

“PODER EJECUTIVO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO -SEPTIEMBRE

Con fundamento en los artículos 46, fracción I, inciso g), 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como al 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 Tercer 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

Esta cuenta se integran de 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, aquellos que están en poder de las dependencias.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Efectivo y Equivalentes	48,278,706.90
TOTAL	48,278,706.90

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

Dada la naturaleza de estas cuentas, se presentan el saldo al tercer trimestre, el cual mostro un importe de 1,746,536.6 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	1,725,680.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	20,856.30
TOTAL	1,746,536.60

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 del ejercicio las Unidades Responsables del Gasto que integran este poder.

INVENTARIOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Inventarios	243.20
Almacenes	1,262,911.20
TOTAL	1,263,154.40



Inversiones Financieras

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

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Inversiones Financieras a Largo Plazo	88,246,893.00
TOTAL	88,246,893.00

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	185,017,170.30
Bienes Muebles	41,659,243.20
TOTAL	226,676,413.50

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

BIENES INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Activos Intangibles	214,349.10
TOTAL	214,349.10

Estimaciones y Deterioros

El Poder Ejecutivo no contempla este apartado.

Otros Activos

Al Tercer 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 Tercer Trimestre, a corto y largo plazo.

PASIVO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	2016
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,391,525.30
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	1,392,673.60
Otros Pasivos a Corto Plazo	15,539,995.20
Deuda Pública a Largo Plazo	69,841,384.70
TOTAL	97,165,578.80

Como se observa al cierre del Tercer Trimestre, el saldo de la deuda pública del Poder Ejecutivo es de 69,841,384.7 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	40,427,461.90
Derechos	10,022,148.50
Productos de Tipo Corriente	7,798,072.10
Aprovechamientos de Tipo Corriente	16,175,552.10
Participaciones y Aportaciones	75,682,056.90
Ingresos Financieros	833,143.50
Otros Ingresos y Beneficios Varios	80.60
TOTAL	150,938,515.60

Gastos y Otras Pérdidas:

Por lo que respecta al agregado de Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo para el Tercer 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	41,902,080.70
Materiales y Suministros	3,229,216.40
Servicios Generales	14,885,467.20
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	26,119,637.5
Subsidios y Subvenciones	3,661,710.5
Ayudas Sociales	8,942,869.4
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	478,492.1
Donativos	45,220.0
Transferencias al Exterior	9,004.6
Intereses de la Deuda Pública	3,159,766.8
Otros Gastos	(122,534.7)
Inversión Pública no Capitalizable	64,376.00
TOTAL	102,375,306.50

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 Tercer 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 48,563,209.1 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 su análisis se pueden detectar los hechos negativos y positivos acontecidos durante el ejercicio 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 Tercer 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)	48,563,209.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	233,541,747.30
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,317.40
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	282,107,273.80
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	282,107,917.80

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
INTEGRACIÓN	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	22,009,766.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	48,278,706.90