

“PODER EJECUTIVO”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO - DICIEMBRE

De conformidad con lo establecido 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 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 Cuarto Trimestre de 2017, las cuales 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Efectivo y Equivalentes	35,774,447,755
<b>TOTAL</b>	<b>35,774,447,755</b>

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

Dada la naturaleza de estas cuentas, se presentan el saldo al Cuarto Trimestre, el cual mostro un importe de \$2,566,260,096 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 A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,394,742,246
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	171,517,850
<b>TOTAL</b>	<b>2,566,260,096</b>

## 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 A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Inventarios	258,880
Almacenes	1,505,983,296
<b>TOTAL</b>	<b>1,506,242,176</b>

## Inversiones Financieras

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

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Inversiones Financieras a Largo Plazo	90,710,997,567
<b>TOTAL</b>	<b>90,710,997,567</b>

## 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 A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	210,025,557,611
Bienes Muebles	50,733,169,746
<b>TOTAL</b>	<b>260,758,727,356</b>

El saldo de activos intangibles se integra por el software, patentes, marcas y derechos, licencias y otros activos intangibles y el saldo de activos diferidos se integra por los estudios de pre inversión y ejecución de proyecto productivos, que tiene el Poder Ejecutivo para el desempeño de sus actividades.

BIENES INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Activos Intangibles	326,366,527
Activos Diferidos	15,937,647,756
<b>TOTAL</b>	<b>16,264,014,283</b>

## 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 Cuarto Trimestre, a corto y largo plazo.

Dentro del rubro de otros pasivos se compone de entre otros los adeudos del ente público con terceros pendientes de pago.

PASIVO (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,564,475,050
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	144,577,745
Provisiones a Corto Plazo	7,466,104,363
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,763,327,932
Deuda Pública a Largo Plazo	80,499,706,157
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	5,558,403,980
<b>TOTAL</b>	<b>112,996,595,227</b>

Como se observa al cierre del Cuarto Trimestre, el saldo de la deuda pública del Poder Ejecutivo es de \$80,499,706,157 pesos.

La integración de Pasivos Diferidos a Largo Plazo, corresponden a pasivos por depurar cuyo saldo es mayor a doce meses.

## 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 A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2017
Impuestos	54,017,533,528
Derechos	13,723,363,628
Productos de Tipo Corriente	10,783,065,557
Aprovechamientos de Tipo Corriente	13,784,139,607
Participaciones y Aportaciones	109,350,941,698
Ingresos Financieros	2,126,908,092
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-1,982,560,479
<b>TOTAL</b>	<b>201,803,391,631</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Por lo que respecta al agregado de Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo para el Cuarto 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:

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)</b>	
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2017</b>
Servicios Personales	64,672,379,570
Materiales y Suministros	7,101,142,152
Servicios Generales	30,438,913,981
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	41,825,954,250
Subsidios y Subvenciones	4,219,711,933
Ayudas Sociales	14,503,109,604
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	382,344,487
Donativos	49,280,000
Transferencias al Exterior	250,000
Intereses de la Deuda Pública	4,752,753,234
Otros Gastos	-1,481,981,283
Inversión Pública no Capitalizable	-
<b>TOTAL</b>	<b>166,463,857,928</b>

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 Cuarto 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 \$35,339,533,703 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 Cuarto Trimestre se muestran a continuación:

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
<b>(CIFRAS A PESOS)</b>	
<b>RUBRO</b>	<b>2017</b>
Donaciones de Capital	2,001,948
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>2,001,948</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	
<b>(CIFRAS A PESOS)</b>	
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2017</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	35,339,533,703
Resultados de Ejercicios Anteriores	259,242,558,356
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,317,388
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>294,584,409,447</b>
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>294,586,411,395</b>

#### 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 A PESOS)	
INTEGRACIÓN	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	34,168,347,955
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	35,774,447,755
	1,606,099,800