



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO - SEPTIEMBRE 2019

Titular:

DR. DAVID M. VEGA VERA
AUDITOR SUPERIOR

Responsable:

MTRO. GERARDO MORALES ZÁRATE
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS

001



MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Enero - Septiembre 2019

Fecha de Elaboración: 11 DE OCTUBRE DE 2019

FORMATO	NOMBRE	ENTREGABLE				OBSERVACIÓN
		FORMATOS FÍSICOS		MEDIO MAGNÉTICO		
		APLICA	NO APLICA	EXCEL	PDF	
RESUMEN EJECUTIVO	RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL	X		X	X	En relación a los formatos que integran el Informe de Avance Trimestral, destaca que esta Auditoría Superior opera en apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, específicamente lo concerniente a la "Autonomía de Gestión", Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, específicamente "Autonomía Presupuestaria y de Gestión"; y, su normatividad interna.
IPRF	INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO	X		X	X	
EPCE	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	X		X	X	
EPCF	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	X		X	X	
EPPCP	EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	X		X	X	
APP-RF	APP-RF AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL		X			
PPI	PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN		X			
IAPP	INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS		X			
ADS-1	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS		X			
ADS-2	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS		X			
FIC	FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS		X			
REA-1	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		X			
REA-2	REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR		X			
ADPR-1	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS		X			
TOTAL						

Titular:

DR. DAVID M. VEGA VERA
AUDITOR SUPERIOR

Responsable:

MTRO. GERARDO MORALES ZARATE
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	Enero - Septiembre 2019
Fecha de Elaboración:	11 DE OCTUBRE DE 2019

DESCRIPCIÓN	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto programado respecto al ejercicio al periodo	En apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, específicamente lo concerniente a la "Autonomía de Gestión", Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México específicamente "Autonomía Presupuestaria y de Gestión"; y nuestra normatividad interna, las variaciones que se presentan o presenten en el ejercicio 2019, tienen que ver con procesos que corresponden técnicamente a meses posteriores.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	La actividad sustantiva de esta Auditoría Superior es la Fiscalización; por lo que la principal acción realizada es la de Fiscalizar.
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el ejercicio 2019, no tiene asignados recursos federales.

Titular:


DR. DAVID M. VEGA VERA
AUDITOR SUPERIOR

Responsable:


MTRO. GERARDO MORALES ZÁRATE
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero - Septiembre 2019

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	ESTIMADOS	CAPTADOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	3,233,775.96	3,233,775.96	La variación corresponde a ingresos propios obtenidos principalmente de rendimientos financieros, venta de bases de licitación y cheques cancelados.
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	388,571,080.00	388,571,080.00	-	No existe variación.
- CORRIENTES	388,571,080.00	388,571,080.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	388,571,080.00	388,571,080.00	-	
- CORRIENTES	388,571,080.00	388,571,080.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES	-	-	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TOTAL URG	388,571,080.00	391,804,855.96	3,233,775.96	



EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero - Septiembre 2019

CAP	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	PROGRAMADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)	(8)=5-4	(9)=6-5	
TOTAL GASTO CORRIENTE	388,571,080.00	374,447,991.74	312,526,775.88	312,526,775.88	(14,123,088.26)	(61,921,215.86)	
1000	355,206,845.75	343,919,999.49	292,127,420.35	292,127,420.35	(11,286,846.26)	(51,792,579.14)	A) Con la finalidad de fortalecer la actividad sustantiva de esta Auditoría, se traspaso al cuarto trimestre el importe en cuestión, lo que permitirá hacer frente a las obligaciones laborales de fin de año y atender el sensible impacto de un presupuesto a doceavas partes. B) La variación corresponde principalmente a los pasivos de cuotas, aportaciones y demás obligaciones laborales que serán pagadas en el cuarto trimestre.
2000	8,452,737.60	3,474,312.92	2,250,645.86	2,250,645.86	(4,978,424.68)	(1,223,667.06)	A) Con la finalidad de continuar con el fortalecimiento de la actividad sustantiva de esta Auditoría, se realizaron traspasos entre capítulos y a meses posteriores para atender necesidades de gasto. B) Derivado de las obligaciones contractuales, se esta en espera de la recepción de facturas por parte de los proveedores. Para realizar el pago correspondiente.
3000	24,911,496.65	27,053,679.33	18,148,709.67	18,148,709.67	2,142,182.68	(8,904,969.66)	A) Con la finalidad de continuar con el fortalecimiento de la actividad sustantiva de esta Auditoría, se realizaron traspasos entre capítulos para atender necesidades de gasto. B) Derivado de los procesos licitatorios efectuados en su oportunidad y de la celebración de los contratos correspondientes, se encuentra en espera de la recepción de las facturas por parte de los proveedores, principalmente de los servicios de: auditoría, internet, telefonía, fotocopiado, vigilancia, limpieza, etc. y estar en condiciones de realizar el pago correspondiente.
TOTAL GASTO DE CAPITAL	0.00	23,025.18	14,699.00	14,699.00	23,025.18	(8,326.18)	
5000	0.00	23,025.18	14,699.00	14,699.00	23,025.18	(8,326.18)	A) Con la finalidad de continuar con el fortalecimiento de la actividad sustantiva de esta Auditoría, se realizaron traspasos entre capítulos para atender requerimientos urgentes. B) Derivado de las obligaciones contractuales, se esta en espera de la factura para realizar el pago correspondiente.
TOTAL URG	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88	(14,100,063.08)	(61,929,542.04)	



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero - Septiembre 2019

FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN	
				PROGRAMADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
1	1		Gobierno	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88		
			Legislación	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88		
		2	Fiscalización	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88	(14,100,063.08)	(61,929,542.04)
			TOTAL URG	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88	(14,100,063.08)	(61,929,542.04)



EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero-Septiembre 2019

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA
1	1	2	N/A	Transferencias a Órganos Autónomos	Acción Permanente

METAS				PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						
ORIGINAL	PROGRAMADO	ALCANZADA	ICMPP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO	PROGRAMADO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	ICPPP (%) (13)=(10/9)*100	IARCM (%) (14)=(7/13)*100
137 ⁽¹⁾	331 ⁽²⁾	199 ⁽³⁾	60.1	518,094,775.00	388,571,080.00	374,471,016.92	312,541,474.88	312,541,474.88	96.37	62.4

Objetivo: Fiscalización

Acciones Realizadas:

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

Informes Financieros y Presupuestales:

Informes sobre el Avance del Programa General de Auditoría (PGA).

Informes sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes sobre el Estado de Promoción de Acciones.

Informes de Avance y Resultado del Programa Anual de Trabajo (IARPAT).

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.

Informes 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.

Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM)

El resultado del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM) por 62.4, no refleja la realidad de esta Auditoría Superior, en razón a que nuestro Programa General de Auditorías abarca dos ejercicios (2018 y 2019) y el presupuesto solo uno (2019), en este contexto el Índice en cuestión no es real y por consiguiente es **NO APLICABLE** tal y como se plasmaba en los Informes de Avance Trimestral de periodos anteriores.

No omitimos señalar que el formato se requisó en cumplimiento a la Guía, sin embargo se reitera que es **NO APLICABLE**.

NOTAS

⁽¹⁾ Se integra por 124 Informes Individuales de auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017 y 13 auditorías a las Participaciones Federales de la Cuenta Pública 2018 en las que la ASCM programa participar con la Auditoría Superior de la Federación (ASF).

⁽²⁾ Se integra por 124 Informes Individuales de auditorías correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017, 13 auditorías a las Participaciones Federales de la Cuenta Pública 2018 en las que la ASCM programa participar con la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y se aprobó el Programa General de Auditoría (PGA), de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018 conformado por 194 Informes Individuales.

⁽³⁾ De los 194 Informes Individuales de auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2017, se aprobaron y se presentaron 52 en el 1er. trimestre y 72 en el segundo trimestre de 2019. De los 194 Informes Individuales de Auditoría del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2018, se reportarán 74 Informes de Resultados de Auditoría para Confronta en el 3er. trimestre de 2019. Además, se realizó 1 auditoría coordinada con la Auditoría Superior de la Federación correspondiente al Programa de Auditoría para la Fiscalización Superior de la revisión de la Cuenta Pública de 2018.

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	203,172,601	247,445,913	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	67,383,098	19,873,292
Efectivo	96,100	183,420	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	53,097,352	4,317,832
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	65,099	1,194,589
Bancos/Dependencias y Otros	909,218	3,407,461	Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	202,167,283	243,855,032	Particip. y Aport. por Pagar a Cto. Plazo		
Fondos con Afectación Específica			Transf. Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Dep. de Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón.			Int., Com. y Otr. Gtos. de la Deuda Púb. por Pag. a Cto. Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	14,220,647	13,444,233
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	22,975	447,622	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	916,638
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	22,975	447,622	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Doctos. con Contrat. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Deud. por Ant. de la Tesorería a Corto Plazo			Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			Porc. a Cto. Plazo de la Deuda Púb. a Largo Plazo	0	0
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Cto. Plazo			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Imm. y Mueb. a Cto. Plazo			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo			Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Ant. a Contrat. por Obras Púb. a Cto. Plazo			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Otros Der. a Rec. Bienes o Serv. a Cto. Plazo			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios	0	0	Fond. y Bien. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo	0	0
Inventario de Mercancías para Venta			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías Terminadas			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proc. de Elab.			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Inv. de Mat. Primas, Materiales y Suminist. para Prod.			Fond. de Fid., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo		
Bienes en Tránsito			Otr. Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo		
Almacenes			Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Est. para Ctas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o Equiv.			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Estimación por Deterioro de Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	0	0	Otras Provisiones a Corto Plazo		
Valores en Garantía			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Ingresos por Clasificar		
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseg. y Dación en Pago			Recaudación por Participar		
Adquisición con Fondos de Terceros			Otros Pasivos Circulantes		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	203,195,576	247,893,535	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	67,383,098	19,873,292

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	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018		2019	2018
FORMATO 1					
ACTIVO			PASIVO		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>			<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
Inv. Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Im., Infraest. y Construc. en Proc.	104,651,175	104,651,175	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	72,540,131	81,221,671	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fond. y B. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo		
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(55,939,307)	(56,184,570)	Provisiones a Largo Plazo	106,673,152	99,624,170
Activos Diferidos			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	106,673,152	99,624,170
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			TOTAL DEL PASIVO	174,056,250	119,497,462
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	124,933,692	129,892,429
			Aportaciones	124,933,692	129,892,429
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	25,457,633	128,191,920
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,457,633	128,191,920
			Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<u>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</u>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	121,251,999	129,688,276	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	150,391,325	258,084,349
TOTAL DEL ACTIVO	324,447,575	377,581,811	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	324,447,575	377,581,811

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO		DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO		PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	L 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019							
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS PASIVOS	119,497,462	0	0	0	0	174,056,250	0	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚB. Y OTROS PASIVOS	119,497,462	0	0	0	0	174,056,250	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO	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
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 2	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

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	MONTO		PLAZO FACTADO	TASA DE INTERÉS	COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS	TASA EFFECTIVA
	CONTRATADO					
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0
CRÉDITO 1	0	0	0	0	0	0
CRÉDITO 2	0	0	0	0	0	0
CRÉDITO XX	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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

FORMATO 2

011

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 PACTADO	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
	FECHA	DE							
	DEL	OPERACIÓN							
	CONTRATO	DEL PROYECTO							
Asociaciones Público Privadas			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
Otros Instrumentos			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
TOTAL DE OBLIGACIONES DIF. DE FINANCIAMIENTO			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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la

FORMATO 3

2019

2019

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	
Efectivo y Equivalentes	203,172,601	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	67,383,098
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,975	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Títulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes		Provisiones a Corto Plazo	
		Otros Pasivos a Corto Plazo	
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	203,195,576	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	67,383,098
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	104,651,175	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	72,540,131	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Activos Intangibles		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(55,939,307)	Provisiones a Largo Plazo	106,673,152
Activos Diferidos		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	106,673,152
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		TOTAL DEL PASIVO	174,056,250
Otros Activos No Circulantes			
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	124,933,692
		Aportaciones	124,933,692
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	25,457,633
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,457,633
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		<u>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.</u>	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	121,251,999	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	150,391,325
TOTAL DEL ACTIVO	324,447,575	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	324,447,575

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO VIZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DR. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
	2019	2018	IMPORTE	PORCENTAJE
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	203,172,601	247,445,913	(44,273,312)	(18)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,975	447,622	(424,647)	(95)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	203,195,576	247,893,535	(44,697,959)	(18)
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	104,651,175	104,651,175	0	0
Bienes Muebles	72,540,131	81,221,671	(8,681,540)	(11)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(55,939,307)	(56,184,570)	245,263	(0)
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	121,251,999	129,688,276	(8,436,277)	(7)
TOTAL DE ACTIVO	324,447,575	377,581,811	(53,134,236)	(14)
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	67,383,098	19,873,292	47,509,806	239
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				
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	67,383,098	19,873,292	47,509,806	239
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	106,673,152	99,624,170	7,048,982	7
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	106,673,152	99,624,170	7,048,982	7
TOTAL DE PASIVO	174,056,250	119,497,462	54,558,788	46
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones	124,933,692	129,892,429	(4,958,737)	(4)
Donaciones de Capital	124,933,692	129,892,429	(4,958,737)	(4)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,457,633	128,191,920	(102,734,287)	(80)
Resultados de Ejercicios Anteriores	25,457,633	128,191,920	(102,734,287)	(80)
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	150,391,325	258,084,349	(107,693,024)	(42)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	324,447,575	377,581,811	(53,134,236)	(14)

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERLEN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

HTRO. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

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

391,804,856

391,804,856

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

5,095,939

2,023,399

963,512

2,109,028

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

396,900,795

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales
Materiales y Suministros
Servicios Generales

367,746,770

343,363,504

2,250,646

22,132,620

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

3,696,392

3,696,392

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

371,443,162

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

25,457,633

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ERWIN CHAVEZ GARCÍA

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

Mtro. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN	
	2019	2018	IMPORTE	PORCENTAJE
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				
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	391,804,856	570,206,061	(178,401,205)	(31)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	391,804,856	570,206,061	(178,401,205)	(31)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,095,939	5,863,508	(767,569)	(13)
Ingresos Financieros	2,023,399	5,267,188	(3,243,789)	(62)
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	963,512	109,772	853,740	778
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,109,028	486,548	1,622,480	333
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	396,900,795	576,069,569	(179,168,774)	(31)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
Servicios Personales	367,746,770	443,369,483	(75,622,713)	(17)
Materiales y Suministros	343,363,504	410,338,868	(66,975,364)	(16)
Servicios Generales	2,250,646	8,924,606	(6,673,960)	(75)
	22,132,620	24,106,009	(1,973,389)	(8)
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				
Ayos Financieros				
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,696,392	4,508,166	(811,774)	(18)
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	3,696,392	4,508,166	(811,774)	(18)
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	371,443,162	447,877,649	(76,434,487)	(17)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	25,457,633	128,191,920	(102,734,287)	(80)

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

MR. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 156 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

CONCEPTO	ORIGEN 2019	APLICACIÓN 2019
ACTIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		
Efectivo y Equivalentes	44,273,312	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	424,647	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0
Bienes Muebles	8,681,540	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		245,263
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
PASIVO		
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,509,806	
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		
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
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	7,048,982	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
Aportaciones		4,958,737
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		102,734,287
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</u>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	107,938,287	107,938,287

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

G. ERUBIN CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DR. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

RUBROS	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	396,900,795	576,069,569
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamiento		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	391,804,856	570,206,061
Otros Orígenes de Operación	5,095,939	5,863,508
APLICACIÓN	371,443,162	447,877,649
Servicios Personales	343,363,504	410,338,868
Materiales y Suministros	2,250,646	8,924,606
Servicios Generales	22,132,620	24,106,009
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos 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	3,696,392	4,508,166
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25,457,633	128,191,920
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	(5,204,000)	62,326,712
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	(245,263)	7,915,262
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(4,958,737)	54,411,450
APLICACIÓN	(8,681,540)	13,099,018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(8,681,540)	13,099,018
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3,477,540	49,227,694
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	7,473,629	(13,932,057)
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	7,473,629	(13,932,057)
APLICACIÓN	80,682,114	10,218,822
Servicios de la Deuda	(47,509,806)	(2,210,100)
Interno		
Externo	(47,509,806)	(2,210,100)
Otras Aplicaciones de Financiamiento	128,191,920	12,428,922
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(73,208,485)	(24,150,879)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(44,273,312)	153,268,735
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	247,445,913	144,662,667
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	203,172,601	247,445,913

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ERWIN CHAVEZ GARCIA

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

MTRA. BERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

CONCEPTO	SALDO	CARGOS	ABONOS	SALDO	VARIACIÓN
	INICIAL SEPTIEMBRE DE 2018	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL SEPTIEMBRE DE 2019	DEL PERIODO
ACTIVO	377,581,811	37,892,788,535	37,945,922,771	324,447,575	(53,134,236)
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	247,893,535	37,885,085,445	37,929,783,404	203,195,576	(44,697,959)
Efectivo y Equivalentes	247,445,913	37,832,984,435	37,877,257,747	203,172,601	(44,273,312)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	447,622	52,101,010	52,525,657	22,975	(424,647)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	129,688,276	7,703,090	16,139,367	121,251,999	(8,436,277)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo					
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	104,651,175			104,651,175	
Bienes Muebles	81,221,671	155,293	8,836,833	72,540,131	(8,681,540)
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(56,184,570)	7,547,797	7,302,534	(55,939,307)	245,263
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. EMILIO SÁNCHEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO UROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DR. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(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
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO DE 2017	75,480,979				75,480,979
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2018	54,411,450				54,411,450
Aportaciones	54,411,450				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2018			128,191,920		128,191,920
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			128,191,920		
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores					
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO NETO DE 2018	124,933,692				124,933,692
Resultados Por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			(128,191,920)		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2018	129,892,429		128,191,920		258,084,349
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	(4,958,737)				(4,958,737)
Aportaciones	(4,958,737)				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019			(102,734,287)		(102,734,287)
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			25,457,633		
Resultados de Ejercicios Anteriores			(128,191,920)		
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de ejercicios Anteriores					
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO NETO DE 2019	124,933,692		128,191,920		253,125,612
Resultados Por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			102,734,287		
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2019	124,933,692		25,457,633		150,391,325

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. ERWIN CHAVEZ GARCÍA

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO HAYER

INTRO. GERARDO MORALES ZARATE

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

LA INFORMACIÓN CONTINGIDA EN ESTE REPORTE ES RESPONSABILIDAD DE LA ENTIDAD EJECUTORA DE GASTO, DE CONFORMIDAD A LOS ARTÍCULOS 94, 104 Y 105 DE LA LEY DE AUDITORÍA, TRANSPARENCIA EN ADMINISTRACIONES, FISCALIDADES Y EJECUCIÓN DE RECURSOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO.

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

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS			119,497,462	174,056,250
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			119,497,462	174,056,250

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y
CONTABILIDAD

C.P. ERIC CHÁVEZ GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO MORALES ZARATE

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 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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 203,172,601 pesos al 30 de septiembre de 2019 y se integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
TOTAL EFECTIVO	96,100	183,420
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	727,262	2,677,139
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	84,462	601,400
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	0	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	97,494	5,000
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 00103319492	0	103,922
BANCO SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. 0103401761	0	20,000
TOTAL BANCOS	909,218	3,407,461
BANORTE S.A. (3550802)	95,561,020	13,500,000
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	0	0
BANORTE S.A. (0503083579)	106,606,263	102,113,194
SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. (31-3319492)	0	128,241,838
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	202,167,283	243,855,032
TOTAL	203,172,601	247,445,913

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

El saldo de 22,975 pesos, corresponde principalmente a gastos por comprobar de Deudores Diversos, mismos que se comprueban periódicamente a la ASCM.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
SERVIDORES PUBLICOS	22,975	137,980
OTROS	0	309,642
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	22,975	447,622
TOTAL	22,975	447,622

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
NO APLICA		
TOTAL		

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
NO APLICA		
TOTAL		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En septiembre de 2019 se incrementa a la inversión en inmuebles, el importe del valor catastral del inmueble "Edificio Sede", de conformidad con la opinión para el registro y manejo de inmuebles proporcionado por el despacho "Lozano y Cruz Contadores Públicos Asociados, S.C.", recibida el 17 de septiembre de 2019, y al amparo de la donación publicada en el diario oficial de la Federación el 23 de diciembre de 2013, mediante el "DECRETO POR EL CUAL SE DESINCORPORA DE LOS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO QUE INTEGRAN EL PATRIMONIO DEL DISTRITO FEDERAL, EL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA 20 DE NOVIEMBRE NUMERO 700, COLONIA BARRIO SAN MARCOS, DELEGACIÓN XOCHIMILCO, DISTRITO FEDERAL, IDENTIFICADO REGISTRALMENTE COMO LOTE DE TERRERNO DENOMINADO "TIERRA NUEVA", UBICADO EN LOS LIMITES DE LA EXDELEGACIÓN XOCHIMILCO, CON UNA SUPERFICIE TOTAL DE 5,508.65 METROS CUADRADOS PARA SU POSTERIOR DONACIÓN A FAVOR DE LA CONTADURÍA MAYOR DE HACIENDA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL, la cual cumple con todos los requerimientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para su registro contable y por tanto, a su incorporación en la contabilidad de la ASCM, opinión basada en los siguientes ordenamientos:

Las fracciones I, III y V del título III, capítulo II del Artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a continuación se mencionan:

Fracción I, que establece los bienes muebles e inmuebles que los entes públicos registraran en su contabilidad.

Fracción III, que establece las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública / patrimonio.

Fracción V, que establece la forma de cuantificar el valor inicial y posterior del activo, pasivo y hacienda pública / patrimonio.

Atendiendo a la sustancia económica; tiene como objetivo el reconocimiento en los estados financieros de la esencia de las operaciones, independientemente de la forma jurídica que esa operación pudiera tener; por ello, es justificable que un activo que no reúna las características jurídicas de propiedad pueda reflejarse en el estado de situación financiera, de conformidad con las reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales) al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Además se informa que este registro se efectúa a valor catastral, hasta en tanto no se tenga un avalúo para reconocer el valor del inmueble a precios actuales, por lo que será en ese momento que se iniciará la depreciación respectiva.

Cabe señalar que para efecto de dar cumplimiento al principio de comparabilidad de los estados financieros, a partir de septiembre de 2019 se refleja en las cifras del ejercicio de 2018, el importe de 50,485,491 pesos por el reconocimiento del inmueble del edificio sede, tal y como lo recomendó el Despacho Externo.



Por lo que hace a la escrituración, estamos en sinergia con el área Jurídica para operar en su oportunidad lo que corresponda.

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 INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	104,651,175	104,651,175
TOTAL	104,651,175	104,651,175

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,958,971	58,615,670
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,441,702	1,552,591
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	35,936	31,825
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,172,382	15,017,650
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	72,795
TOTAL	72,540,131	81,221,671

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	39,716,790	40,890,404
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,380,824	1,410,124
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,588	23,380
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,614,042	5,374,965
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,221,063	8,485,697
TOTAL	55,939,307	56,184,570

A partir de julio de 2014 esta Auditoria de la Ciudad de México llevó al cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente

el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, los cuales se muestran a continuación:

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

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 30 de septiembre de 2019 el importe por pagar de 53,097,352 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 30 de septiembre de 2019 existe un importe de 65,099 pesos, por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al 30 de septiembre de 2019 en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 14,220,647 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.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	50,558,503	830,031
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	2,172,358	1,507,780
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	366,491	1,980,021
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	53,097,352	4,317,832
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	0	4,158
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ADMINISTRACIÓN DE REDES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	0	0
SUMICOM TELEMARKETING, S.A. DE C.V.	0	0
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	0	4,158
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	0	0
J R INTERCONTROL S.A. DE C.V.	0	33,052
IMPERIO AUTOMOTRIZ DEL SUR S.A DE C.V.	0	3,145
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	46,000	992,541
VALERIA MONSERRAT CABELLO PLACENCIA	0	3,700
JESUS MARQUEZ HERNANDEZ	19,099	0
TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	0	132,793
ISIDRO MOISES HERNANDEZ GARCIA	0	25,200
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	65,099	1,190,431
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	65,099	1,194,589
IMPUESTOS POR PAGAR	13,603,280	12,052,591
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	617,367	1,391,642
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	14,220,647	13,444,233
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	0	916,638
TOTAL	67,383,098	19,873,292

Pasivo No Circulante

El importe de 106,673,152 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

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

A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	18,703,765	34,465,625
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	381,971
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	87,773,214	64,776,574
HON. VS RESERVA AC.080519	196,173	0
TOTAL	106,673,152	99,624,170

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de la cuenta de ingresos y otros beneficios se integra por:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
MINISTRACIONES	388,571,080	558,760,786
AMPLIACIONES	3,233,776	11,445,275
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	391,804,856	570,206,061
INGRESOS FINANCIEROS	2,023,399	5,267,188
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	963,512	109,772
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,109,028	486,548
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,095,939	5,863,508
TOTAL	396,900,795	576,069,569

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	343,363,504	410,338,868
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,250,646	8,924,606
SERVICIOS GENERALES	22,132,620	24,106,009
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	367,746,770	443,369,483
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	3,696,392	4,508,166
TOTAL	371,443,162	447,877,649

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública / Patrimonio

Para el desarrollo eficiente de la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con recursos presupuestales provenientes desde la creación de la Auditoría hasta la fecha, se ha invertido en bienes inmuebles y en adquisición de bienes muebles, el saldo al 30 de septiembre de 2019 es de 124,933,692 pesos, representa el valor neto (altas menos bajas) del patrimonio propiedad de este Órgano Superior, el cual está registrado a valor histórico original, incluyendo el monto de los impuestos pagados por su adquisición.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	14,456,098	17,657,671
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	97,526	246,980
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	35,944	0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	441,140	680,218
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	5,251,809	6,656,385
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	104,651,175	104,651,175
TOTAL	124,933,692	129,892,429

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2019 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	96,100	183,420
Efectivo en Bancos – Dependencias	909,218	3,407,461
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	202,167,283	243,855,032
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	203,172,601	247,445,913

El saldo por 203,172,601 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (52.5%); 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.

DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN PESOS)				
RUBRO	ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019		ENERO A SEPTIEMBRE DE 2018	
	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Muebles de Oficina y Estantería	0	0	3,891,711	3,891,711
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	0	0	0	0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	0	168,781	168,781
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	0	10,184	10,184
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	0	47,213	47,213
Cámaras Fotográficas y de Video	0	0	0	0
Otro Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativo	0	0	0	0
Equipo Médico y de Laboratorio	0	0	9,048	9,048
Vehículos y Equipo Terrestre Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	0	0	0	0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	14,699	14,699	177,074	177,074
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	0	0
TOTAL	14,699	14,699	4,304,011	4,304,011

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	25,457,633	128,191,920
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	3,696,392	4,508,166
TOTAL	29,154,025	132,700,086

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		388,571,080
2. Más ingresos contables no presupuestarios		8,329,715
Otros ingresos y beneficios varios	8,329,715	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		396,900,795

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		367,761,469
2. Menos egresos presupuestarios no contables		14,699
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	14,699	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,696,392
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,696,392	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		371,443,162

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS EN PESOS)	
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
INTEGRACIÓN	
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	6,656,737
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	6,656,737
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-6,656,737
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	-6,656,737
TOTAL	
	0

Las cuentas de orden al 30 de septiembre de 2019 se integran por 6,656,737 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
INTEGRACIÓN	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	388,571,080
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	14,100,063
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,709,548
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	55,219,994
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	312,541,475
TOTAL	
	367,761,469

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 30 de septiembre de 2019, por lo que se destaca de manera ejecutiva los aspectos referentes al panorama económico y financiero, autorización e historia, organización y objeto social, entre otros.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

Ministración 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 2019 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 Auditoría Superior de la Ciudad de México, opero durante el mes de septiembre bajo una economía con una inflación mensual del 0.26% y anual del 3.00%; así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$20.0696 pesos por dólar y un cierre de mes en \$19.6808 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 pasaran a formar parte del Patrimonio y estructura de la Auditoria Superior de la Ciudad de México”.

Por su parte el Auditor Superior en Acuerdo 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 “*Auditoria Superior de la Ciudad de México*”; destaca 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 Auditoria 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México, se encuentran las siguientes:

a) Revisar la cuenta pública.

b) Verificar si, una vez que ha sido presentada la Cuenta Pública, los sujetos de fiscalización:



- I) Realizaron sus operaciones, en lo general y en lo particular, con apego a los ordenamientos aplicables en la materia;
- II) Ejercieron correcta y estrictamente su presupuesto y recursos conforme a las funciones y subfunciones aprobadas, y con la periodicidad y formas establecidas legal y normativamente; y
- III) Ajustaron y ejecutaron los programas de inversión en los términos y montos aprobados y de conformidad con sus partidas.
- IV) Aplicaron los recursos, conforme a la periodicidad y formas establecidas por la Ley.

c) Conocer, evaluar y en su caso formular recomendaciones sobre los sistemas, métodos y procedimientos de contabilidad, congruentes con las normas de auditoría; de registro contable de los libros y documentos, justificativos o comprobatorios, del ingreso y del gasto público; así como de los registros programáticos y de presupuesto;

d) Evaluar la eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez en el alcance de los objetivos y metas de los programas, así como para satisfacer los objetivos a los que estén destinados los recursos públicos.

e) Interpretar esta Ley para efectos administrativos, y aclarar y resolver las consultas sobre la aplicación del Reglamento;

f) Llevar a cabo, en forma adicional a su programa anual de trabajo, la práctica de visitas, inspecciones, evaluaciones, revisiones y auditorías especiales a los sujetos de fiscalización comprendidos en la Cuenta Pública en revisión, cuando así lo solicite el Pleno de la Asamblea, en términos de la ley y exista causa justificada, viabilidad técnica y capacidad instalada para su atención; para tal efecto, la asamblea implementara acciones para dotar a la Auditoría Superior de la Ciudad de México de los recursos que requiera; y

g) Vigilar que los sujetos de fiscalización, atiendan las observaciones y solventen las recomendaciones que se les formulen.

c) Ejercicio fiscal

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

d) Régimen jurídico

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

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

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

f) Estructura organizacional básica

La Auditoría Superior tiene la siguiente estructura:

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

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

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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

De conformidad con las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se mantiene en todo momento la consideración de los documentos legales normativos bajo los cuales se llevan al

cabo los registros y bases para la elaboración de los estados financieros, tal es el caso entre otros de:

Ley de Contabilidad Gubernamental. El 31 de mayo 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.

La referencia a leyes supletorias no es la práctica común de esta entidad ya que 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:

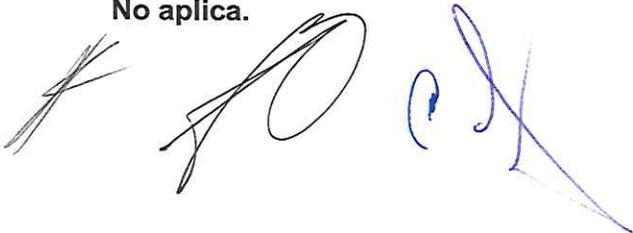
a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

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 106,673,152 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo (separación de encargo) y pago de laudos de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

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

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

No aplica.

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

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos.

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
No aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera
No aplica.
- c) Posición en moneda extranjera
No aplica.
- d) Tipo de cambio
No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional
No aplica.

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

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

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10	10.00%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%

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

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica.

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

a) Inversiones en valores.

No aplica.

b) Patrimonio de organismos descentralizados.

No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

No aplica.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplica.

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

Se informará lo siguiente:

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

No aplica.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

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

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno

El control interno de la Auditoría es un proceso integral, diseñado para dar seguridad al manejo de los Recursos Humanos, Materiales y Financieros y con ello cumplir con las atribuciones conferidas por la Ley Superior de Fiscalización de la Ciudad de México, el mismo se fortalece entre otros con 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
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	Lineamientos 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

CLAVE	DOCUMENTO
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 realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

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

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

No aplica.

16. Partes Relacionadas

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

Se informa que al 30 de septiembre de 2019 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

Pasivo No Circulante

El importe de 106,673,152 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

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

A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2019	2018
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	18,703,765	34,465,625
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	381,971
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	87,773,214	64,776,574
HON. VS RESERVA AC.080519	196,173	0
TOTAL	106,673,152	99,624,170



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

(CIFRAS EN PESOS)

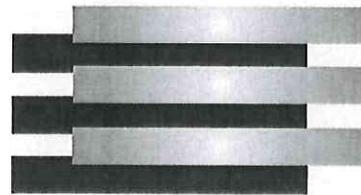
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS (NOTA 1)	0.00	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96
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)	388,571,080.00	(17,333,839.04)	371,237,240.96	371,237,240.96	371,237,240.96	(17,333,839.04)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	374,471,016.92	(14,100,063.08)

INGRESOS EXCEDENTES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS						
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						
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						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
PRODUCTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS (NOTA 1)	0.00	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96	3,233,775.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 2)	388,571,080.00	(17,333,839.04)	371,237,240.96	371,237,240.96	371,237,240.96	(17,333,839.04)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	374,471,016.92	(14,100,063.08)

INGRESOS EXCEDENTES

"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

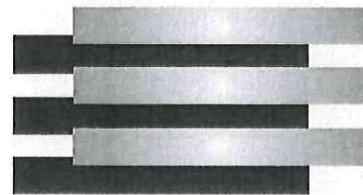
NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

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

CONCEPTO	IMPORTE
Otros Ingresos	3,233,775.96
TOTAL	3,233,775.96

Al mes de septiembre de 2019, el importe que se refleja corresponde a ingresos propios obtenidos principalmente por rendimientos financieros, venta de bases de licitaciones y cheques cancelados.



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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Transferencias Originales	388,571,080.00
(+)	Ampliaciones / (Reducciones)	(17,333,839.04)
(=)	Subtotal	371,237,240.96
(+)	Otros Ingresos	3,233,775.96
(=)	Presupuesto de ingresos modificado	374,471,016.92

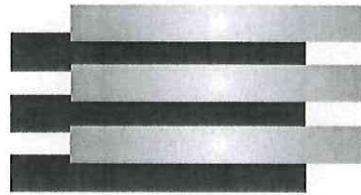
El presupuesto asignado para el ejercicio 2019 al mes de septiembre, asciende a la cantidad de \$388,571,080.00 de acuerdo con el calendario autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, el cual se encuentra calendarizado a doceavas partes.

La variación que existe entre el presupuesto programado y el presupuesto modificado, corresponde principalmente al devengado de prestaciones de fin de año y obligaciones laborales, que serán cubiertas en el cuarto trimestre.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	355,206,845.75	(11,286,846.26)	343,919,999.49	343,919,999.49	292,127,420.35	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	81,473,580.99	(6,379,221.64)	75,094,359.35	75,094,359.35	75,094,359.35	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	15,573,127.74	19,729,515.52	35,302,643.26	35,302,643.26	34,451,310.65	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	65,216,772.28	(4,172,209.48)	61,044,562.80	61,044,562.80	37,039,589.88	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	30,181,519.66	(6,099,877.11)	24,081,642.55	24,081,642.55	23,970,305.66	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	159,621,583.02	(13,661,910.67)	145,959,672.35	145,959,672.35	119,134,735.63	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,140,262.06	(703,142.88)	2,437,119.18	2,437,119.18	2,437,119.18	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	8,452,737.60	(4,978,424.68)	3,474,312.92	3,474,312.92	2,250,645.86	0.00
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	3,662,408.28	(2,214,200.95)	1,448,207.33	1,448,207.33	375,886.43	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,021,290.90	(252,436.31)	768,854.59	768,854.59	756,895.59	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	515,008.00	(214,563.09)	300,444.91	300,444.91	202,052.55	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	75,486.60	(9,672.32)	65,814.28	65,814.28	65,814.28	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	926,800.00	(261,819.02)	664,980.98	664,980.98	646,984.98	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	42,000.00	24,880.96	66,880.96	66,880.96	58,880.96	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,209,743.82	(2,050,613.95)	159,129.87	159,129.87	144,131.07	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	24,911,496.65	2,142,182.68	27,053,679.33	27,053,679.33	18,148,709.67	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	3,196,987.67	(800,206.20)	2,396,781.47	2,396,781.47	2,235,199.73	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,238,156.81	(2,110,035.83)	128,120.98	128,120.98	128,120.98	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS,TÉCNICOS Y OTROS SERV.	5,085,879.96	3,827,897.51	8,913,777.47	8,913,777.47	4,888,083.08	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS,BANCARIOS Y COMERCIALES	540,734.53	(46,251.65)	494,482.88	494,482.88	494,482.88	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN,REPARACIÓN,MANT. Y CONSERVACIÓN	4,954,492.00	(511,480.18)	4,443,011.82	4,443,011.82	3,647,298.84	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	338,200.88	(123,784.80)	214,416.08	214,416.08	214,416.08	0.00
SERVICIOS OFICIALES	213,223.80	(98,224.42)	114,999.38	114,999.38	114,999.38	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	8,343,821.00	2,004,268.25	10,348,089.25	10,348,089.25	6,426,108.70	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (NOTA 4)	0.00	23,025.18	23,025.18	23,025.18	14,699.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	23,025.18	23,025.18	23,025.18	14,699.00	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
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	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

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

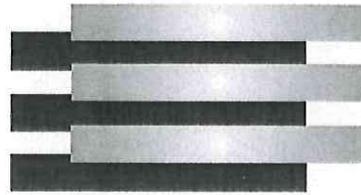
CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	355,206,845.75
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(11,286,846.26)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	<u>343,919,999.49</u>

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	8,452,737.60
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(4,978,424.68)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	<u>3,474,312.92</u>



050



3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	24,911,496.65
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	2,142,182.68
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	<u>27,053,679.33</u>

4) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	0.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	23,025.18
(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000	<u>23,025.18</u>

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	388,571,080.00	(14,123,088.26)	374,447,991.74	374,447,991.74	312,526,775.88	0.00
GASTO DE CAPITAL	0.00	23,025.18	23,025.18	23,025.18	14,699.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
PARTICIPACIONES						
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00

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



052

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00

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

053

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00
LEGISLACIÓN	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR						
OTROS SERVICIOS GENERALES						
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL						
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD						
SALUD						
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES						
EDUCACIÓN						
PROTECCIÓN SOCIAL						
OTROS ASUNTOS SOCIALES						
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GRAL.						
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA						
COMBUSTIBLE Y ENERGÍA						
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN						
TRANSPORTE						
COMUNICACIONES						
TURISMO						
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN						
OTRAS INDUSTRIA Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS						
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA						
TRANSF., PART. Y APORT. ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOB.						
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00

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

054

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBJERCICTO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	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 FINANC. DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(14,100,063.08)	374,471,016.92	374,471,016.92	312,541,474.88	0.00

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

055