

“PODER EJECUTIVO”**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****ENERO -JUNIO**

Con fundamento en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual de Contabilidad del Gobierno del Distrito Federal Sector Central, vigente y demás disposiciones emitidas para tal efecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan en este apartado las notas a los estados financieros del Poder Ejecutivo del Gobierno de la Ciudad de México, correspondientes al Segundo Trimestre de 2016, y que se integran bajo la siguiente clasificación:

A) NOTAS DE DESGLOSE**I) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo****Efectivo y Equivalentes**

En esta cuenta se integran las operaciones que están asociadas a los recursos financieros que el Poder Ejecutivo, concentra, custodia y administra principalmente en la Secretaría de Finanzas a través de cuentas bancarias, y en menor medida, en aquellos que están en poder de las dependencias.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Efectivo y Equivalentes	44,092,428.60
TOTAL	44,092,428.60

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

Dada la naturaleza de estas cuentas, se presentan el saldo al segundo trimestre, el cual registra un importe de 1,858,488.80 miles de pesos, que se observa principalmente en las cuentas por cobrar y deudores diversos.

En lo referente a la cuenta Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Recibir, en la que entre otros conceptos considera los anticipos otorgados por el Poder Ejecutivo a corto plazo, sujetos a comprobación o amortización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,808,331.40
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	50,157.40
TOTAL	1,858,488.80

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el rubro de inventarios se conforma por el valor de los bienes propiedad del Poder Ejecutivo destinados a su utilización, y el rubro de almacenes, se integra por el saldo en los conceptos de materias primas, así como de materiales y suministros para producción y consumo, que reportan como parte del cierre al periodo que se informa las Unidades Responsables del Gasto que integran la Administración Central.

INVENTARIOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Inventarios	224.50
Almacenes	1,259,735.70
TOTAL	1,259,960.20



Inversiones Financieras

El presente rubro está integrado por las erogaciones recuperables, y tiene el siguiente saldo:

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Inversiones Financieras a Largo Plazo	91,833,099.40
TOTAL	91,833,099.40

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro representa el monto de la inversión realizada por el Poder Ejecutivo en Propiedades, Planta y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas, así como para la prestación de bienes y servicios a los habitantes de la Ciudad de México.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	181,338,043.20
Bienes Muebles	40,977,998.20
TOTAL	222,316,041.40

El saldo de activos intangibles se integra por el software, patentes, marcas y derechos, licencias y otros activos intangibles, que posee el Poder Ejecutivo para el desempeño de sus actividades.

BIENES INTANGIBLES	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Activos Intangibles	213,012.20
TOTAL	213,012.20

Estimaciones y Deterioros

El Poder Ejecutivo no contempla este apartado.

Otros Activos

Al Segundo Trimestre, el Poder Ejecutivo no cuenta con Otros Activos.

Pasivo

Este rubro se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo no Circulante, en éstos se registra el saldo de las obligaciones de pago del Poder Ejecutivo al Segundo Trimestre, a corto y largo plazo.

PASIVO	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,370,002.40
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	1,390,079.20
Otros Pasivos a Corto Plazo	15,025,817.70
Deuda Pública a Largo Plazo	71,107,197.60
TOTAL	100,893,096.90

Entre los rubros que observan registro a esta fecha, se encuentra el correspondiente a la deuda pública del Poder Ejecutivo, el cual muestra un saldo de 71,107,197.6 miles de pesos.

II) Notas al Estado de Actividades

Este estado muestra dos agregados representados por los Ingresos de Gestión, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la Ley de Ingresos del Distrito Federal y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal.

Ingresos de Gestión

Este agregado muestra el importe de los Ingresos Locales recaudados que se derivan de la Ley de Ingresos del Distrito Federal (LIDF), así como de los ingresos que el Poder Ejecutivo recibe del Gobierno Federal, por concepto de Participaciones, Aportaciones y Convenios, como se muestra a continuación:

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Impuestos	31,621,769.80
Derechos	6,790,287.20
Productos de Tipo Corriente	5,663,297.60
Aprovechamientos de Tipo Corriente	10,465,550.70
Participaciones y Aportaciones	49,641,456.90
Ingresos Financieros	502,997.80
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4.80
TOTAL	104,685,364.80

Gastos y Otras Pérdidas:

Por lo que respecta al agregado de Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo para el Segundo Trimestre, su estructura muestra el registro contable de las erogaciones asociadas a los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios, otras ayudas e intereses entre otros rubros, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Servicios Personales	27,618,966.60
Materiales y Suministros	1,566,759.10
Servicios Generales	8,330,495.80
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,254,865.30
Subsidios y Subvenciones	3,323,357.40
Ayudas Sociales	5,412,836.70
Donativos	45,220.00
Intereses de la Deuda Pública	2,178,199.70
Otros Gastos	(161,319.4)
Inversión Pública no Capitalizable	38,547.90
TOTAL	65,607,929.10

Respecto a las erogaciones registradas como gasto de funcionamiento del Poder Ejecutivo, estas correspondieron a los conceptos denominados como Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, y que corresponden a los gastos que realizan las Unidades Ejecutoras de Gasto con dos propósitos básicos, la operación de los servicios públicos, y el mantenimiento menor del equipamiento e instalaciones operativas a cargo del Poder Ejecutivo.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

Representa el saldo de la gestión al Segundo Trimestre, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos Anual y el rubro de Costo de Operación de Programas, el monto es de 39,077,435.7 miles de pesos.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Este apartado, tiene como objeto mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Poder Ejecutivo, entre el inicio y el final del período de informe. De su análisis derivan indicadores que pueden servir de base para tomar decisiones, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Las cuentas de este rubro, se agrupan básicamente en: Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido y Hacienda Pública/Patrimonio Generado, los saldos al Segundo Trimestre se muestran a continuación:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
RUBRO	2016
Donaciones de Capital	644.00
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	644.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	39,077,435.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	233,541,747.30
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,317.40
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	272,621,500.40
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	272,622,144.40

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Efectivo y equivalentes

En el cuadro siguiente se observa el saldo al inicio del ejercicio y al final del periodo que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	34,551,894.90
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	44,092,428.60