



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL  
ENERO- DICIEMBRE 2018

18 L0 00

Titular:

Dr. David Vega Vera  
Auditor Superior

Responsable:

Lic. Román Torres Huato  
Director General de Administración y Sistemas



**SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
Subsecretaría de Egresos

**IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO**

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

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN [II-I]	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	ESTIMADOS [I]	CAPTADOS [II]		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,326,567.75	11,326,567.75	0.00	
- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	11,326,567.75	11,326,567.75	0.00	
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>755,084,655.00</b>	<b>755,084,655.00</b>	<b>0.00</b>	
	755,084,655.00	755,084,655.00	0.00	
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES</b>	<b>755,084,655.00</b>	<b>755,084,655.00</b>	<b>0.00</b>	
- CORRIENTES				
- CAPITAL	755,084,655.00	755,084,655.00	0.00	Se informa que con fecha 14 de enero de 2019, se realizó el reintegro a la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México el remanente presupuestal del ejercicio 2018 de este Órgano de Fiscalización por un importe de \$29,895,277.60 y se encuentra en proceso el documento múltiple y la reducción líquida correspondiente en el Sistema SAP-GRP de dicha Secretaría.
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
- CORRIENTES				
- CAPITAL				
<b>TOTAL URG</b>	<b>766,411,222.75</b>	<b>766,411,222.75</b>	<b>-</b>	

002



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
Subsecretaría de Egresos

EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

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

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL MODIFICADO
	MODIFICADO (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	761,966,615.62	732,071,338.02	639,732,058.92	639,732,058.92	(29,895,277.60)	(92,339,279.10)	
1000	711,072,381.96	681,177,104.36	593,780,228.44	593,780,228.44	(29,895,277.60)	(87,396,875.92)	A) La variación obedece principalmente a que en apego a las medidas de austeridad y racionalidad, a partir del mes de julio se realizó una reestructuración, lo que derivó en una menor erogación de conceptos de este capítulo de gasto. B) La variación corresponde principalmente a la provisión del pago de seguridad social, honorarios asimilados y demás conceptos, que serán cubiertos en el mes de enero.
2000	13,108,061.83	13,108,061.83	12,982,647.83	12,982,647.83	0.00	(125,414.00)	A) No existe variación. B) La variación corresponde principalmente a la provisión del pasivo de proveedores, que serán cubiertos en el mes de enero.
3000	37,786,171.83	37,786,171.83	32,969,182.65	32,969,182.65	0.00	(4,816,989.18)	A) No existe variación. B) La variación corresponde principalmente a la provisión del pasivo de proveedores y el impuesto sobre nóminas del mes de diciembre, que serán cubiertos en el mes de enero.
TOTAL GASTO DE CAPITAL	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	0.00	0.00	
5000	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	0.00	0.00	A) No existe variación. B) No existe variación
TOTAL URG	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05	(29,895,277.60)	(92,339,279.10)	



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
Subsecretaría de Egresos



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL									
UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO									
PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018									
FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN	
				MODIFICADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
1			Gobierno	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05		
	1		Legislación	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05		
		2	Fiscalización	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05	(29,895,277.60)	(92,339,279.10)
			TOTAL URG	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05	(29,895,277.60)	(92,339,279.10)

004



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
Subsecretaría de Egresos

EPCP-1 EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

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

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	R E S U L T A D O S								
						FÍSICO		ICMPP (%) 2/1=(3)	PRESUPUESTAL (Pesos con dos decimales)				ICPPP (%) 5/4 (8)	IARCM (%) 3/8
						MODIFICADO (1)	ALCANZADO (2)		MODIFICADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)		
1	1	2	N/A	Gobierno Legislación Fiscalización	Acción Permanente	387*	258**	66.7	766,411,222.75	736,515,945.15	644,176,666.05	644,176,666.05	96.1%	60.8%
<b>TOTAL URG</b>									<b>766,411,222.75</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>644,176,666.05</b>	<b>644,176,666.05</b>		

NOTA: En virtud de que la única Actividad Institucional de esta ASCM es la fiscalización, no es posible separar la proporción de las mismas.

\* Se integra por 184 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016, 194 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017 y 9 revisiones coordinadas con la Auditoría Superior de la Federación.

\*\* Se programaron 188 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016, de las cuales al 31 de diciembre de 2017 se concluyeron 4 auditorías al 100.0% y las restantes 184 auditorías se concluyeron al 100.0% en el primer semestre de 2018 (61 auditorías se concluyeron en el 1er. trimestre y 123 auditorías en el 2o. trimestre de 2018). De las 194 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017, al cierre de diciembre de 2018, 74 auditorías se concluyeron (70 auditorías enviadas al sujeto fiscalizado y 4 auditorías en fase de aprobación); 6 auditorías en fase de planeación; 104 auditorías en fase de ejecución; y 10 auditorías en fase de elaboración de informes. Además, se realizan 9 revisiones coordinadas con la Auditoría Superior de la Federación correspondientes al Programa de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2017, las revisiones se llevan a cabo con recursos tanto del Sistema Nacional de Fiscalización como de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con base en el convenio suscrito entre la ASF y la ASCM el 19 de diciembre de 2016; y en el cual la ASCM funge como coadyuvante de la ASF.



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

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

PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

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





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-DICIEMBRE 2018

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-DICIEMBRE 2018

FI	F	SF	A	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	METAS			PRESUPUESTO (Pesos)		
						ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	APROBADO	MODIFICADO	EJERCIDO
1	1	2	000	Transferencia a Órganos Autónomos	ACCIÓN PERMANENTE	193*	387**	258***	745,094,775.00	766,411,222.75	644,176,666.05

**Objetivo:** Fiscalización

**Acciones Realizadas con Gasto Corriente:**

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).

Informes Financieros.

Informes Sobre el Avance del Programa General de Auditoría.

Informes Sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes Sobre el Estado de Promoción de Acciones.

Informe de Avance y Resultado del Programa Anual de Trabajo.

Informes de Gestión.

Informes que Establecen Leyes de Transparencia y Acceso a la Información Pública de la Ciudad de México, Protección de Datos Personales y Archivo.

Informe Sobre la Remuneración, Prestaciones y Acciones de Capacitación.

Informe Sobre la Contratación de Servicios, Administración de Bienes y Prestación de Servicios Generales.

Informe Sobre el Apoyo Técnico y Mantenimiento Informático.

Documentos Normativos.

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

\* Se integra por 184 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016 y 9 revisiones de la Cuenta Pública de 2017 por parte de la Auditoría Superior de la Federación de conformidad con el Convenio de Coordinación y Colaboración para la Fiscalización Superior del Gasto Federalizado, suscrito en el Marco del Sistema Nacional de Fiscalización, que serán realizadas durante el ejercicio fiscal de 2018.

\*\* Se integra por 184 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016, 194 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017 y 9 revisiones coordinadas con la Auditoría Superior de la Federación correspondientes al Programa de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2017, las revisiones se llevarán a cabo con recursos tanto del Sistema Nacional de Fiscalización como de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con base en el convenio suscrito entre la ASF y la ASCM del 19 de diciembre de 2016; y en el cual la ASCM funge como coadyuvante de la ASF.

\*\*\* Se programaron 188 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2016, de las cuales al 31 de diciembre de 2017 se concluyeron 4 auditorías al 100.0% y las restantes 184 auditorías se concluyeron al 100.0% en el primer semestre de 2018 (61 auditorías se concluyeron en el 1er. trimestre y 123 auditorías en el 2o. trimestre de 2018). De las 194 auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017, al cierre de diciembre de 2018, 74 auditorías se concluyeron (70 auditorías enviadas al sujeto fiscalizado y 4 auditorías en fase de aprobadas); 6 auditorías en fase de planeación; 104 auditorías en fase de ejecución; y 10 auditorías en fase de elaboración de informes. Además, se realizan 9 revisiones coordinadas con la Auditoría Superior de la Federación correspondientes al Programa de Auditoría para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2017, las revisiones se llevan a cabo con recursos tanto del Sistema Nacional de Fiscalización como de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con base en el convenio suscrito entre la ASF y la ASCM del 19 de diciembre de 2016; y en el cual la ASCM funge como coadyuvante de la ASF.

009





IAPP INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

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

PERIODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

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-DICIEMBRE 2018

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO EJERCIDO (Pesos con dos decimales)	CARACTERÍSTICAS
	TIPO	TOTAL		
<h1>NO APLICA</h1>				
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-DICIEMBRE 2018

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-DICIEMBRE 2018

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











SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
Subsecretaría de Egresos



ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES

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

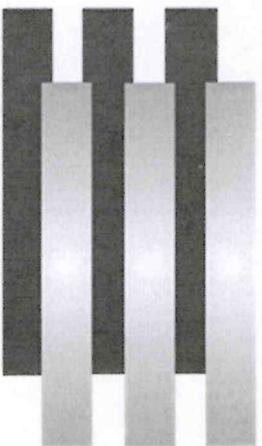
PERÍODO: ENERO-DICIEMBRE 2018

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)

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

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS <sup>1/</sup>	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	MODIFICADO	
<b>NO APLICA</b>			
TOTAL URG			

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



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

# ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
CONCEPTO	2016	CONCEPTO	2017

ACTIVO	PASIVO		
ACTIVO CIRCUNANTE	PASIVO CIRCUNANTE		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>232,343,791</b>	<b>Ctas. por Pagar a Cto. Plazo</b>	<b>60,443,215</b>
Efectivo	59,544	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	16,557,580
Bancos/Resoreria		Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,317,551
Bancos/Dependencias y Otros	8,882,427	Cont. por Obras Pbd. por Pagar a Cto. Plazo	9,562,905
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	223,401,820	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 Gta. y/o Admón.		Int., Com. y Otr. Gcos. de la Deuda Pbd. por Pag. a Cto. Plazo	41,479,382
Otros Efectivos y Equivalentes		Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	45,322,199
		Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo	
<b>Derechos a Recibir Efect. o Equiv.</b>	<b>343,047</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>1,088,702</b>
Inversiones Financieras de Corto Plazo		Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	343,047	Doctos. con Contrat. por Obras Pbd. por Pagar a Cto. Plazo	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Deud. por Ant. de la Resoreria a Corto Plazo			
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo			
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0</b>	<b>Perce. a Cto. Plazo de la Deuda Pbd. a Largo Plazo</b>	<b>0</b>
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Cto. Plazo		Borrón a Corto Plazo de la Deuda Pública	
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Imm. y Mueb. a Cto. Plazo		Forción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo		<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>	
Ant. a Contrat. por Obras Pbd. a Cto. Plazo		<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</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>Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>
Inventario de Mercancías para Venta			
Inventario de Mercancías Terminadas		<b>Fond. y Bien. de Terc. en Gta. y/o Admón. a Cto. Plazo</b>	<b>0</b>
Inventario de Mercancías en Proc. de Elab.		Fondos en Garantía a Corto Plazo	
Inv. de Mat. Pctmas, Materiales y Suminist. para Prod.		Fondos en Administración a Corto Plazo	
Bienes en Tránsito		Fondos Contingentes a Corto Plazo	
		Fond. de Fidi., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo	
<b>Almacenes</b>		Otr. Fond. de Terc. en Gta. y/o Admón. a Cto. Plazo	
		Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	
<b>Ret. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.</b>	<b>0</b>	<b>Provisiones a Corto Plazo</b>	<b>0</b>
Ret. para Clas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o Equiv.		Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	
Retención por Deterioro de Inventarios		Provisión para Contingencias a Corto Plazo	
		Otras Provisiones a Corto Plazo	
<b>Otros Activos Circunantes</b>	<b>0</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</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 Nación en Pago		Otros Pasivos Circunantes	
Adquisición con Fondos de Terceros			
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCUNANTES</b>	<b>232,686,838</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCUNANTES</b>	<b>60,443,215</b>
			<b>77,134,344</b>

La información contenida 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  
AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017		2018	2017

FORMATO 1  
ACTIVO

PASIVO

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**PASIVO NO CIRCULANTE**

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 Imm., Infraest. y Construc. en Proc.	54,165,684	54,165,684	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	81,343,266	77,075,362	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fond. y B. de Terc. en Gira, y/o Admón. a Largo Plazo		
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(58,212,921)	(49,962,784)	Provisiones a Largo Plazo	142,348,345	116,245,957
Activos Diferidos			<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>142,348,345</b>	<b>116,245,957</b>
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>202,791,560</b>	<b>193,380,301</b>
Otros Activos No Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>78,773,895</b>	<b>74,743,382</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO COMPRENDIENDO</b>	<b>78,773,895</b>	<b>74,743,382</b>
			Aportaciones	78,773,895	74,743,382
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERAL</b>	<b>28,417,412</b>	<b>6,534,880</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,417,412	6,534,880		
Resultados de Ejercicios Anteriores		0		
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<b>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB. /PATRIM.</b>	<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>77,296,029</b>	<b>81,278,262</b>	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>107,191,307</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>309,982,867</b>	<b>274,658,563</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>309,982,867</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.

FORMATO 1

022

ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO  
INFORME ANALITICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF  
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO			REVALUACIONES			SALDO			PAGO DE		PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO	
	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	INTERESES DEL PERIODO	INTERESES DEL PERIODO	ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO					
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
OTROS PASIVOS	193,380,301	0	0	0	202,791,560	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	193,380,301	0	0	0	202,791,560	0	0	0	0	0	0	0	
DEUDA CONTINGENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DEUDA CONTINGENTE 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DEUDA CONTINGENTE 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DEUDA CONTINGENTE XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CREDITO 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CREDITO 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CREDITO XX	0	0	0	0	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
----------------------------------	---------------------	------------------	-----------------------	--	------------------

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 2

023

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 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 DICIEMBRE DE 2018	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	FECHA	DE	FECHA							
	DEL	OPERACIÓN	DE							
	CONTRATO	DEL	VENCIMIENTO							
PROYECTO										
<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

2018

2018

ACTIVO	PASIVO
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	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
Reclamación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fond. y Bienes de Terc. en Grta. 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>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>
232,343,791	60,443,215
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Activos Intangibles	Fond. y Bienes de Terc. en Grta. y/o Admón. a Largo Plazo
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo
Activos Diferidos	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>
Otros Activos No Circulantes	142,348,345
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>
	202,791,560

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>
Aportaciones	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
Donaciones de Capital	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTEPIDO</b>
	78,773,895
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,417,412
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,417,412
Revalúos	
Reservas	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
<b>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB. /PATRIM.</b>	
Resultado por Posición Monetaria	
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	

TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

77,296,029 TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

107,191,307

TOTAL DEL ACTIVO

309,982,867 TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

309,982,867

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.B. ERULIN CHAVEZ GARCIA

L.C. ARACELI VENTOLERA VEGA

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.

025

	AL 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
	2018	2017	IMPORTE	PORCENTAJE

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes	232,343,791	193,192,316	39,151,475	20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	343,047	187,985	155,062	82
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Retención por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>232,686,838</b>	<b>193,380,301</b>	<b>39,306,537</b>	<b>20</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	54,165,684	54,165,684		6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	81,343,266	77,075,362	4,267,904	
Bienes Muebles				
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(58,212,921)	(49,962,784)	(8,250,137)	17
Activos Diferidos				
Retención por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>77,296,029</b>	<b>81,278,262</b>	<b>(3,982,233)</b>	<b>(5)</b>

**TOTAL DE ACTIVO**

<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>309,982,867</b>	<b>274,658,563</b>	<b>35,324,304</b>	<b>13</b>
------------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	60,443,215	77,134,344	(16,691,129)	(22)
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>60,443,215</b>	<b>77,134,344</b>	<b>(16,691,129)</b>	<b>(22)</b>

**PASIVO NO CIRCULANTE**

Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo	142,348,345	116,245,957	26,102,388	22
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	142,348,345	116,245,957	26,102,388	22
Provisiones a Largo Plazo				
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>202,791,560</b>	<b>193,380,301</b>	<b>9,411,259</b>	<b>5</b>

**TOTAL DE PASIVO**

<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>202,791,560</b>	<b>193,380,301</b>	<b>9,411,259</b>	<b>5</b>
------------------------	--------------------	--------------------	------------------	----------

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Aportaciones	78,773,895	74,743,382	4,030,513	5
Donaciones de Capital	78,773,895	74,743,382	4,030,513	5
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,417,412	6,534,880	21,882,532	335
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,417,412	6,534,880	21,882,532	335
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				

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

Resultado por Posición Monetaria	107,191,307	81,278,262	25,913,045	32
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	309,982,867	274,658,563	35,324,304	13

**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>309,982,867</b>	<b>274,658,563</b>	<b>35,324,304</b>	<b>13</b>
---	--------------------	--------------------	-------------------	-----------

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

L. C. ARACELI VENTURA YERCA

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 suministrada 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 Eficaz de la Cuenta Pública Federal, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2018.

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

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Impuestos  
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  
Contribuciones de Mejoras  
Derechos  
Productos  
Aprovechamientos  
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

766,411,223

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones  
Transferencia, asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

766,411,223

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

766,411,223

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO  
Servicios Personales  
Materiales y Suministros  
Servicios Generales

732,071,338  
681,177,104  
13,108,062  
37,786,172

TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones  
Aportaciones  
Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

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

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones  
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

737,993,811

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

28,417,412

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. EDUARDO CHAVEZ GARCIA

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE  
RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ARCELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y  
SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROMESA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR  
La información presentada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 128 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**INGRESOS DE GESTION**

Impuestos  
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  
Contribuciones de Mejoras  
Derechos  
Productos  
Aprovechamientos  
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**  
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones  
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

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

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**  
**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
Servicios Personales  
Materiales y Suministros  
Servicios Generales

**TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

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

**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Participaciones  
Aportaciones  
Convenios

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

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

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones  
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**

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

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ENCARGADA DEL DESAHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. EMAN CHAVEZ GARCIA

L.C. ARELLI VENTURERO VEGA

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

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

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

CONCEPTO	ORIGEN 2018	APLICACION 2018
----------	----------------	--------------------

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes	39,151,475
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	155,062
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	
Activos Intangibles	
Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de Bienes	8,250,137
Activos Diferidos	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	
Otros Activos No Circulantes	4,267,904

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
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	16,691,129

**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	26,102,388

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Aportaciones	4,030,513
Donaciones de Capital	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	21,882,532
Resultados de Ejercicios Anteriores	
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	

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

60,265,570	60,265,570
------------	------------

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.R. ERLEN CHAVEZ GARCIA

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. RAQUEL VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

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

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

RUBROS

2018

2017

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

ORIGEN	766,411,223	764,028,623
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprocheamiento		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	766,411,223	764,028,623
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Origenes de Operación		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>737,993,811</b>	<b>757,493,743</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	681,177,104	708,913,962
Servicios Generales	13,108,062	9,651,552
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	37,786,172	35,303,021
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	5,922,473	3,625,208
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>28,417,412</b>	<b>6,534,880</b>

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

ORIGEN	12,280,650	(1,846,166)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,250,137	1,362,421
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	4,030,513	(3,208,587)
<b>APLICACIÓN</b>	<b>4,267,904</b>	<b>4,624,259</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,267,904	4,624,259
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión		
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>8,012,746</b>	<b>(6,470,425)</b>

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

ORIGEN	25,947,326	(128,737)
Endudamiento Neto		
Interno		
Externo	25,947,326	(128,737)
Otros Origenes de Financiamiento		
<b>APLICACIÓN</b>	<b>23,226,009</b>	<b>(28,187,138)</b>
Servicios de la Deuda	16,691,129	(28,251,594)
Interno	16,691,129	(28,251,594)
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,534,880	64,456
<b>FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>2,721,317</b>	<b>28,058,401</b>
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	39,151,475	28,122,856
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	193,192,316	165,069,460
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	232,343,791	193,192,316

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

ENCARGADO DEL DEPARTAMENTO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

*[Firma]* C.D. RAÚL GARCÍA GARCÍA  
BAJO PROTECCIÓN DE DATOS VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

*[Firma]* LIC. RAFAEL VENTOLERO VEGA  
LIC. RAFAEL VENTOLERO VEGA  
INFORMACIÓN CONSIDERADA EN ESTE REPORTE ES RESPONSABILIDAD DE LA UNIDAD EJECUTORA DE GASTO, DE CONFORMIDAD A LOS ARTÍCULOS 49, 125 Y 126 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y GASTO EFICIENTE DEL DISTRITO FEDERAL.

*[Firma]* LIC. ROMÁN TORRES HUATO  
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

**ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CIFRAS A PESOS)**

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO DE 2016</b>	77,951,969				77,951,969
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2017</b>	(3,208,587)				(3,208,587)
Aportaciones	(3,208,587)				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2017</b>			6,534,880		6,534,880
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			6,534,880		
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores					
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO NETO DE 2017</b>	78,773,895				78,773,895
Resultados Por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			(6,534,880)		
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2017</b>	74,743,382		6,534,880		81,278,262
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2017</b>	4,030,513				4,030,513
Aportaciones	4,030,513				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2017</b>			21,882,532		21,882,532
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			28,417,412		
Resultados de Ejercicios Anteriores			(6,534,880)		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores					
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO NETO DE 2017</b>	78,773,895		6,534,880		85,308,775
Resultados Por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			(21,882,532)		
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2018</b>	78,773,895		28,417,412		107,191,307

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

*[Firma]*  
C. P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

*[Firma]*  
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

*[Firma]*  
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	INSTITUCIÓN O	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
	DE CONTRATACIÓN	O PAÍS ACREEDOR	DEL PERIODO	2018 PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO:</b>				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A CORTO PLAZO</b>				
<b>LARGO PLAZO:</b>				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>SUBTOTAL A LARGO PLAZO</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>			193,380,301	202,791,560
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			193,380,301	202,791,560

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y  
CONTABILIDAD

C.P. ERUÍN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA  
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

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, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2018.

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



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO		CARGOS		ABONOS		SALDO		VARIACIÓN
	INICIAL	DEL PERIODO	DEL PERIODO	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL	DEL PERIODO		
	DICIEMBRE DE 2017		DICIEMBRE DE 2018		DICIEMBRE DE 2018		DICIEMBRE DE 2018		DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>									
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>									
Efectivo y Equivalentes	274,658,563	40,697,231,298	40,661,906,994	309,982,867	35,324,304				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	193,380,301	40,692,609,990	40,653,303,453	232,686,838	39,306,537				
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	193,192,316	40,638,333,488	40,599,182,013	232,343,791	39,151,475				
Inventarios	187,985	54,276,502	54,121,440	343,047	155,062				
Almacenes									
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes									
Otros Activos Circulantes									
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>									
Inversiones Financieras a Largo Plazo	81,278,262	4,621,308	8,603,541	77,296,029	(3,982,233)				
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo									
Bienes Imm., Infraestructura y Construc. en Proceso	54,165,684			54,165,684					
Bienes Muebles	77,075,362	4,444,607	176,702	81,343,266	4,267,904				
Activos Intangibles									
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(49,962,784)	176,702	8,426,839	(58,212,921)	(8,250,137)				
Activos Diferidos									
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes									
Otros Activos No Circulantes									

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD  
C.A. EUGENIA RAMÍREZ GARCÍA

ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS  
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS  
L.C. ROMÁN TORRES HUATO

**BAJA 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



## 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 232,343,791 pesos al 31 de diciembre de 2018 y se integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>59,544</b>	<b>1,830</b>
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	3,059,090	3,080,108
BBVA BANCOMER S.A. 04453082148	95,203	58,305
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	0	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,603,762	5,000
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 00103319492	104,372	108,541
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 0103401761	20,000	20,000
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>8,882,427</b>	<b>3,271,954</b>
BANORTE S.A. (3550802)	100,500,000	30,500,000
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	0	0
BANORTE S.A. (0503083579)	122,901,820	111,952,609
SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (31-3319492)	0	47,465,923
<b>TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>	<b>223,401,820</b>	<b>189,918,532</b>
<b>TOTAL</b>	<b>232,343,791</b>	<b>193,192,316</b>

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

El saldo de 343,047 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)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
SERVIDORES PUBLICOS	0	0	
OTROS	343,047	187,985	
<b>TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>343,047</b>	<b>187,985</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>343,047</b>	<b>187,985</b>	

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
<b>NO APLICA</b>			
<b>TOTAL</b>			

<b>TOTAL</b>			
--------------	--	--	--

**Inversiones Financieras**

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
<b>NO APLICA</b>			
<b>TOTAL</b>			

<b>TOTAL</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)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
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)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	58,643,562	54,702,696
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,552,591	1,505,378
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	67,760	22,777
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	15,075,418	14,840,576
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	72,795	72,795
<b>TOTAL</b>	<b>81,343,266</b>	<b>77,075,362</b>

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	42,420,238	36,189,301
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,449,126	1,257,213
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	25,030	22,777
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,490,000	5,029,860
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,828,527	7,463,633
<b>TOTAL</b>	<b>58,212,921</b>	<b>49,962,784</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	ANOS DE VIDA UTIL	% 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%

### Estimaciones y Deterioros

#### Otros Activos

##### Pasivo

##### Pasivo Circulante

El pasivo se desgrega por su vencimiento como sigue:

##### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 el importe por pagar de 16,557,580 pesos, corresponde principalmente a Obligaciones derivadas de una relación laboral, así como a descuentos por retenciones al personal.

##### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 existe un importe de 1,317,551 pesos, por pagar a proveedores a corto plazo.

### Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 41,479,382 pesos, de los cuales corresponden principalmente a las retenciones de impuesto sobre la renta realizadas, a las aportaciones a instituciones de seguridad social y al sistema de ahorro para el retiro, las cuales serán pagadas de conformidad con los plazos establecidos.

### Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de 1,088,702 pesos, corresponde principalmente a recursos por convenios y recuperaciones de siniestros por aplicar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	1,494,894	534,303
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	14,559,578	21,206,137
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	503,108	220,832
<b>TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>16,557,580</b>	<b>21,961,272</b>
SISTEMAS UNIDOS S.A. DE C.V.	0	725,000
COORDINACION DE SERVICIOS EN INFORMATICA S.A. DE C.V.	0	5,497,197
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	6,000	0
NETJER NETWORKS MEXICO, S.A. DE C.V.	0	473,988
CONVERGIA DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	17,273
TECNO RAMPA, S.A. DE C.V.	115,362	0
ADISTT COMERCIALIZADORA, S.A. DE C.V.	0	26,912
CONSULTORIA Y CAPACITACION EN SOLUCIONES AVANZADAS DE SEGURIDAD INFORMATICA, S.A. DE C.V.	253,955	0
INFORMATICA Y OFICINAS, S.A. DE C.V.	0	945,980
AUTOMATIZACION SERVER, S.A. DE C.V.	0	70,950
SALVADOR RIVERA BRISEÑO	0	17,168
MARCO ANTONIO MARTINEZ JIMENEZ	86,768	0
<b>TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>462,085</b>	<b>7,774,468</b>
POLICIA BANCARIA E INDUSTRIAL DE LA SSPDF	184,408	0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	145,000	106,000
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	5,000	9,900
JR INTERCONTROL S.A. DE C.V.	30,000	42,200
MARCO ANTONIO ISLAS MARTINEZ	0	92,835
SERVICIOS INTEGRALES CONTRA INCENDIO CLAPP S.A DE C.V.	0	293,324
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	51,100	16,800
MULTIBYTE CONSULTORIA, S.A DE C.V.	0	67,674
ALTA INGENIERIA EN PROYECTOS CIVILES Y ELECTROMECANICOS S.A. DE C.V.	0	147,239
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S. DE R.L. DE C.V.	5,000	6,100
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	20,618	66,379
ALGAU, S.A. DE C.V.	0	0
CORPORATIVO CREEK, S.A DE C.V.	0	205,131

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
CONSTRUCTORA LEDESMA HERMANOS, S.A. DE C.V.	0	278,149
IAG EN COLOR, S.A. DE C.V.	11,612	26,884
PUBLICACIONES LA TECLA, A. C.	0	108,000
JORGE MARCIANO AVIÑA AVILA	0	44,467
ELECTROSISTEMAS INDUSTRIALES ROBSPAN, S.A. DE C.V.	0	144,592
TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	132,793	132,793
LIK HOM SERVICES, S.A. DE C.V.	193,526	0
GRUPO EMSISE, S.A. DE C.V.	45,785	0
ERICK JUAN GARCIA MENDOZA	30,624	0
<b>TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>855,466</b>	<b>1,788,437</b>
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>1,317,551</b>	<b>9,562,905</b>
IMPUESTOS POR PAGAR	37,946,351	41,387,552
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,533,031	3,934,647
<b>TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>41,479,382</b>	<b>45,322,199</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)</b>	<b>1,088,702</b>	<b>287,968</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60,443,215</b>	<b>77,134,344</b>

**Pasivo No Circulante**

El importe de 142,348,345 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)	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	37,081,212	32,502,067
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	389,949	360,101

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	104,877,184	83,383,789	
<b>TOTAL</b>	<b>142,348,345</b>	<b>116,245,957</b>	

**II) Notas al Estado de Actividades  
Ingresos de Gestión  
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta de ingresos y otros beneficios se integra por:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
MINISTRACIONES	745,094,775	666,263,192	
AMPLIACIONES	21,316,448	102,797,431	
REDUCCIONES	0	-4,032,000	
AMPLIACIONES PROFIS	0	0	
<b>TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>766,411,223</b>	<b>764,028,623</b>	
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>766,411,223</b>	<b>764,028,623</b>	

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
SERVICIOS PERSONALES	681,177,104	708,913,962	
MATERIALES Y SUMINISTROS	13,108,062	9,651,552	
SERVICIOS GENERALES	37,786,172	35,303,021	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0	
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>732,071,338</b>	<b>753,868,535</b>	
<b>TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>5,922,473</b>	<b>3,625,208</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>737,993,811</b>	<b>757,493,743</b>	

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

**Hacienda Pública / Patrimonio**

Para el desarrollo eficiente de la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con recursos presupuestales provenientes desde la creación de la Auditoría hasta la fecha, se ha invertido en bienes inmuebles y en adquisición de bienes muebles, el saldo al 31 de diciembre de 2018 es de 78,773,895 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 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	17,336,590	12,574,721
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	246,586	312,817
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	606,530	523,720
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	6,418,505	7,166,440
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	54,165,684	54,165,684
<b>TOTAL</b>	<b>78,773,895</b>	<b>74,743,382</b>

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

**Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	59,544	1,830
Efectivo en Bancos - Dependencias	8,882,427	3,271,954
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	223,401,820	189,918,532
<b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>232,343,791</b>	<b>193,192,316</b>

El saldo por 232,343,791 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (61.26%); mismo que se

invierte en instrumentos de bajo riesgo a tasas de mercado, esto acorde con la normatividad establecida para el efecto y en atención a la reciprocidad requerida por la institución bancaria.

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

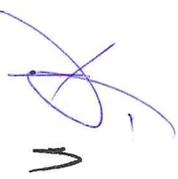
RUBRO	DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		ENERO A DICIEMBRE DE 2017	
	ENERO A DICIEMBRE DE 2018 MONTO GLOBAL PERIODO	ENERO A DICIEMBRE DE 2018 IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERIODO	ENERO A DICIEMBRE DE 2017 MONTO GLOBAL PERIODO	ENERO A DICIEMBRE DE 2017 IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERIODO
Muebles de Oficina y Estantería	3,906,666	3,906,666	155,132	117,432
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	0	0	12,626	12,626
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	198,168	198,168	8,707,428	1,265,259
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	12,733	12,733	78,550	7,599
Equipos y Aparatos Audiovisuales	47,213	47,213	59,288	59,288
Cámaras Fotográficas y de Video	0	0	18,538	18,538
Otro Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativo	0	0	37,294	37,294
Equipo Médico y de Laboratorio	44,984	44,984	0	0
Vehículos y Equipo Terrestre Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	0	0	525,000	525,000
Maquinaria y Equipo Industrial	57,768	57,768	217,903	0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	177,074	177,074	154,495	154,495
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	193,836	193,836
<b>TOTAL</b>	<b>4,444,606</b>	<b>4,444,606</b>	<b>10,160,090</b>	<b>2,391,367</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)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017	
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	28,417,412	6,534,880	
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo			
Depreciación	5,922,473	3,625,208	
<b>TOTAL</b>	<b>34,339,885</b>	<b>10,160,088</b>	

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

AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)			
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			<b>755,084,655</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>			<b>11,326,568</b>
Otros ingresos y beneficios varios		11,326,568	
Otros ingresos contables no presupuestarios		0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>			<b>0</b>
Otros ingresos presupuestarios no contables		0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)</b>			<b>766,411,223</b>
<b>AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (CIFRAS EN PESOS)</b>			
<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>			<b>736,515,945</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>4,444,607</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		4,117,568	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		47,213	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		44,984	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas		234,842	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			<b>5,922,473</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		5,922,473	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>			<b>737,993,811</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 31 DE DICIEMBRE DE 2018
INTEGRACIÓN		
DEPÓSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN		118,351
TOTAL VALORES EN CUSTODIA		118,351
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO		-118,351
TOTAL CUSTODIA DE VALORES		-118,351
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2018 se integran por 118,351 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
INTEGRACIÓN		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		745,094,775
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		8,578,830
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		92,287,444
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		644,228,501
<b>TOTAL</b>		<b>736,515,945</b>

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 31 de diciembre de 2018, 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 Auditoria 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 2018 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.

La Auditoria Superior de la Ciudad de México, opero durante el mes de diciembre bajo una economía con una inflación del 0.70% y anual del 4.83%; así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$20.3455 pesos por dólar y un cierre de mes en \$19.6566 pesos por dólar.

### 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 mayo de 1995 y en el Diario Oficial de la Federación el 14 de junio del mismo año, la cual ha tenido diversas modificaciones desde su publicación, hasta su abrogación, lo anterior de conformidad con el artículo Sexto transitorio de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México misma que fue publicada el 9 de julio de 2014. Concatenado con lo anterior el artículo quinto transitorio de la citada Ley señala que “Los recursos materiales y humanos que conforman el patrimonio y estructura de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal sin más trámite o formalidad pasarán 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.

W

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 Auditoría 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 Auditoría 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 142,348,345 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 encuadra 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 Vídeo	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:

CLAVE	DOCUMENTO
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

CLAVE	DOCUMENTO
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, Gastos de Alimentación y de Apoyo en Actividades del Personal
AMS/LI-06	Lineamientos para la Asignación, Manejo, Uso y Salvaguarda de Bienes Inventariables
AMS/LI-07	Lineamientos para la Baja y Destino Final de Bienes Inventariables
AMS/LI-08	Lineamientos para el Pago de Remuneraciones
AMS/LI-10	Lineamientos de Operación e Información Presupuestal
AMS/LI-15	Lineamientos del Fondo de Ahorro para las Trabajadoras y los Trabajadores de la ASCM
AMS/LI-24	amientos para el Manejo de las Disponibilidades y Rendimientos Financieros
AMS/ORG-01	Manual de Organización de la Dirección General de Administración y Sistemas
AMS/PA-08	Manual de Procedimientos de Viáticos y Pasajes
POBALINES	Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones y Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios

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 periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**No aplica.**

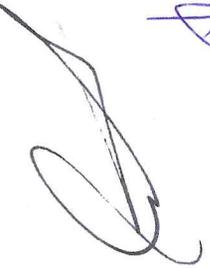
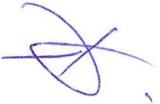
**16. Partes Relacionadas**

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

Se informa que al 31 de diciembre de 2018 no existen partes relacionadas que pudieran influir de manera significativa sobre la toma de decisiones financieras u operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



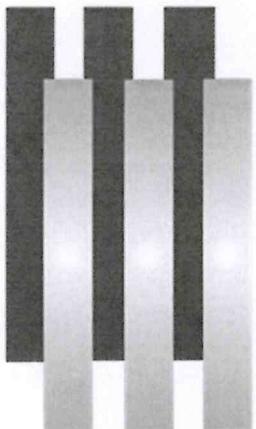
## Informe sobre Pasivos Contingentes

El importe de 142,348,345 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.

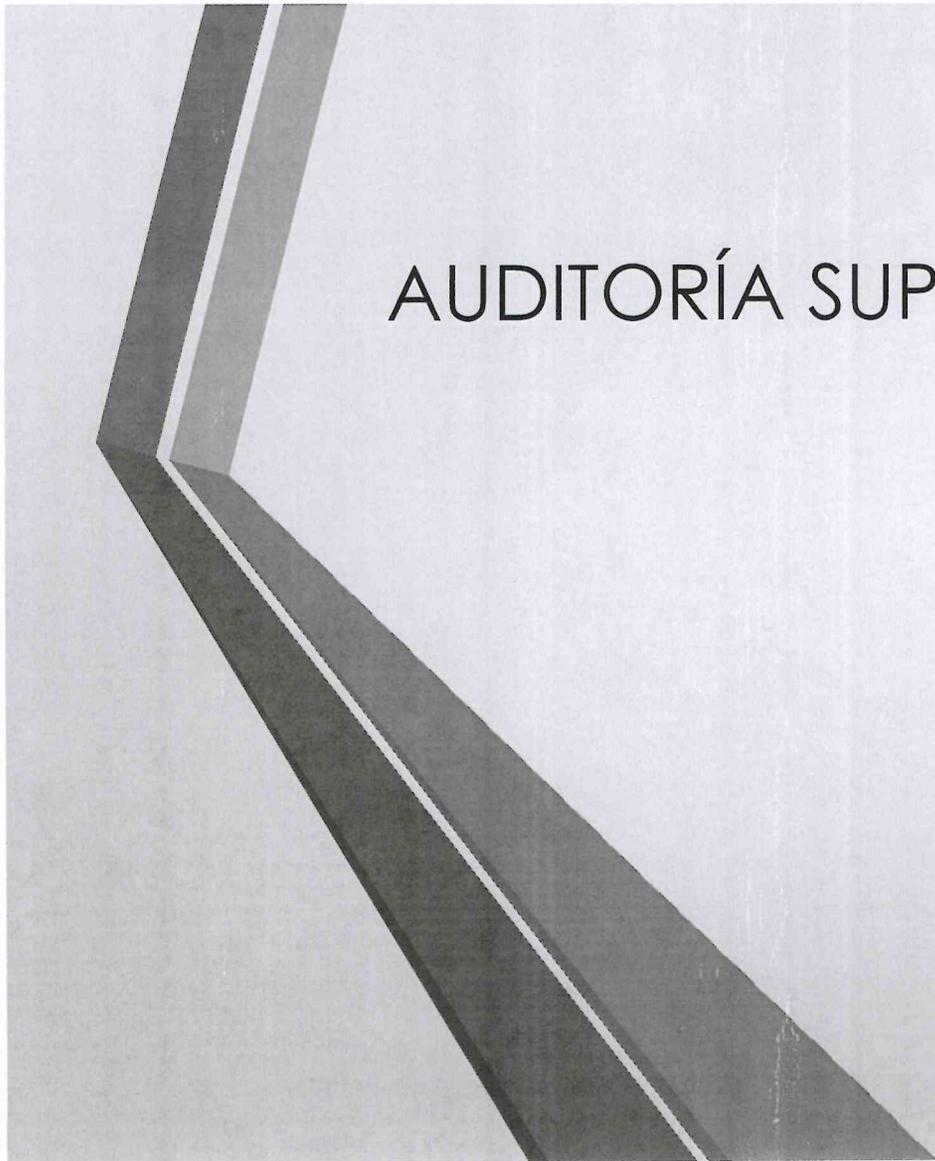
A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
		2018	2017
<b>INTEGRACIÓN</b>			
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS		37,081,212	32,502,067
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES		389,949	360,101
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL		104,877,184	83,383,789
<b>TOTAL</b>		<b>142,348,345</b>	<b>116,245,957</b>



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

# ESTADOS PRESUPUESTALES Y NOTAS



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE  
MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES  
DICIEMBRE 2018



**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CIFRAS EN PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
<b>IMPUESTOS</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
<b>APROVECHAMIENTOS</b>						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS (NOTA 1)	0.00	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 2)	745,094,775.00	(19,905,397.60)	725,189,377.40	725,189,377.40	725,189,377.40	(19,905,397.60)
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>745,094,775.00</b>	<b>(8,578,829.85)</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>(8,578,829.85)</b>

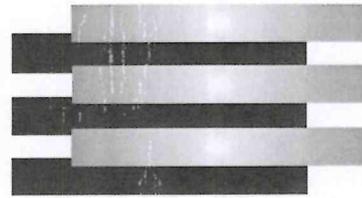
**INGRESOS EXCEDENTES**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>						
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES						
<b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b>						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
PRODUCTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS (NOTA 1)	0.00	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75	11,326,567.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 2)	745,094,775.00	(19,905,397.60)	725,189,377.40	725,189,377.40	725,189,377.40	(19,905,397.60)
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
<b>TOTAL</b>	<b>745,094,775.00</b>	<b>-8,578,829.85</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>(8,578,829.85)</b>

**INGRESOS EXCEDENTES**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

061 0637



AUDITORÍA  
SUPERIOR  
DE LA CIUDAD  
DE MÉXICO

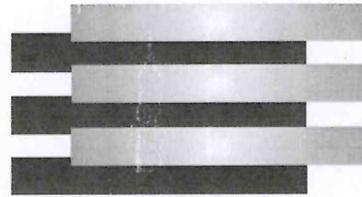
## NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

### 1) INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS

CONCEPTO	IMPORTE
Otros Ingresos	11,326,567.75
<b>TOTAL</b>	<b>11,326,567.75</b>

Al mes de diciembre de 2018, el importe que se refleja corresponde principalmente a intereses, rendimientos financieros y demás ingresos que fueron incorporados al presupuesto.



## 2) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias Originales	745,094,775.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(8,578,829.85)
(=) Presupuesto de ingresos modificado	<u>736,515,945.15</u>

El presupuesto anual asignado para el ejercicio 2018, asciende a la cantidad de \$745,094,775.00 de acuerdo con lo publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 31 de diciembre de 2017, en este apartado se reflejan 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.

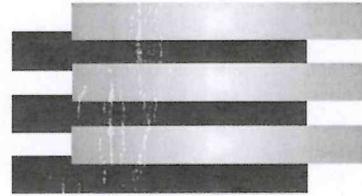
Se informa que en el mes de junio fue autorizada una ampliación líquida por parte de la Secretaría de Finanzas por un importe de \$9,989,880.00, para atender las encomiendas de esta Auditoría Superior.

El 14 de enero de 2019 se realizó el reintegro del remanente presupuestal del ejercicio 2018 a la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México por un importe de \$29,895,277.60 y se encuentra en trámite el documento múltiple y la reducción líquida en el Sistema SAP-GRP de dicha Secretaría.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(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>712,285,264.00</b>	<b>(31,108,159.64)</b>	<b>681,177,104.36</b>	<b>681,177,104.36</b>	<b>593,780,228.44</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	116,516,205.84	(14,222,975.33)	102,293,230.51	102,293,230.51	102,283,179.75	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	130,741,036.30	(54,374,269.74)	76,366,766.56	76,366,766.56	75,520,700.95	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	77,839,989.57	95,721,338.34	173,561,327.91	173,561,327.91	91,557,355.55	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	75,907,525.44	(15,801,797.97)	60,105,727.47	60,105,727.47	57,978,652.64	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	305,951,866.85	(41,852,957.69)	264,098,909.16	264,098,909.16	262,051,716.80	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	5,328,640.00	(577,497.25)	4,751,142.75	4,751,142.75	4,388,622.75	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)</b>	<b>9,252,061.48</b>	<b>3,856,000.35</b>	<b>13,108,061.83</b>	<b>13,108,061.83</b>	<b>12,982,647.83</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	7,056,509.25	(199,101.19)	6,857,408.06	6,857,408.06	6,857,408.06	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	240,000.00	2,100,413.63	2,340,413.63	2,340,413.63	2,330,361.63	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	186,815.63	1,194,943.39	1,381,759.02	1,381,759.02	1,381,759.02	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	75,486.60	38,742.32	114,228.92	114,228.92	84,648.92	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,404,000.00	(343,814.93)	1,060,185.07	1,060,185.07	1,060,185.07	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	0.00	28,855.21	28,855.21	28,855.21	28,855.21	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	289,250.00	1,035,961.92	1,325,211.92	1,325,211.92	1,239,429.92	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)</b>	<b>23,557,449.52</b>	<b>14,228,722.31</b>	<b>37,786,171.83</b>	<b>37,786,171.83</b>	<b>32,969,182.65</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	3,850,800.00	(266,828.51)	3,583,971.49	3,583,971.49	3,295,353.49	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,275,000.00	(744,231.54)	530,768.46	530,768.46	276,813.71	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	10,618,486.90	(1,571,495.42)	9,046,991.48	9,046,991.48	8,769,871.88	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,146,620.00	(562,332.94)	584,287.06	584,287.06	584,287.06	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	6,452,408.72	1,352,733.50	7,805,142.22	7,805,142.22	7,535,206.77	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	50,000.00	332,331.28	382,331.28	382,331.28	382,331.28	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	280,110.83	280,110.83	280,110.83	280,110.83	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	164,133.90	15,408,435.11	15,572,569.01	15,572,569.01	11,845,207.63	0.00
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (NOTA 4)</b>	<b>0.00</b>	<b>4,444,607.13</b>	<b>4,444,607.13</b>	<b>4,444,607.13</b>	<b>4,444,607.13</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	4,117,568.10	4,117,568.10	4,117,568.10	4,117,568.10	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	47,213.39	47,213.39	47,213.39	47,213.39	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	44,983.64	44,983.64	44,983.64	44,983.64	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	234,842.00	234,842.00	234,842.00	234,842.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>745,094,775.00</b>	<b>(8,578,829.85)</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>644,176,666.05</b>	<b>0.00</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
(CIFRAS EN PESOS)

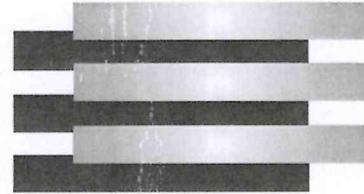
**Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:**

**1) SERVICIOS PERSONALES**

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	712,285,264.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(31,108,159.64)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	<u>681,177,104.36</u>

**2) MATERIALES Y SUMINISTROS**

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	9,252,061.48
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	3,856,000.35
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	<u>13,108,061.83</u>



**3) SERVICIOS GENERALES**

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	23,557,449.52
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	14,228,722.31
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000</b>	<b>37,786,171.83</b>

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

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	0.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	4,444,607.13
<b>(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000</b>	<b>4,444,607.13</b>

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3 = (1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	745,094,775.00	(13,023,436.98)	732,071,338.02	732,071,338.02	639,732,058.92	0.00
GASTO DE CAPITAL	0.00	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	4,444,607.13	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
PARTICIPACIONES						
TOTAL DEL GASTO	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(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	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00
TOTAL DEL GASTO	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(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>	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00
LEGISLACIÓN	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	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>745,094,775.00</b>	<b>(8,578,829.85)</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>644,176,666.05</b>	<b>0.00</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
**GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	745,094,775.00	(8,578,829.85)	736,515,945.15	736,515,945.15	644,176,666.05	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						
CTO FINANCIERAS, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>745,094,775.00</b>	<b>(8,578,829.85)</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>736,515,945.15</b>	<b>644,176,666.05</b>	<b>0.00</b>

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**

