



AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

OFICIO NÚM. AMS/20/0267

ASUNTO: Se envía Informe de Avance Trimestral correspondiente al período enero-septiembre 2020.

Ciudad de México, 5 de octubre de 2020

Fiscalizar con Integridad para Prevenir y Mejorar

MTRO. GERARDO ALMONTE LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
PRESENTE

Por instrucciones del Auditor Superior, en atención al oficio número **SAF/SE/DGACyRC/3470/2020** y en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 164 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, se remite en original el **Informe de Avance Trimestral enero-septiembre**, Estados Financieros, Presupuestales y archivo electrónico, en apego a la Guía para la elaboración del Informe de Avance Trimestral de los Órganos de Gobierno o Autónomos enero-septiembre 2020, emitida por la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
EL DIRECTOR GENERAL


MTRO. GERARDO MORALES ZÁRATE

C.c.p. DR. DAVID M. VEGA VERA, Auditor Superior. - Para su conocimiento. - Presente.



18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

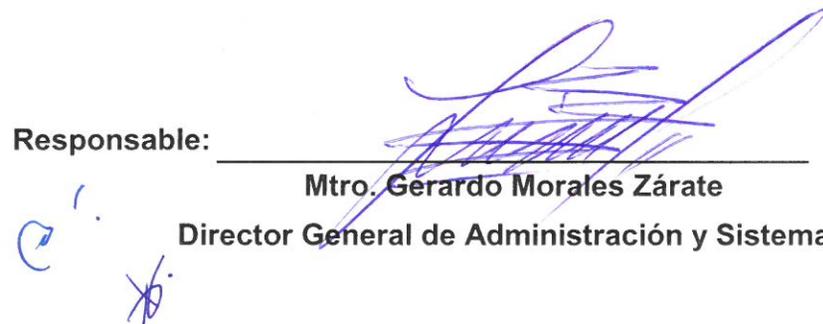
INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL ENERO- SEPTIEMBRE 2020

Titular:



Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

Responsable:



Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas



MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
Unidad Responsable del Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Enero-Septiembre 2020

Fecha de Elaboración: 6 de Octubre de 2020

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	AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL		X	X		
PPI	PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN		X	X		
IAPP	INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS		X	X		
AP	ADECUACIONES PRESUPUESTALES	X		X	X	
ADS-1	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS		X	X		
ADS-2	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS		X	X		
FIC	FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS		X	X		
REA-1	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		X	X		
REA-2	REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR		X	X		
ADPR-1	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS	X		X		
TOTAL						

Titular:

Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

Responsable:

Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas

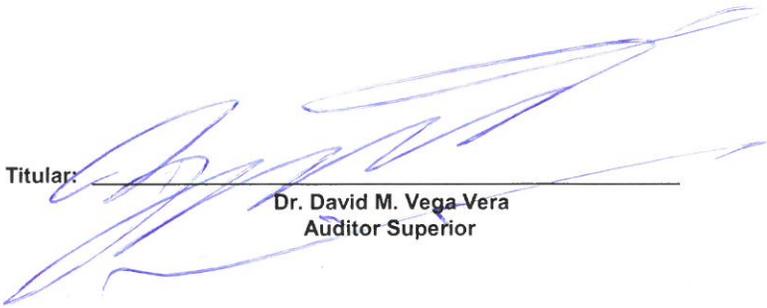
CIUDAD INNOVADORA Y DE
 DERECHOS / **NUESTRA CASA**



 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	<h2 style="margin: 0;">RESUMEN EJECUTIVO</h2> <h3 style="margin: 10px 0 0 0;">INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL</h3>
---	---

Unidad Responsable del Gasto:	18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	Enero-Septiembre 2020
Fecha de Elaboración:	6 de octubre de 2020

DESCRIPCIÓN	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto modificado respecto al ejercicio al periodo	<p>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 al trimestre 3 (enero-septiembre), corresponden a adecuaciones presupuestales compensadas a efecto de fortalecer la actividad sustantiva de esta Entidad de Fiscalización.</p> <p>Cabe destacar que al período se operaron reducciones líquidas presupuestales al amparo del oficio SAF/0296/2020 de la Secretaría de Administración y Finanzas, con motivo de la disminución en la recaudación de ingresos en el Gobierno de la Ciudad de México derivado de la contingencia sanitaria del SARS-CoV-2 (COVID 19); las reducciones en cuestión equivalen al 10% del Presupuesto Autorizado del ejercicio 2020.</p>
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	<p>La actividad sustantiva de esta Auditoría Superior es la Fiscalización, del ingreso y gasto público del Gobierno de la Ciudad de México.</p>
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	<p>La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el ejercicio 2020, no tiene asignados Recursos Federales.</p>

Titular: 
Dr. David M. Vega-Vera
Auditor Superior

Responsable: 
Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

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

Período: Enero-Septiembre 2020

RUBRO DE INGRESOS (3)	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	
	ESTIMADOS (4)	CAPTADOS (5)		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	1,500,000.00	1,500,000.00	Se amplian recursos durante el período al capítulo 1000 provenientes de otros ingresos y beneficios reportados por la Subdirección de Administración financiera y Contabilidad de ésta Auditoría, como parte de los esfuerzos para hacer frente al impacto de las reducciones presupuestarias al presupuesto autorizado.
		1,500,000.00	1,500,000.00	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	388,571,080.00	364,898,908.80	(23,672,171.20)	Se informa que al período se han operado tres reducciones líquidas en el sistema SAP-GRP, calendarizadas de julio a diciembre, por un monto total de 51,809,477.50 (Cincuenta y un millones ochocientos nueve mil cuatrocientos setenta y siete pesos 50/100 M.N.), como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México, derivado de la disminución de ingresos con motivo de la contingencia sanitaria del SARS-Cov-2 (COVID-19); y en cumplimiento al oficio SAF/0296/2020 .
- CORRIENTES	388,571,080.00	364,898,908.80	(23,672,171.20)	
- CAPITAL				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	388,571,080.00	364,898,908.80	(23,672,171.20)	
- CORRIENTES	388,571,080.00	364,898,908.80	(23,672,171.20)	
- CAPITAL				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES				
- CAPITAL				
TOTAL URG	388,571,080.00	366,398,908.80	(22,172,171.20)	



EPE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

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

Período: Enero-Septiembre 2020

CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO
	PROGRAMADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)	(8)=5-4	(9)=6-5	B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
TOTAL GASTO CORRIENTE	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74	(6,010,230.54)	(75,171,766.52)	
1000	338,932,674.55	338,932,674.55	267,846,534.26	267,846,534.26	0.00	(71,086,140.29)	<p>A) No existe variación.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente al devengado de aguinaldo y prestaciones de fin de año, en razón a que el presupuesto autorizado se encuentra dividido en doceavas partes; así como a las aportaciones de seguridad social que serán enteradas en el mes de octubre.</p>
2000	4,552,737.60	2,665,942.82	1,310,436.17	1,310,436.17	(1,886,794.78)	(1,355,506.65)	<p>A) La variación corresponde principalmente a adecuaciones presupuestarias internas programadas a meses posteriores, para hacer frente a reducciones líquidas calendarizadas de julio a diciembre de 2020, operadas como apoyo al Gobierno de la CDMX con motivo de la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS -Cov-2 (COVID-19) y en cumplimiento al oficio SAF/0296/2020.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente a pasivos que serán pagados en el mes de octubre.</p>
3000	22,913,496.65	18,790,060.89	16,059,941.31	16,059,941.31	(4,123,435.76)	(2,730,119.58)	<p>A) La variación corresponde principalmente a adecuaciones presupuestarias internas programadas a meses posteriores, para hacer frente a reducciones líquidas calendarizadas de julio a diciembre de 2020, operadas como apoyo al Gobierno de la CDMX con motivo de la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS -Cov-2 (COVID-19) y en cumplimiento al oficio SAF/0296/2020.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente a pasivos e Impuesto sobre Nóminas, que serán pagados en el mes de octubre.</p>
TOTAL GASTO DE CAPITAL							
5000	-	-	-	-	-	-	
TOTAL URG	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74	(6,010,230.54)	(75,171,766.52)	



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

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

Período: Enero-Septiembre 2020

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	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74		
			Legislación	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74		
		2	Fiscalización	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74	(6,010,230.54)	(75,171,766.52)
			TOTAL URG (7)	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74	(6,010,230.54)	(75,171,766.52)



EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

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

Período: Enero-Septiembre 2020

Período:	F (3)	SF (3)	PP (3)	DENOMINACIÓN (3)	UNIDAD DE MEDIDA (3)
Enero-Septiembre 2020	1	2	000	Transferencias a Órganos Autónomos, Auditoría Superior de la Ciudad de México	Acción Permanente

METAS				PRESUPUESTO (Posos con dos decimales)						
ORIGINAL (4)	PROGRAMADO (5)	ALCANZADA (6)	ICMPP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO (8)	PROGRAMADO (9)	DEVENGADO (10)	EJERCIDO (11)	PAGADO (12)	ICPPP (%) (13)=(10/9)*100	IARCM (%) (14)=(7/13)*100
4 ⁽¹⁾	198 ⁽²⁾	84 ⁽³⁾	42.4%	466,285,297.50	366,398,908.80	360,388,678.26	285,216,911.74	285,216,911.74	98.4%	43.1%

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 43.1, 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 (2020), 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 requirió en cumplimiento a la Guía, sin embargo se reitera que es **NO APLICABLE**.

NOTAS

⁽¹⁾ De los 194 Informes Individuales de Auditoría correspondientes al Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018, se programaron 4 Informes Individuales de Auditorías para el 1er. trimestre de 2020.

⁽²⁾ Se integra por 4 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018 y 194 auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2019 que se aprobaron por el Congreso de la Ciudad de México en el 2do. trimestre de 2020.

⁽³⁾ De los 194 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018, en el 1er. trimestre de 2020 se aprobaron y se presentaron 4 Informes Individuales de Auditorías que formaron parte del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018; y de las 194 auditorías correspondientes al Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2019, se programaron 80 Informes Individuales de Auditoría para el 3er. trimestre de 2020.



ADECUACIONES PRESUPUESTALES

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

Periodo: Enero-Septiembre 2020

PRESUPUESTO
(Pesos con dos decimales)

APROBADO	MODIFICADO	VARIACIÓN ABSOLUTA: (MODIFICADO-APROBADO)	VARIACIÓN %: ((MODIFICADO/APROBADO)-1)*100
518,094,775.00	466,285,297.50	(51,809,477.50)	(10.0)

NÚMERO DE AFECTACIÓN	DESTINO DE GASTO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
C 18 L0 00 3413	18L000 1122780000 111100 41211100		8,000,000.00	En apoyo a la disminución de ingresos del Gobierno de la Ciudad de México ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19), esta Auditoría Superior realizó un esfuerzo sin precedentes reduciendo su presupuesto autorizado por un monto de \$8,000,000.00
C 18 L0 00 3956	18L000 1122780000 111100 41211100		4,000,000.00	En apoyo a la disminución de ingresos del Gobierno de la Ciudad de México ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19), esta Auditoría Superior realizó un esfuerzo sin precedentes reduciendo su presupuesto autorizado por un monto de \$4,000,000.00
C 18 L0 00 7067	18L000 1122780000 111100 41211100		39,809,477.50	En cumplimiento al oficio SAF/0296/2020 de fecha 6 de agosto, esta Auditoría Superior operó una reducción adicional a las ya operadas como apoyo a la disminución de ingresos del Gobierno de la Ciudad de México derivado de la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19) por \$39,809,477.50, el gran total de reducciones es por \$51,809,477.50 lo que representa el 10% del presupuesto autorizado.



ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO

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

Período: Enero-Septiembre 2020

CAPÍTULO DE GASTO	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	PROGRAMADO	
1000	476,616,769.00	436,807,291.50	La variación corresponde a reducciones líquidas operadas en apoyo al Gobierno de la ciudad de México por la disminución de ingresos ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19).
2000	9,285,194.00	4,655,611.14	La variación corresponde a reducciones líquidas operadas en apoyo al Gobierno de la ciudad de México por la disminución de ingresos ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19).
3000	32,192,812.00	24,822,394.86	La variación corresponde a reducciones líquidas operadas en apoyo al Gobierno de la ciudad de México por la disminución de ingresos ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19).
5000	-	-	No existen variaciones.
TOTAL URG	518,094,775.00	466,285,297.50	



ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS

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

Periodo: Enero-Septiembre 2020

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)

APROBADO:	PROGRAMADO:	VARIACIÓN ABSOLUTA: (5)=4-3	VARIACIÓN %: (6)=((4 / 3)-1)*100
518,094,775.00	466,285,297.50	(51,809,477.50)	10.0%

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS */	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO
	APROBADO	PROGRAMADO	
18L000 1122780000 111100 41211100	518,094,775.00	466,285,297.50	En apoyo a la disminución de ingresos del Gobierno de la Ciudad de México ante la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19), esta Auditoría Superior realizó un esfuerzo sin precedentes reduciendo su presupuesto autorizado por un monto de \$12,000,000.00 y en cumplimiento al oficio SAF/0296/2020 de fecha 6 de agosto, esta Entidad de Fiscalización operó una reducción adicional por 39,809,477.50 como apoyo a la disminución de ingresos del Gobierno de la Ciudad de México derivado de la contingencia sanitaria del SARS-COV-2 (COVID-19), totalizando \$51,809,477.50 que representa el 10% del presupuesto autorizado.
TOTAL URG	518,094,775.00	466,285,297.50	

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

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	169,158,960	203,172,601	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	81,718,069	67,383,097
Efectivo	40,000	96,100	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	73,749,814	53,097,351
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,210	65,099
Bancos/Dependencias y Otros	5,467,670	909,218	Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	163,651,290	202,167,283	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. Stos. de la Deuda Púb. por Pag. a Cto. Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	7,520,764	14,220,647
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	1,729	22,975	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	443,281	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,729	22,975	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	169,160,689	203,195,576	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	81,718,069	67,383,097

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.

CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019		2020	2019
FORMATO 1					
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inv. Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inm., Infraest. y Construc. en Proc.	117,419,674	117,419,674	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	72,538,324	72,540,132	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	(61,879,069)	(55,939,307)	Provisiones a Largo Plazo	76,621,971	106,673,153
Activos Diferidos			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	76,621,971	106,673,153
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			TOTAL DEL PASIVO	158,340,040	174,056,250
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	131,047,752	137,702,192
			Aportaciones	131,047,752	137,702,192
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	7,851,826	25,457,633
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,851,826	25,457,633
			Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	128,078,929	134,020,499	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	138,899,578	163,159,825
TOTAL DEL ACTIVO	297,239,618	337,216,075	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	297,239,618	337,216,075

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 1

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	SALDO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019			RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020		
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
OTROS PASIVOS	174,056,250	0	0	0	158,340,040	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	174,056,250	0	0	0	158,340,040	0	0
DEUDA CONTINGENTE	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 1	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 2	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE XX	0	0	0	0	0	0	0
VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 1	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 2	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO XX	0	0	0	0	0	0	0

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 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 OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO		MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADO	PLAZO PACTADO	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 2020	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
		DE OPERACIÓN DEL PROYECTO	FECHA DE VENCIMIENTO							
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 Ciudad

FORMATO 3

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS A PESOS)

2020

2020

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	
Efectivo y Equivalentes	169,158,960	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,718,069
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,729	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	169,160,689	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	81,718,069
<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	117,419,674	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	72,538,324	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	(61,879,069)	Provisiones a Largo Plazo	76,621,971
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	76,621,971
Otros Activos No Circulantes		TOTAL DEL PASIVO	158,340,040
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	131,047,752
		Aportaciones	131,047,752
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	7,851,826
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,851,826
		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	128,078,929	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	138,899,578
TOTAL DEL ACTIVO	297,239,618	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	297,239,618

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO ORÓZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE

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	
	2020	2019	IMPORTE	PORCENTAJE
ACTIVO				
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>				
Efectivo y Equivalentes	169,158,960	203,172,601	(34,013,641)	(17)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,729	22,975	(21,246)	(92)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	169,160,689	203,195,576	(34,034,887)	(17)
<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	117,419,674	117,419,674		
Bienes Muebles	72,538,324	72,540,132	(1,808)	(0)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(61,879,069)	(55,939,307)	(5,939,762)	11
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	128,078,929	134,020,499	(5,941,570)	(4)
TOTAL DE ACTIVO	297,239,618	337,216,075	(39,976,457)	(12)
PASIVO				
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,718,069	67,383,097	14,334,972	21
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	81,718,069	67,383,097	14,334,972	21
<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	76,621,971	106,673,153	(30,051,182)	(28)
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	76,621,971	106,673,153	(30,051,182)	(28)
TOTAL DE PASIVO	158,340,040	174,056,250	(15,716,210)	(9)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>				
Aportaciones	131,047,752	137,702,192	(6,654,440)	(5)
Donaciones de Capital	131,047,752	137,702,192	(6,654,440)	(5)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	7,851,826	25,457,633	(17,605,807)	(69)
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,851,826	25,457,633	(17,605,807)	(69)
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 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	138,899,578	163,159,825	(24,260,247)	(15)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	297,239,618	337,216,075	(39,976,457)	(12)
JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD	DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS		
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER	MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE		

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.

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

366,398,909

366,398,909

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

1,399,361

1,042,668

44,772

311,921

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

367,798,270

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- Servicios Personales
- Materiales y Suministros
- Servicios Generales

356,977,621

338,932,675

1,310,436

16,734,510

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

2,968,823

2,968,823

INVERSIÓN PÚBLICA

- Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

359,946,444

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

7,851,826

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO HAYER

MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE

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
2020 2019 VARIACIÓN
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

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales
Materiales y Suministros
Servicios Generales

TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

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

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones
Aportaciones
Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

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

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO HORALES ZÁRATE

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

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
	2020	2020

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes	34,013,641	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,246	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		1,808
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	5,939,762	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,334,972	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		

PASIVO NO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		30,051,182

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones		
Donaciones de Capital		6,654,440
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		17,605,807
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

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

Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	54,311,429	54,311,429
--	-------------------	-------------------

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE

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

RUBROS	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	367,798,270	396,900,795
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	366,398,909	391,804,856
Otros Orígenes de Operación	1,399,361	5,095,939
APLICACIÓN	359,946,444	371,443,162
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	338,932,675	343,363,504
Servicios Generales	1,310,436	2,250,646
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	16,734,510	22,132,620
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	2,968,823	3,696,392
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7,851,826	25,457,633
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	(714,678)	(5,204,000)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	5,939,762	(245,263)
Otros Orígenes de Inversión	(6,654,440)	(4,958,737)
APLICACIÓN	(1,808)	(8,681,539)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(1,808)	(8,681,539)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(712,870)	3,477,539
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	(30,029,936)	7,473,631
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	(30,029,936)	7,473,631
APLICACIÓN	11,122,661	80,682,114
Servicios de la Deuda	(14,334,972)	(47,509,805)
Interno		
Externo	(14,334,972)	(47,509,805)
Otras Aplicaciones de Financiamiento	25,457,633	128,191,919
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(41,152,597)	(73,208,483)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(34,013,641)	(44,273,321)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	203,172,601	247,445,913
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	169,158,960	203,172,601
JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD	DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
C.P. DULCE ENMA LOPEZ SANCHEZ	C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER	MTRO. 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

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIM. CONTRIBUÍDO	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DE EJ. ANTERIORES	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA PÚBLICA/PATRIM.	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	137,702,192				137,702,192
Aportaciones					137,702,192
Donaciones de Capital	137,702,192				137,702,192
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					137,702,192
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			25,457,633		25,457,633
Resultados de Ejercicio Anteriores			25,457,633		25,457,633
Revalúos					25,457,633
Reservas					25,457,633
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					25,457,633
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	137,702,192		25,457,633		163,159,825
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	(6,654,440)				(6,654,440)
Aportaciones					(6,654,440)
Donaciones de Capital	(6,654,440)				(6,654,440)
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					(6,654,440)
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			(17,605,807)		(17,605,807)
Resultados de Ejercicio Anteriores			7,851,826		7,851,826
Revalúos			(25,457,633)		(25,457,633)
Reservas					(25,457,633)
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					(25,457,633)
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2020					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	131,047,752		7,851,826		138,899,578

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

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.

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			174,056,250	158,340,040
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			174,056,250	158,340,040

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE

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.

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO	CARGOS	ABONOS	SALDO	VARIACIÓN
	INICIAL SEPTIEMBRE DE 2019	DEL PERIODO	DEL PERIODO	FINAL SEPTIEMBRE DE 2020	DEL PERIODO
ACTIVO	324,447,573	21,657,022,634	21,684,230,591	297,239,618	(27,207,957)
ACTIVO CIRCULANTE	203,195,576	21,644,222,567	21,678,257,455	169,160,689	(34,034,888)
Efectivo y Equivalentes	203,172,601	21,643,586,125	21,677,599,767	169,158,960	(34,013,641)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,975	636,442	657,688	1,729	(21,246)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	121,251,997	12,800,067	5,973,136	128,078,929	6,826,931
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo					
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	104,651,174	12,768,500		117,419,674	12,768,500
Bienes Muebles	72,540,131	14,880	16,687	72,538,324	(1,806)
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(55,939,307)	16,687	5,956,449	(61,879,069)	(5,939,763)
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

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.

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 169,158,960 pesos al 30 de septiembre de 2020 y se integra de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
TOTAL EFECTIVO	40,000	96,100
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	5,426,600	727,262
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	36,070	84,462
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	0	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,000	97,494
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 00103319492	0	0
BANCO SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. 0103401761	0	0
TOTAL BANCOS	5,467,670	909,218
BANORTE S.A. (3550802)	86,620,874	95,561,020
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	0	0
BANORTE S.A. (0503083579)	77,030,416	106,606,263
SCOTIABANCK INVERLAT, S.A. (31-3319492)	0	0
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	163,651,290	202,167,283
TOTAL	169,158,960	203,172,601

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

El saldo de 1,729 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	
	2020	2019
SERVIDORES PUBLICOS	1,358	22,975
OTROS	371	0
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,729	22,975
TOTAL	1,729	22,975

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
NO APLICA		
TOTAL		

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2020
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.

Así mismo, en octubre de 2019 se incrementa a la inversión en inmuebles, el importe del valor catastral del inmueble "Edificio Anexo", ubicado en Avenida México número 1515, colonia Barrio San Marcos, Alcaldía Xochimilco, C. P. 16050, Ciudad de México, de conformidad con el seguimiento de la opinión para el registro y manejo de inmuebles proporcionado por el despacho "Lozano y Cruz Contadores Públicos Asociados, S.C.", recibida el 9 de octubre de 2019, y al amparo del "Acta Administrativa de formalización de la asignación del inmueble" derivado del acuerdo emitido por el Comité del Patrimonio Inmobiliario durante su Decima Primera Sesión Ordinaria celebrada el 9 de junio de 2005; además del plano manzanero con informe de datos catastrales y número oficial del inmueble, entre otros adicionales. De donde se desprende el señalamiento de manera puntual, la identificación de los elementos suficientes para reconocer como parte de los activos de esta Auditoría Superior, en virtud de que se cumple con los requerimientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como criterios establecidos por el CONAC, 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 General de Contabilidad Gubernamental.

Además, se informa que estos registros se efectúan a valor catastral, hasta en tanto no se tengan recursos para pagar un avalúo donde se reconozca el valor de los inmuebles a precios actuales, por lo que será en ese momento que se iniciará la depreciación respectiva, no se omite señalar que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, por lo que financieramente se atienden las prioridades que fortalecen el cumplimiento a la actividad sustantiva de esta entidad de fiscalización.

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 2019 y hasta septiembre 2020, el importe de 50,485,491 pesos por el reconocimiento del inmueble del edificio sede, Así mismo, a partir de octubre de 2019 se refleja igualmente en las cifras del ejercicio 2019 y hasta septiembre 2020 el importe de 12,768,500 pesos por el reconocimiento del edificio anexo tal y como lo referenció 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	
	2020	2019
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	117,419,674	117,419,674
TOTAL	117,419,674	117,419,674

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,948,837	50,958,971
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,441,702	1,441,702
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	35,936	35,936
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,180,709	14,172,383
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
TOTAL	72,538,324	72,540,132

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
(CIFRAS EN PESOS)**

INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	44,246,956	39,716,790
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,420,888	1,380,824
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	13,775	6,588
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,734,140	5,614,042
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,463,310	9,221,063
TOTAL	61,879,069	55,939,307

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

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

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

Pasivo Circulante

El pasivo se desagrega por su vencimiento como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2020 el importe por pagar de 73,749,814 pesos, corresponde principalmente 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 2020 existe saldo de 4,210 pesos por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al 30 de septiembre de 2020 en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 7,520,764 pesos, de los cuales corresponden principalmente a las retenciones de impuesto sobre la renta realizadas, a las aportaciones a instituciones de seguridad social y al sistema de ahorro para el retiro, las cuales serán pagadas de conformidad con los plazos establecidos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2020 existe saldo de 443,281 pesos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE		
	2020	2019	2018
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	71,620,233	50,558,503	830,031
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	2,120,874	2,172,357	1,507,780
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	8,707	366,491	1,980,021
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	73,749,814	53,097,351	4,317,832
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	0	0	4,158
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	0	0	4,158
J R INTERCONTROL S.A. DE C.V.	3,887	0	33,052
IMPERIO AUTOMOTRIZ DEL SUR S.A DE C.V.	0	0	3,145
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	0	46,000	992,540
VALERIA MONSERRAT CABELLO PLACENCIA	0	0	3,700
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S. DE R.L. DE C.V.	3	0	0
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	320	0	0
JESUS MARQUEZ HERNANDEZ	0	19,099	0
TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	0	0	132,793
ISIDRO MOISES HERNANDEZ GARCIA	0	0	25,200
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	4,210	65,099	1,190,430
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	4,210	65,099	1,194,588
IMPUESTOS POR PAGAR	6,935,753	13,603,280	12,052,592
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	585,011	617,367	1,391,642
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	7,520,764	14,220,647	13,444,234
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	443,281	0	916,638
TOTAL	81,718,069	67,383,097	19,873,292

Pasivo No Circulante

El importe de 76,621,971 pesos representan 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, sin embargo una vez que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, en el 2019 no existió remanente para incrementar estas reservas, situación que se estima correrá la misma suerte en el presente ejercicio.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	1,219,223	18,703,766
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	75,402,748	87,773,214
HON. VS RESERVA AC.080519	0	196,173
TOTAL	76,621,971	106,673,153

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 30 de septiembre de 2020, 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	
	2020	2019
MINISTRACIONES	364,898,909	388,571,080
AMPLIACIONES	1,500,000	3,233,776
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	366,398,909	391,804,856
INGRESOS FINANCIEROS	1,042,668	2,023,399
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	44,772	963,512
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	311,921	2,109,028
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,399,361	5,095,939
TOTAL	367,798,270	396,900,795

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
SERVICIOS PERSONALES	338,932,675	343,363,504
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,310,436	2,250,646
SERVICIOS GENERALES	16,734,510	22,132,620
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	356,977,621	367,746,770
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,968,823	3,696,392
TOTAL	359,946,444	371,443,162

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 2020 es de 131,047,752 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	
	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,249,539	14,456,099
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	49,761	97,526
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	27,551	35,944
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	275,750	441,140
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	4,025,477	5,251,809
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	117,419,674	117,419,674
TOTAL	131,047,752	137,702,192

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 2020 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	40,000	96,100
Efectivo en Bancos - Dependencias	5,467,670	909,218
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	163,651,290	202,167,283
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	169,158,960	203,172,601

El saldo por 169,158,960 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (45.29%); 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 2020		ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019	
	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Muebles de Oficina y Estantería	0	0	0	0
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	0	0	0	0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	0	0	0
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	0	0	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	0	0	0
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	0	0
Vehículos y Equipo Terrestre Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	0	0	0	0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	0	0	14,699	14,699
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	0	0
TOTAL	0	0	14,699	14,699

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	
	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	7,851,826	25,457,633
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	2,968,823	3,696,392
TOTAL	10,820,649	29,154,025

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 2020 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		364,898,909
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,899,361
Otros ingresos y beneficios varios	2,899,361	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		367,798,270
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 2020 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		356,977,621
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
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	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		2,968,823
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,968,823	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		359,946,444

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)	
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	6,985,621
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	6,985,621
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-6,985,621
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	-6,985,621
TOTAL	0

Las cuentas de orden al 30 de septiembre de 2020 se integran por 6,985,621 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoria Superior de la Ciudad de México.

Cuentas de Orden Presupuestarias (Cifras en Pesos)	
Integración	Al 30 de Septiembre de 2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	388,571,080
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	28,182,402
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3,411,057
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	71,760,709
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	285,216,912
TOTAL	356,977,621

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Preciso destacar que en razón a la contingencia sanitaria COVID-19, y en aras de cumplir a cabalidad con la información requerida, se operan cierres mensuales, considerando las providencias necesarias durante este periodo del ejercicio 2020.

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 30 de septiembre de 2020, por lo que se destaca de manera ejecutiva los aspectos referentes al panorama económico y financiero, autorización e historia, organización y objeto social, entre otros.

Lo anterior a través de la presentación de los Estados Financieros, los cuales proveen de información financiera a los ciudadanos, al Congreso de la Ciudad de México 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 Administración y Finanzas de la Ciudad de México, de conformidad con el techo presupuestal aprobado por el Congreso de la Ciudad de México, a través del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2020 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 agosto bajo una economía con una inflación mensual del 0.390% y anual del 4.05% (INEGI); así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$21.8880 pesos por dólar y un cierre de mes en \$22.3598 pesos por dólar (BANCO MEXICO).

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 septiembre del mismo año, la entonces denominada Asamblea de Representantes después Asamblea Legislativa y actualmente Congreso de la Ciudad, 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 Auditoría Superior de la Ciudad de México”.

Por su parte el Auditor Superior en Acuerdo de fecha 10 de junio del 2014, por el que se emiten diversas disposiciones para la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, señaló que “Los recursos Financieros de la Contaduría correrán la misma suerte a los recursos señalados en el articulado quinto transitorio de la Ley de Fiscalización de la Ciudad de México”.

Derivado de lo anterior, la “*Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal*” cambio de nombre a “*Auditoría Superior de la Ciudad de México*”; 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 el Congreso de la Ciudad de México tiene a su cargo la fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno de la 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 (actualmente Congreso de la Ciudad de México), misma que se ejerce a través de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, conforme a lo establecido en los artículos 122, Apartado C, Base Primera, Fracción V, inciso c); de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal hoy Ciudad de México.

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

- a) Revisar la cuenta pública.
- b) Verificar si, una vez que ha sido presentada la Cuenta Pública, los sujetos de fiscalización:

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

Los ejercicios fiscales de esta entidad corresponden a un ejercicio regular (enero-diciembre), no obstante el periodo que se reporta es acumulativo y comprende en este caso del 1 de enero al último día natural del mes en cuestión.

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 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 General 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 presupuestaría 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 General de Contabilidad Gubernamental, 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 76,621,971 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 Auditoría de la Ciudad de México llevó al cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, los cuales se muestran a continuación:

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

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-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
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 2020 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 76,621,971 pesos representan 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, sin embargo una vez que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, en el 2019 no existió remanente para incrementar estas reservas, situación que se estima correrá la misma suerte en el presente ejercicio.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE	
	2020	2019
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	1,219,223	18,703,766
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	75,402,748	87,773,214
HON. VS RESERVA AC.080519	0	196,173
TOTAL	76,621,971	106,673,153



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	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
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	(29,682,401.74)	358,888,678.26	358,888,678.26	358,888,678.26	(29,682,401.74)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	360,388,678.26	(28,182,401.74)

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	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 2)	388,571,080.00	(29,682,401.74)	358,888,678.26	358,888,678.26	358,888,678.26	(29,682,401.74)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	360,388,678.26	(28,182,401.74)

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
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 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	355,206,845.75	(16,274,171.20)	338,932,674.55	338,932,674.55	267,846,534.26	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	81,473,580.99	(6,357,953.50)	75,115,627.49	75,115,627.49	75,115,627.49	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	15,573,127.74	15,470,580.91	31,043,708.65	31,043,708.65	30,976,794.44	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	65,216,772.28	(11,289,757.20)	53,927,015.08	53,927,015.08	36,120,936.03	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	30,181,519.66	(6,383,488.76)	23,798,030.90	23,798,030.90	23,798,030.90	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	159,621,583.02	(5,498,673.34)	154,122,909.68	154,122,909.68	100,909,762.65	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,140,262.06	(2,214,879.31)	925,382.75	925,382.75	925,382.75	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	8,452,737.60	(5,786,794.78)	2,665,942.82	2,665,942.82	1,310,436.17	0.00
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	3,662,408.28	(3,282,808.98)	379,599.30	379,599.30	379,599.30	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,021,290.90	(721,283.47)	300,007.43	300,007.43	286,055.43	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	370.01	370.01	370.01	370.01	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	515,008.00	(253,830.65)	261,177.35	261,177.35	57,172.94	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	75,486.60	(30,771.12)	44,715.48	44,715.48	44,715.48	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	926,800.00	(458,301.64)	468,498.36	468,498.36	468,498.36	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	42,000.00	(40,670.20)	1,329.80	1,329.80	1,329.80	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	(999,498.73)	1,210,245.09	1,210,245.09	72,694.85	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	24,911,496.65	(6,121,435.76)	18,790,060.89	18,790,060.89	16,059,941.31	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	3,196,987.67	(1,505,417.74)	1,691,569.93	1,691,569.93	1,610,500.52	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,238,156.81	(2,226,981.81)	11,175.00	11,175.00	5,694.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	5,085,879.96	(22,011.40)	5,063,868.56	5,063,868.56	4,517,551.56	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	540,734.53	99,814.87	640,549.40	640,549.40	636,814.85	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	4,954,492.00	(1,124,126.55)	3,830,365.45	3,830,365.45	3,357,703.33	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	(290,228.28)	47,972.60	47,972.60	47,972.60	0.00
SERVICIOS OFICIALES	213,223.80	814,807.94	1,028,031.74	1,028,031.74	100,000.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	8,343,821.00	(1,867,292.79)	6,476,528.21	6,476,528.21	5,783,704.45	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(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	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00
GASTO DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
PARTICIPACIONES						
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00
TOTAL DEL GASTO	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00

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



**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)**

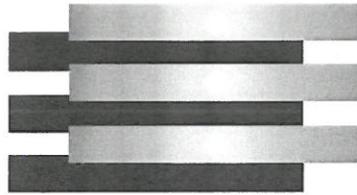
CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00
LEGISLACIÓN	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	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	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	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
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	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	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	388,571,080.00	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	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	(28,182,401.74)	360,388,678.26	360,388,678.26	285,216,911.74	0.00

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



**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)**

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

CONCEPTO	IMPORTE
Otros Ingresos	1,500,000.00
TOTAL	1,500,000.00

Al mes de diciembre, el importe que se refleja corresponde a ingresos propios obtenidos principalmente por rendimientos financieros

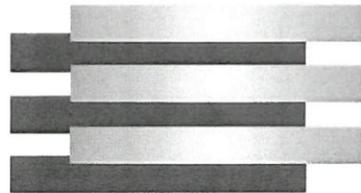
2) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

CONCEPTO	IMPORTE
Transferencias Originales	388,571,080.00
Ampliaciones/Reducciones	(29,682,401.74)
(=) Subtotal	358,888,678.26
(+) Otros Ingresos	1,500,000.00
(=) Presupuesto de ingresos modificado	360,388,678.26

El presupuesto asignado para el ejercicio 2020, fue por un monto de \$518,094,775.00 de acuerdo con el calendario autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, el cual se calendarizó a doceavas partes.

Al período se informa que se han operado en el sistema SAP-GRP de la Secretaría de Administración y Finanzas, tres Reducciones Líquidas por un monto total de \$ 51,809,477.50, calendarizadas del mes de julio a diciembre, lo que representa el 10% del presupuesto autorizado; como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México en la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS-Cov-2(Covid-19) y en cumplimiento al oficio número SAF/0296/2020.

Por lo antes señalado, el presupuesto modificado 2020 asciende a \$ 466,285,297.50



**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)**

Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:

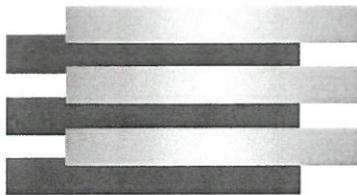
1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	355,206,845.75
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(16,274,171.20)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	338,932,674.55

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	8,452,737.60
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(5,786,794.78)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	2,665,942.82

(Handwritten signature)



3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	24,911,496.65
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(6,121,435.76)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	18,790,060.89