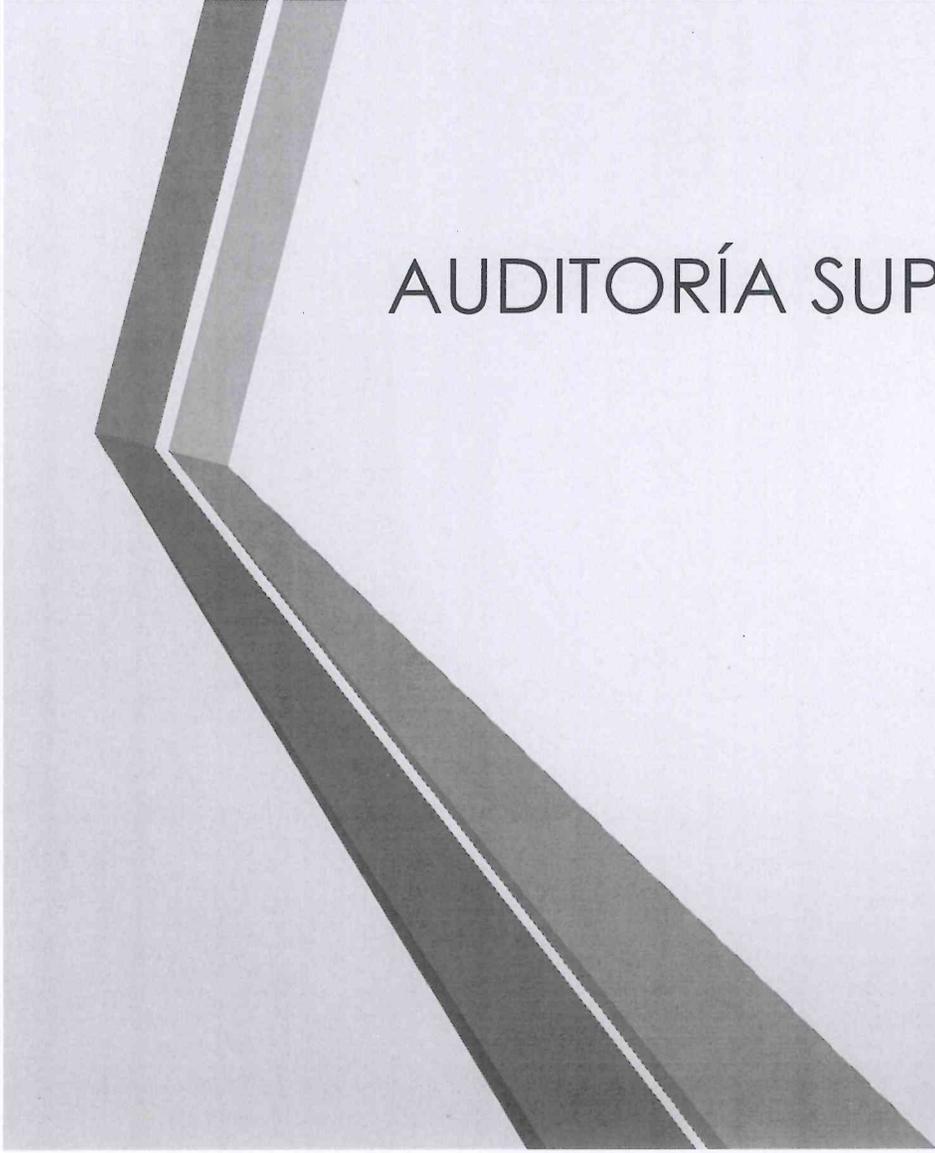
PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL	
	2017	2016
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	31,972,432	30,245,610
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	354,233	333,397
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	80,959,974	86,586,752
<b>TOTAL</b>	<b>113,286,639</b>	<b>117,165,759</b>



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

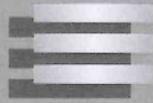
---

# ESTADOS PRESUPUESTALES Y NOTAS



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE  
MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES  
SEPTIEMBRE 2017



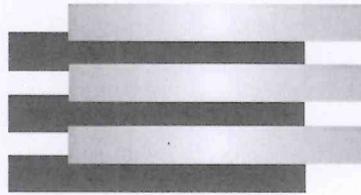
**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
(CIFRAS EN PESOS)

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	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (NOTA 2)	484,215,073.00	4,638,530.35	488,853,603.35	488,853,603.35	488,853,603.35	4,638,530.35
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
<b>TOTAL</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>8,776,066.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>8,776,066.18</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)	484,215,073.00	4,638,530.35	488,853,603.35	488,853,603.35	488,853,603.35	4,638,530.35
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (NOTA 1)	0.00	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83	4,137,535.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
<b>TOTAL</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>8,776,066.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>8,776,066.18</b>

INGRESOS EXCEDENTES



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

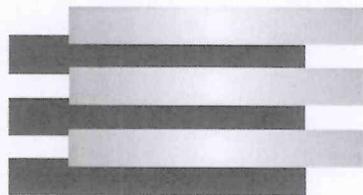
## NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

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

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos Propios	8,776,066.18
<b>TOTAL</b>	<b>8,776,066.18</b>

Al mes de septiembre de 2017, el importe que se refleja corresponde principalmente a otros ingresos y beneficios.



## 2) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y DONATIVOS RECIBIDOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO	
	ORIGINAL	IMPORTES
Presupuesto original asignado al mes de septiembre	484,215,073.00	
Recalendarización junio-diciembre	12,605,209.00	496,820,282.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas		343,200,202.24
(-) Reducciones líquidas y compensadas		(347,029,345.06)
<b>(=) Presupuesto modificado al mes de septiembre</b>		<b>492,991,139.18</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; cabe destacar que en el mes de Junio fue autorizada una recalendarización de recursos del mes de diciembre al mes de junio por un importe de \$12,605,209.00 mediante afectación presupuestaria número A 18 L0 00 5178 del 16 de junio de 2017.

El presupuesto anual asignado para el ejercicio 2017, asciende a la cantidad de \$665,263,192.00 de acuerdo con lo publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 29 de diciembre de 2016.

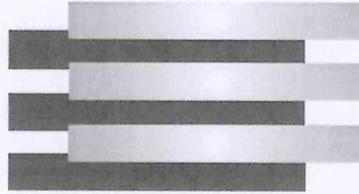


AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
<b>SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)</b>	<b>448,941,955.15</b>	<b>8,840,942.06</b>	<b>457,782,897.21</b>	<b>457,782,897.21</b>	<b>456,083,626.75</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	80,984,802.69	(5,118,988.72)	75,865,813.97	75,865,813.97	75,865,813.97	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	61,795,481.10	52,798,392.28	114,593,873.38	114,593,873.38	113,414,293.22	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	72,801,409.71	(12,853,535.56)	59,947,874.15	59,947,874.15	59,932,839.89	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	51,553,843.75	(7,349,467.72)	44,204,376.03	44,204,376.03	43,744,421.33	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	177,591,917.90	(17,990,788.22)	159,601,129.68	159,601,129.68	159,556,428.34	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	4,214,500.00	(644,670.00)	3,569,830.00	3,569,830.00	3,569,830.00	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)</b>	<b>10,411,682.16</b>	<b>(2,332,152.40)</b>	<b>8,079,529.76</b>	<b>8,079,529.76</b>	<b>7,732,304.64</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	6,507,784.15	(1,703,984.01)	4,803,800.14	4,803,800.14	4,750,845.01	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,742,645.00	16,897.75	1,759,542.75	1,759,542.75	1,712,822.75	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	289,416.92	(157,602.06)	131,814.86	131,814.86	131,814.86	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	86,472.00	(897.01)	85,574.99	85,574.99	85,574.99	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,024,655.00	(137,111.00)	887,544.00	887,544.00	711,494.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	158,175.09	(79,479.19)	78,695.90	78,695.90	78,695.90	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REPAACIONES Y ACCESORIOS MENORES	602,534.00	(269,976.88)	332,557.12	332,557.12	261,057.13	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)</b>	<b>22,299,847.69</b>	<b>2,020,518.25</b>	<b>24,320,365.94</b>	<b>24,320,365.94</b>	<b>19,985,587.83</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	2,454,019.97	(130,535.58)	2,323,484.39	2,323,484.39	2,101,957.63	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	976,000.00	(527,626.58)	448,373.42	448,373.42	371,801.82	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS,TÉCNICOS Y OTROS SERV.	7,540,666.37	(2,118,962.69)	5,421,703.68	5,421,703.68	4,089,418.96	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS,BANCARIOS Y COMERCIALES	1,071,285.00	(564,863.29)	506,421.71	506,421.71	490,036.70	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN,REPARACIÓN,MANT. Y CONSERVACIÓN	6,093,547.00	(896,235.78)	5,197,311.22	5,197,311.22	3,519,310.84	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	360,000.00	(59,354.00)	300,646.00	300,646.00	300,646.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	615,000.00	(80,998.07)	534,001.93	534,001.93	383,329.42	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	3,189,329.35	6,399,094.24	9,588,423.59	9,588,423.59	8,729,086.46	0.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (NOTA 4)</b>	<b>2,561,588.00</b>	<b>246,758.27</b>	<b>2,808,346.27</b>	<b>2,808,346.27</b>	<b>1,207,379.95</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,561,588.00	(741,692.23)	1,819,895.77	1,819,895.77	218,929.45	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	115,119.90	115,119.90	115,119.90	115,119.90	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	525,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00	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	348,330.60	348,330.60	348,330.60	348,330.60	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>484,215,073.00</b>	<b>8,776,066.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>485,008,899.17</b>	<b>0.00</b>

062



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

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

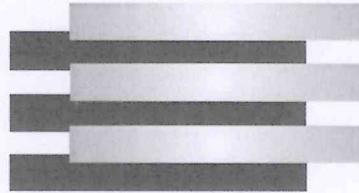
(CIFRAS EN PESOS)

### 1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	448,941,955.15
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	268,476,259.91
(-) Reducciones líquidas y compensadas	259,635,317.85
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000</b>	<b>457,782,897.21</b>

Una vez que la ministración de enero 2017 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.

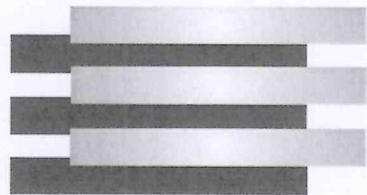


2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	10,411,682.16
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	13,142,328.90
(-) Reducciones líquidas y compensadas	15,474,481.30
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000</b>	<b>8,079,529.76</b>

Una vez que la ministración de enero 2017 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.

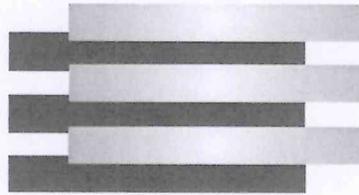


3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	22,299,847.69
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	60,720,319.55
(-) Reducciones líquidas y compensadas	58,699,801.30
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000</b>	<b>24,320,365.94</b>

Una vez que la ministración de enero 2017 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.



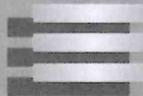
4) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	2,561,588.00
(+) Ampliaciones líquidas y compensadas	13,466,502.88
(-) Reducciones líquidas y compensadas	13,219,744.61
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000</b>	<b>2,808,346.27</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 fue necesaria la 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.

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3 = (1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	481,653,485.00	8,529,307.91	490,182,792.91	490,182,792.91	483,801,519.22	0.00
GASTO DE CAPITAL	2,561,588.00	246,758.27	2,808,346.27	2,808,346.27	1,207,379.95	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
TOTAL DEL GASTO	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00
TOTAL DEL GASTO	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017  
 (CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6=(3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
<b>GOBIERNO</b>	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00
LEGISLACIÓN	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	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						
<b>DESARROLLO SOCIAL</b>						
PROTECCIÓN AMBIENTAL						
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD						
SALUD						
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES						
EDUCACIÓN						
PROTECCIÓN SOCIAL						
OTROS ASUNTOS SOCIALES						
<b>DESARROLLO ECONÓMICO</b>						
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						
<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>						
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						
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>8,776,066.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>485,008,899.17</b>	<b>0.00</b>



**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS						
C/O FINANC. DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>484,215,073.00</b>	<b>8,776,066.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>492,991,139.18</b>	<b>485,008,899.17</b>	<b>0.00</b>

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESO					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
<b>Gobierno</b>	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	
Legislación	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	
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						
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
<b>Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores</b>						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total de Egresos</b>	484,215,073.00	8,776,066.18	492,991,139.18	492,991,139.18	485,008,899.17	