



PODER EJECUTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO - DICIEMBRE

CIFRAS PRELIMINARES

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 de la Ciudad de México Poder Ejecutivo 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 2018, 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 integra de las operaciones que están asociadas a los recursos financieros que el Poder Ejecutivo, concentra, custodia y administra principalmente en la Secretaría de Administración y Finanzas a través de cuentas bancarias, y en menor medida, aquellos que están en poder de las dependencias.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Efectivo y Equivalentes	35,040,758,874
TOTAL	35,040,758,874



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

Dada la naturaleza de estas cuentas, se presenta el saldo al Cuarto Trimestre, el cual mostró un importe de \$2,056,253,924 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	2018
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,570,420,543
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	514,166,620
TOTAL	2,056,253,924

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 la utilización, y el rubro de Almacenes, se integra 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 de las Unidades Responsables del Gasto que integran este poder.

INVENTARIOS	
(CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Inventarios	431,877
Almacenes	1,279,835,040
TOTAL	1,280,266,917



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	2018
Inversiones Financieras a Largo Plazo	88,428,725,598
TOTAL	88,428,725,598

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	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	206,904,230,288
Bienes Muebles	54,820,243,564
TOTAL	261,724,473,852

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

BIENES INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Activos Intangibles	545,329,318
TOTAL	545,329,318



Pasivo

Este rubro se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en estos 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	2018
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,761,863,934
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	104,404,591
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,329,995,727
Deuda Pública a Largo Plazo	83,676,116,598
TOTAL	110,872,380,850

Como se observa al cierre del Cuarto Trimestre, el saldo de la Deuda Pública del Poder Ejecutivo es de \$83,676,116,598 pesos.



II) Notas al Estado de Actividades

Este estado muestra dos agregados presentados 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	2018
Impuestos	58,171,823,196.66
Derechos	13,909,264,564.50
Productos de Tipo Corriente	15,253,614,260.89
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,753,912,562.93
Participaciones y Aportaciones	123,517,001,375.32
Ingresos Financieros	2,038,948,557.76
Otros Ingresos y Beneficios Varios	536,404,394.84
TOTAL	217,108,160,123.22



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 y Otras Ayudas e Intereses entre otros rubros, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Servicios Personales	68,874,120,567.77
Materiales y Suministros	7,352,420,630.60
Servicios Generales	32,389,281,855.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	51,415,477,209.7
Subsidios y Subvenciones	3,747,384,033.1
Ayudas Sociales	15,928,953,223.1
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,128,924,515.0
Donativos	47,000,000.0
Transferencias al Exterior	2,738,652.1
Intereses de la Deuda Pública	5,760,700,569.6
Otros Gastos	16,751,764,096.4
Inversión Pública no Capitalizable	115,363,005.45
TOTAL	203,514,128,358.47

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 del 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: \$13,594,031,765 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 correctivas, 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:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS A PESOS)	
RUBRO	2018
Donaciones de Capital	2,001,947.71
<hr/>	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	2,001,947.71
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	13,594,031,764.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	276,039,468,025.06
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,317,387.60
<hr/>	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	289,635,817,177.41
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	289,637,819,125.12



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 siguiente cuadro 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	31,722,420,252.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	35,040,758,874.37
	3,318,338,622.37