



**PODER EJECUTIVO**

**NOTAS Y COMENTARIOS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DE 2015**

**I. NOTAS DE DESGLOSE:**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En este rubro se registran las operaciones asociadas a los recursos monetarios, que el Poder Ejecutivo administra a través de la Secretaría de Finanzas, al cierre del mes de junio del 2015, se observó una variación positiva del 7.7 por ciento, en relación con el cierre del ejercicio 2014.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Efectivo y Equivalentes	2,466,702.0
<b>TOTAL</b>	<b>2,466,702.0</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES**

Con respecto a los derechos a recibir efectivo o equivalentes, en este rubro se integran los saldos de las cuentas por cobrar, deudores diversos, ingresos por recuperar, deudores por anticipos y otros derechos a recibir efectivo, al cierre del segundo trimestre 2015, mostró una variación negativa del 39.3 por ciento, respecto al cierre del año anterior.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(1,230,454.3)
<b>TOTAL</b>	<b>(1,230,454.3)</b>



**PODER EJECUTIVO**

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

El importe al 30 de junio de 2015 en el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, tuvo una disminución del 22.1 por ciento, respecto al mismo periodo al cierre del ejercicio fiscal 2014, derivado de la amortización de anticipo

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b> <b>(CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Anticipos a Corto Plazo	(43,868.0)
<b>TOTAL</b>	<b>(43,868.0)</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FINANCIERAS**

Está integrada por las erogaciones recuperables, este rubro tuvo un incremento de 6.3 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal 2014.

<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b> <b>(CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Inversiones Financieras	5,032,507.0
<b>TOTAL</b>	<b>5,032,507.0</b>

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Representan las Propiedades, Planta y Equipo que utiliza el Gobierno del Distrito Federal para el desempeño de las actividades administrativas y la prestación de bienes y servicios para los habitantes de la Ciudad de México, al cierre del mes de junio 2015, presentó un incremento del 0.8 por ciento, respecto a lo reportado en al cierre del año anterior, derivado de los movimientos por las adquisiciones que realizaron las unidades responsables del gasto. Las variaciones se observan en los siguientes rubros:



## PODER EJECUTIVO

<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b> (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,196,597.6
Bienes Muebles	398,610.3
Activos Intangibles	10,005.0
Activos Diferidos	273,147.8
<b>TOTAL</b>	<b>1,898,370.7</b>

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

El monto del rubro de Pasivo Circulante, muestra una variación del 55.2 por ciento, respecto al cierre del año anterior. Este rubro se encuentra integrado por las cuentas por pagar por operaciones contabilizadas al 30 de junio del presente ejercicio, así como con los pasivos por obligaciones laborales y acreedores diversos.

<b>PASIVO CIRCULANTE</b> (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	(21,103,624.7)
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	(15,570.2)
Otros pasivos a corto plazo	(4,256,111.2)
<b>TOTAL</b>	<b>(25,375,306.1)</b>

### PASIVO NO CIRCULANTE

El monto del rubro de Pasivo No Circulante, muestra una disminución del 2.9 por ciento en comparación con el cierre del ejercicio fiscal 2014, disminución que se observa en las cuentas de la Deuda Pública Interna, al cierre del segundo trimestre 2015.

<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b> (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Deuda Pública Interna	(2,010,398.2)
Provisiones	
<b>TOTAL</b>	<b>(2,010,398.2)</b>



**PODER EJECUTIVO**

**2) NOTAS AL APARTADO DE ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, muestra un incremento del 16.4 por ciento con respecto al cierre del año anterior, el cual se integra como sigue:

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	17,613,538.6
Resultado de ejercicios anteriores	17,870,988.7
<b>TOTAL</b>	<b>35,484,527.3</b>

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Durante el segundo trimestre del 2015, tuvo una disminución en el registro de los ingresos contables del 43.5 por ciento en comparación con el cierre del ejercicio 2014, que se integra de las siguientes cuentas:

<b>ESTADO DE ACTIVIDADES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Ingresos de la gestión	28,312,648.6
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	42,407,845.2
Otros ingresos y beneficios	1,249,308.7
<b>TOTAL</b>	<b>72,969,802.5</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo para el periodo enero-junio 2015, presentó una variación del 60.4 por ciento con respecto al cierre del año anterior, y se integra como sigue:

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>VARIACIONES</b>
Gastos de funcionamiento	57,327,095.9
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	30,806,056.9
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	1,781,137.8
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	429,685.3
Inversion Pública no capitalizable	239,365.2
<b>TOTAL</b>	<b>90,583,341.1</b>



---

## PODER EJECUTIVO

---

### AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos y el rubro de Costo de Operación de Programas del poder Ejecutivo, para el segundo trimestre del ejercicio 2015 tuvo un incremento del 98.6 por ciento con respecto al cierre del año anterior.

### II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

Las cuentas de orden presupuestarias, permiten la vinculación Contable-Presupuestal, las cuales en el Gobierno del Distrito Federal se implementaron desde el año 2012, para dar cumplimiento a los documentos emitidos por Consejo Nacional Armonización Contable, como son las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos.

#### CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

##### Ley de Ingresos

- Ley de Ingresos Estimada
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada

##### Presupuesto de Egresos

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado



---

**PODER EJECUTIVO**

---

### **III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros al segundo trimestre del 2015 correspondientes al Poder Ejecutivo del Distrito Federal en su estructura, contabilizan las operaciones presupuestales derivadas de la ejecución de la Ley de Ingresos y del ejercicio del Presupuesto de Egresos aprobado, para el periodo que se informa a las distintas Unidades Responsables del Gasto, así como las no presupuestales que se registran por la operación de las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones y entidades que operan con el Registro Federal de Contribuyentes del Gobierno del Distrito Federal.

Conforme al Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados de Situación Financiera, Actividades, Analítico del Activo, de Variación de la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Analítico de Ingresos y Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

Para la instrumentación de las operaciones está en proceso de maduración el sistema de Contabilidad Gubernamental al que se incorporan sus operaciones los centros de registro que integran la Administración Central es importante destacar que también participan en el sistema de contabilidad los sistemas informáticos de Ingresos SISCOR, Administración Financiera SIAP y Almacenes e Inventarios SIMOPI.

#### **2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El Gobierno del Distrito Federal durante el 2014 y al segundo trimestre del 2015 dirigió su política fiscal a fortalecer las finanzas públicas mediante acciones que permitieron incrementar la captación de ingresos, mejorar la eficiencia y eficacia en el ejercicio del gasto público y manejar la deuda pública de manera responsable. Con estas medidas fue posible dirigir los recursos públicos a impulsar la actividad económica, realizar inversión pública, brindar bienes y servicios públicos que permitieron el funcionamiento de la Ciudad y ejecutar programas sociales que fomenten una Ciudad Social en donde los habitantes puedan tener condiciones de prosperidad y de desarrollo humano.

La política de ingresos implementada permitió que éstos superaran la meta programada en la Ley de Ingresos del Distrito Federal para dicho periodo.

Durante el segundo trimestre del 2015, el Gasto Neto fue del orden de 59.4 mil millones de pesos. Los recursos ejercidos se dirigieron a la operación de los programas sociales; mejorar la sustentabilidad de la Ciudad, incrementar las oportunidades de empleo; mejorar la equidad de género; fortalecer los programas de seguridad y justicia; y, ampliar la cobertura y la calidad de los servicios básicos.



---

## PODER EJECUTIVO

---

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Ciudad de México es el Distrito Federal, sede de los Poderes de la Unión y capital de los Estados Unidos Mexicanos, es una Entidad Federativa con personalidad jurídica y patrimonio propio, con plena capacidad para adquirir y poseer toda clase de bienes que le sean necesarios para la prestación de los servicios públicos a su cargo, y en general, para el desarrollo de sus propias actividades y funciones.

Las características del patrimonio de la Ciudad y su régimen jurídico, estarán determinados por la ley que en la materia expida la Asamblea Legislativa.

El Gobierno del Distrito Federal está a cargo de los Poderes Federales, y de los Órganos Ejecutivo, Legislativo y Judicial de carácter local, de acuerdo con lo establecido por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Estatuto de Gobierno del Distrito Federal y las demás disposiciones legales aplicables.

En 1997, el Poder Ejecutivo Federal, incorporó los bienes y recursos de la Administración Pública Federal que estaban a cargo del Departamento del Distrito Federal, al patrimonio del Distrito Federal.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Poder Ejecutivo se integra entre otros, por 22 dependencias, 17 órganos desconcentrados, 16 órganos político-administrativos y 9 entidades que operan con el registro federal de contribuyentes del Gobierno del Distrito Federal.

#### **Poder Ejecutivo**

##### **Dependencias**

- Jefatura del Gobierno del Distrito Federal
- Secretaría de Gobierno
- Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda
- Secretaría de Desarrollo Económico
- Secretaría de Turismo
- Secretaría de Medio Ambiente
- Secretaría de Obras y Servicios
- Secretaría de Desarrollo Social
- Secretaría de Finanzas
- Secretaría de Transportes y Vialidad
- Secretaría de Seguridad Pública
- Secretaría de Salud
- Secretaría de Cultura
- Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo
- Secretaría de Protección Civil
- Secretaría de Desarrollo Rural y Equidad para las Comunidades



---

## PODER EJECUTIVO

---

Secretaría de Educación  
Secretaría de Ciencia, Tecnología e Innovación del Distrito Federal  
Oficialía Mayor  
Contraloría General  
Procuraduría General de Justicia del Distrito Federal  
Consejería Jurídica y de Servicios Legales

### Órganos Desconcentrados

Centro de Atención a Emergencias y Protección Ciudadana de la Ciudad de México  
Agencia de Gestión Urbana de la Ciudad de México  
Sistema de Radio y Televisión Digital del Gobierno del Distrito Federal  
Sistema de Aguas de la Ciudad de México  
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos del Distrito Federal  
Planta de Asfalto  
Proyecto Metro del Distrito Federal  
Instituto Técnico de Formación Policial  
Coordinación de los Centros de Transferencia Modal  
Instituto de Formación Profesional  
Agencia de Protección Sanitaria  
Instituto para la Atención de los Adultos Mayores en el Distrito Federal  
Policía Auxiliar del Distrito Federal  
Policía Bancaria e Industrial  
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial, Natural y Cultural de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta  
Autoridad del Espacio Público  
Autoridad del Centro Histórico

### Delegaciones

Delegación Álvaro Obregón  
Delegación Azcapotzalco  
Delegación Benito Juárez  
Delegación Coyoacán  
Delegación Cuajimalpa de Morelos  
Delegación Cuauhtémoc  
Delegación Gustavo A. Madero  
Delegación Iztacalco  
Delegación Iztapalapa  
Delegación La Magdalena Contreras  
Delegación Miguel Hidalgo  
Delegación Milpa Alta  
Delegación Tláhuac  
Delegación Tlalpan  
Delegación Venustiano Carranza  
Delegación Xochimilco



---

## PODER EJECUTIVO

---

### **Entidades que operan con el registro federal de contribuyentes del Gobierno del Distrito Federal**

Fideicomiso Educación Garantizada  
Fondo Mixto de Promoción Turística  
Fondo Ambiental Público del Distrito Federal  
Fideicomiso Centro Histórico de la Cd. de México  
Fideicomiso para la Promoción del Cine Mexicano del DF  
Fideicomiso Museo de Arte Popular Mexicano  
Fideicomiso Público Museo del Estanquillo  
Fondo para la Atención y Apoyo a las Víctimas del Delito  
Fideicomiso Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia

### **Otros**

Deuda Pública del Distrito Federal  
Tesorería del Distrito Federal

## **1. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para la emisión de información financiera, contable y presupuestal, del segundo trimestre del ejercicio fiscal 2015 se observaron las provisiones establecidas en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, así como en su Reglamento, en la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal y la comprendida en el Manual de Contabilidad del Gobierno del Distrito Federal Sector Central. De esta manera se respaldó con el sistema de registro, los catálogos y guías.

Es importante destacar que el modelo de información para la integración de la información establecido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Bajo este marco de referencia, los procesos para la generación y difusión de información contable presupuestal se vieron fortalecidos, dando certeza a la presentación de los reportes de ingreso-gasto, así como en los informes legales de rendición de cuentas, atendiendo el compromiso de mejorar la transparencia y la disciplina en el manejo de los recursos públicos, y a su vez vincular las actividades relacionadas con el registro presupuestal y contable del ejercicio del gasto público y la administración financiera de los mismos.

Los procesos administrativos - financieros que afectan económicamente al Poder Ejecutivo, reconocen el momento contable del devengado para el registro de las respectivas transacciones, de conformidad a lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Para complementar los datos y facilitar su comprensión, se incorporan notas a los estados financieros en las que se explican las variaciones más representativas de los saldos al segundo trimestre del ejercicio 2015, respecto al cierre del año anterior.



---

## PODER EJECUTIVO

---

En el informe los estados financieros del Poder Ejecutivo presentan la alineación a la Lista de Cuentas emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### **DISPOSICIONES LEGALES**

La Secretaría de Finanzas por conducto de la Subsecretaría de Egresos, tiene entre otras atribuciones, la de definir y mantener actualizadas las normas y lineamientos de carácter programático-presupuestal y contable a que deberán sujetarse las dependencias, delegaciones, órganos desconcentrados y entidades de la Administración Pública del Distrito Federal; derivado de lo anterior, los estados financieros al segundo trimestre del presente ejercicio, encuentra su sustento jurídico entre otros los siguientes ordenamientos:

#### **Constitución**

- ✓ Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

#### **Estatuto**

- ✓ Estatuto del Gobierno del Distrito Federal

#### **Leyes Federales**

- ✓ Ley General de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Ley General de Deuda Pública
- ✓ Ley de Coordinación Fiscal

#### **Leyes Locales**

- ✓ Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal
- ✓ Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal
- ✓ Ley de Ingresos del Distrito Federal
- ✓ Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal
- ✓ Ley de Obras Públicas del Distrito Federal

#### **Códigos**

- ✓ Código Fiscal del Distrito Federal

#### **Decretos**

- ✓ Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015



## PODER EJECUTIVO

### Reglamentos

- ✓ Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal
- ✓ Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

### Otros Ordenamientos

- ✓ Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal
- ✓ Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal
- ✓ Manual de Reglas y Procedimientos para el Ejercicio Presupuestario de la Administración Pública del Distrito Federal
- ✓ Manual de Contabilidad del Gobierno del Distrito Federal, Sector Central
- ✓ Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas

## 5. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA PÚBLICA

Representa el monto de las obligaciones contraídas al inicio del periodo y al final, por concepto de deuda pública para el Poder Ejecutivo Local.

DEUDA PÚBLICA (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
LARGO PLAZO:		
DEUDA INTERNA		
Instituciones de Crédito:	53,270,665.4	52,909,216.4
Títulos y Valores:	15,540,716.8	14,011,364.6
<b>TOTAL DEUDA</b>	<b>68,811,382.2</b>	<b>66,920,581.0</b>