



PODER EJECUTIVO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g) 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 de la Ciudad de México, cuyas cifras son obtenidas del Sistema de Contabilidad Gubernamental las cuales corresponden al mes de septiembre de 2019.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2019, se tiene un saldo de \$40,277,963,642, el cual se integra de los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Efectivo		0
Bancos/Tesorería		40,050,280,169
Bancos/Dependencias y Otros		(4,149,490,283)
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		1,171,228,670
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		3,225,979,051
Otros Efectivos y Equivalentes		(20,033,966)
TOTAL		40,277,963,642

➤ Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Poder Ejecutivo recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.

De acuerdo al concepto anterior y a los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable "CONAC", se ha realizado la reclasificación del importe que se tenía en esta cuenta, haciendo el traspaso al rubro "Bancos/Tesorería".

Lo anterior se hizo específicamente de la cuenta contable 1111101000 "Caja General" por un importe total de \$586,540,068,036.82, realizando la reclasificación a la cuenta contable 1112200034 "Bancos saldos iniciales", mediante las pólizas de diario números 90001473 y 9000001.

➤ Bancos/Tesorería

A la fecha se tienen 1397 registros de cuentas bancarias activas, mismas que integran un importe total de \$40,050,280,169, de las cuales se están realizando conciliaciones con la Dirección General de Administración Financiera, a fin de verificar los registros con los estados de cuenta bancario.



➤ **Bancos/Dependencias y Otros**

Este rubro presenta un importe total de -\$4,149,490,283, las cuales tienen cargos iniciales realizados en el ejercicio 2011 que no han tenido movimientos a la fecha, por lo que se encuentran en proceso de depuración y reclasificación al rubro que corresponde.

➤ **Inversiones temporales (hasta tres meses)**

Este rubro presenta un importe total de \$1,171,228,670, el cual se desglosa de la siguiente manera:

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	
(CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
Santander Serfin 65503145	19,446,085
Santander Serfin 18000001	3,381,638,352
Afirme 81311	-997,985
Multiva 38247	-2,500,000,000
Adquisición de Valores	220,644,665
Saldos al 31 Dic 2001	50,497,553
TOTAL	1,171,228,670

Las cuales presentan saldos contrarios a su naturaleza, por lo que serán conciliadas con la Dirección General de Administración Financiera, a fin de realizar la reclasificación y depuración correspondiente.

➤ **Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración**

Este rubro presenta un importe total de \$3,225,979,051, de acuerdo a la siguiente distribución:

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
CONCEPTO	SOCIEDAD	IMPORTE
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	Régimen de Protección Social en Salud DF	2,254,364,466
Régimen Estatal de Protección Social en Salud-Rec Local	Régimen de Protección Social en Salud DF	883,732,160
Recursos del Cinco al Millar	Secretaría de la Contraloría General	87,882,425
	TOTAL	3,225,979,051

➤ **Otros efectivos y Equivalentes**

Este rubro presenta un importe total de -\$20,033,966, que considera un saldo inicial del ejercicio 2011 por -\$14,264,085.09, mismo que está en proceso de conciliación debido a que desde su origen y a la fecha presenta un saldo contrario a su naturaleza.

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

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
(CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	(2,719,195,423)
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	660,256,737
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,482,449,166
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	189,485,835
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	6,815,552,104
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	472,556,603
TOTAL	6,901,105,021

➤ **Inversiones Financieras a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de -\$2,719,195,423, correspondiente a compromisos creados con entes bancarios, como son Santander Serfin, HSBC e Interacciones, las cuales tienen un impacto contrario a su naturaleza, por lo que se encuentran en proceso de depuración con la Dirección General de Administración Financiera.



➤ **Cuentas por Cobrar a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$660,256,737, desgregado en los Fondos que se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
P/FDO GRAL D PARTICI	943,752
FDO DE FOMENTO MUNIC	64,381,687
PAR IMP ESP S/E PROD	2,541,242
FDO D FISCALIZACIÓN	-2,541,242
FDO APOR SALUD PRINC	-620,446,948
FDO APOR MÚLT PRINC	-374,880,799
FDO A S EDOS DF PRI	-311,024,516
FDO A FOR MUN DEM T	615,529,378
FDO APO FORT E FED P	647,042,407
FDO APO INF SOC P	-491,978,932
GOBERNACION	3,325,790
COMUNI Y TRANSPOR	-1,566,155
EDUCACIÓN PÚBLICA	-16,912,045
SALUD	539,357,956
TRABAJO Y PREV SOCIA	-174,708,011
M.AMBIENTE Y R NATU	710,778,659
DESARROLLO SOCIAL	-897,883
PROV SALARY ECONO	71,093,632
FDO INGRE FEIEF INTE	218,766
RECAUD S/IMPTO AUTOM	-189,910,342
X INC DE FISC Y GEST	248,583,287
X PART DE REC IMP FE	-58,672,945
TOTAL	660,256,737

Cabe mencionar que debido a que diversos conceptos presentan saldos contrarios a su naturaleza, dichas cuentas se encuentran en proceso de conciliación con la Dirección General de Administración Financiera y la Subtesorería de Administración Tributaria.

➤ **Deudores Diversos a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$1,482,449,166, por cheques devueltos, por diferencias de bancos a cargo, comisiones, bancarias, fondos fijos.

➤ **Ingresos por Recuperar a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$189,485,835, correspondiente al predial, impuestos sobre nóminas, otros incentivos, prestación por suministro de agua.

➤ **Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$6,815,552,104, de los cuales \$38,488,744 corresponden a los Fondos Revolventes asignados a las Unidades Responsables del Gasto, como se detallan a continuación:

FONDOS REVOLVENTES (1125101000) (CIFRAS A PESOS)	
NOMBRE DE LA URG	IMPORTE EJERCICIO 2019
Jefatura de Gobierno	550,000
Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	100,000
Agencia Digital de Innovación Pública CDMX	60,000
Secretaría de Gobierno	1,800,000
Alcaldía Álvaro Obregón	800,000
Alcaldía Azcapotzalco	450,000
Alcaldía Benito Juárez	500,000
Alcaldía Coyoacán	1,000,000



Alcaldía Cuajimalpa de Morelos	500,000
Alcaldía Cuauhtémoc	700,000
Alcaldía Gustavo A. Madero	1,000,000
Alcaldía Iztacalco	500,000
Alcaldía Iztapalapa	1,500,000
Autoridad del Centro Histórico	100,000
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos del Distrito Federal	20,000
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	274,000
Secretaría de Desarrollo Económico	180,000
Secretaría de Turismo	250,000
Secretaría del Medio Ambiente	300,000
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	1,600,000
Agencia de Atención Animal de la CDMX	80,000
Secretaría de Obras y Servicios	1,000,000
Planta Productora de Mezclas Asfálticas	200,000
Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	400,000
Secretaría de Administración y Finanzas	1,000,000
Secretaría de Movilidad	350,000
Órgano Regulador de Transporte	100,000
Secretaría de Seguridad Ciudadana	5,500,000
Policía Auxiliar	500,000
Policía Bancaria e Industrial	500,000
Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	500,000
Procuraduría General de Justicia	5,000,000
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	300,000
Secretaría de Salud	1,500,000
Agencia de Protección Sanitaria	70,000
Alcaldía La Magdalena Contreras	500,000
Alcaldía Miguel Hidalgo	1,000,000
Alcaldía Milpa Alta	550,000
Alcaldía Tláhuac	500,000
Alcaldía Tlalpan	1,000,000
Alcaldía Venustiano Carranza	780,000
Alcaldía Xochimilco	500,000
Secretaría de Cultura	300,000
Sistema Público de Radiodifusión	100,000
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	70,000
Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	918,000
Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes	60,000
Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación	550,000
Secretaría de las Mujeres	100,000
TOTAL	36,112,000

FONDOS REVOLVENTES (1125101000)	
(CIFRAS A PESOS)	
NOMBRE DE LA URG	IMPORTE EJERCICIOS ANTERIORES
Agencia de Gestión Urbana	150,000
Alcaldía Azcapotzalco	134,515
Secretaría de Desarrollo Económico	300,000
Secretaría de Administración y Finanzas	788,939
Oficialía Mayor	616,156
Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	305,133
Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	82,000
TOTAL	2,376,744

Cabe señalar que los Fondos Revolventes de ejercicios anteriores, están en proceso de recuperación.

Adicional a lo anterior, a partir de este tercer trimestre de 2019, se tienen Ministraciones de las Alcaldías de recursos fiscales por un importe de \$3,461,391,413, y de participaciones por un importe de \$3,315,366,948.

Así mismo, el importe de \$304,999, corresponde a una cuenta de Fondo Revolvente pendiente de depurar, debido a que solo se tienen cargos iniciales de la apertura del sistema en el ejercicio 2011, correspondiente a



adeudos del ejercicio 2009, de la Delegación Cuauhtémoc, de la Secretaría de Obras y Servicio y de la Secretaría de Seguridad Pública.

➤ **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$472,556,603, las cuales corresponden al IVA acreditable.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		17,020,940
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		4,905,102
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		947,845,750
TOTAL		969,771,792

➤ **Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$17,020,940, que corresponde a Anticipos a Proveedores Nacionales, y dicho registro esta generado con un cargo inicial en el ejercicio 2011, y a la fecha no ha presentado ningún movimiento, por lo que se está en proceso de depuración para su reclasificación correspondiente.

➤ **Anticipo a Contratistas por Obra a Corto plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$4,905,102, el cual corresponde a Anticipos a Contratistas Nacionales, y dicho registro esta generado con un cargo inicial del ejercicio 2011, y a la fecha no ha presentado ningún movimiento, por lo que se está en proceso de depuración para su reclasificación correspondiente.

➤ **Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo**

Este rubro presenta un importe total de \$947,845,750, de los cuales \$947,295,750 corresponden a Anticipos que se encuentran en proceso de depuración con las diferentes Unidades Responsables del Gasto que tienen un anticipo otorgado y está pendiente de amortizarse, y a Donativos en especie por un importe de \$550,000, el cual presenta un arrastre desde el ejercicio 2017 y no ha tenido movimientos a la fecha.

Inventarios

Este rubro presenta un importe total de \$430,526 que se desglosa de la siguiente manera:

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		430,526
TOTAL		430,526

Almacenes

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

ALMACENES (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		1,432,150,942
TOTAL		1,432,150,942

➤ **Almacén de Materiales y Suministros de Consumo**

Este rubro presenta un importe total de \$1,432,150,942, correspondiente al Almacén Central, el cual corresponde al saldo reportado por las Unidades Responsables del Gasto al cierre del ejercicio 2018.



Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Inversiones a Largo Plazo		832,506,957
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		40,292,531,529
Participaciones y Aportaciones de Capital		57,722,280,851
TOTAL		98,847,319,337

A continuación se desglosan los conceptos mencionados en el cuadro que antecede:

INVERSIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Erogaciones Recuperables Pt7612		631,470,020
Erogaciones Recuperables		201,036,937
TOTAL		832,506,957

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Fideicomiso Deuda Pública F-109		-11,144,829,406
Fideicomiso Deuda Pública F-268		11,572,101,952
Fideicomiso Deuda Pública F-838		20,290,760,442
Otros Fideicomisos		8,729,969,953
Fin Administración Pago Obligaciones Emisión de bonos		548,048,254
Fondo de Seguridad Pública del Distrito Federal		1,407,685,661
Fondo Ambiental Público del Distrito Federal		62,864,208
Fideicomiso para el Mejoramiento Vías		1,711,030,228
Sistema Aguas Cd México		38,083,172
Fideicomiso Fondo Promoción Fin Transporte		77,500,000
Aportación Fideicomisos No Empresariales y No financieros		2,085,103,771
Inversión Fideicomiso Programa Df Recursos de Origen Federal		27,831,118
Fideicomiso Implementación Sistema de Justicia Penal		677,066,553
Fondo de Atención de Desastres Naturales		4,209,315,623
TOTAL		40,292,531,529

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Transferencias para Gastos de Seguridad Pública		383,045,099
Transferencias del Df Inversión Física		3,667,122,753
Aportación Inversiones Financieras		193,946,007
Aportaciones Inversión Física		53,478,166,992
TOTAL		57,722,280,851

Por lo anterior y debido a que algunas cuentas contables únicamente tienen saldos iniciales, se encuentran en proceso de conciliación con la Dirección General de Administración Financiera.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Terrenos		3,061,053,872
Viviendas		1,089,996,013
Edificios no Habitacionales		37,236,825,628
Infraestructura		40,895,850,270
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		122,508,514,385
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		2,258,286,176
Otros Bienes Inmuebles		3,083,662,303
TOTAL		210,134,188,647



Bienes Muebles

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Mobiliario y Equipo de Administración		6,738,968,919
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		1,908,327,843
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		4,937,291,097
Vehículos y Equipo de Transporte		14,770,377,107
Equipo de Defensa y Seguridad		12,249,212,634
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		14,639,110,524
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		153,309,253
Activos Biológicos		226,077,633
TOTAL		55,622,675,011

Cabe mencionar que este rubro es conciliado de manera anual con cada una de las Unidades Responsables del Gasto.

Activos Intangibles

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Software		341,959,593
Licencias		196,253,275
Otros Activos Intangibles		15,283,935
TOTAL		553,496,803

Cabe mencionar que este rubro es conciliado de manera anual con cada una de las Unidades Responsables del Gasto.

Activos Diferidos

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

ACTIVOS DIFERIDOS (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Estudio y Evaluación de Proyectos Productivos 6311		4,307,890
Estudio y Evaluación de Proyectos Productivos 1250160011		12,768,587
Ejecución de Proyectos Productivos No Incluidos		14,308,321,537
Ejecución de Proyectos Productivos No Incluidos		655,962,087
Estudios de Pre inversión		117,505,910
Estudios de Pre inversión 01		3,488,463,414
Estudios de Pre inversión Anteriores a 2009		1,913,855,219
TOTAL		20,501,184,644

Dichos rubros están en proceso de depuración, debido a que su saldo corresponde al arrastre de saldos del ejercicio 2011, y no han tenido movimientos a la fecha. Excepto del rubro "Ejecución de Proyectos Productivos No Incluidos", por un importe de \$14,308,321,537, el cual presenta los siguientes movimientos:

EJECUCIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS (1271130000) (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Secretaría de Gobierno		2,176,302,173
Secretaría de Obras y Servicios		10,651,259,504
Agencia de Gestión Urbana de la CDMX		1,480,759,860
TOTAL		14,308,321,537



Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,943,113,230
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	901,804,577
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,407,556,862
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	(131,943,637)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,409,533,725
TOTAL	26,530,064,757

➤ Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$18,943,113,230, el cual se compone de todos los adeudos contraídos con proveedores nacionales y extranjeros, de los cuales se tiene una plantilla activa de 1264, por lo que se esta en proceso de depuración con las Unidades Responsables del Gasto.

➤ Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$901,804,577, el cual se compone de una plantilla de acreedores activa a la fecha de 242, donde se reflejan los registros realizados por cada una de las Unidades Responsables del Gasto, con las cuales se está en proceso de conciliación a fin de que se verifique que los saldos arrojados sean correctos.

➤ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$5,407,556,862, en el cual se contemplan cuentas del IVA trasladado, IVA por Pagar, Retenciones, Impuestos, Infracciones, Multas, etc.

➤ Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un saldo contrario a su naturaleza, por un importe de -\$131,943,637, el cual se desglosa de la siguiente manera

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos de Gestión	2,965,531
Reintegros	-182,563,640
Sobrantes Tarjetas de Crédito	112,768,397
Otros Reintegros	-65,113,925
TOTAL	- 131,943,637

Las cuales están en proceso de conciliación con la Subtesorería de Administración Tributaria y la Dirección General de Administración Financiera.

➤ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$1,409,533,725, el cual se desglosa de la siguiente manera

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
Acreedores Diversos 2120500001	14,610,298
Anticipo de Participaciones	-2,082,737



Anticipo de Participaciones Otros	1,397,542,028
Acreedores Diversos	-535,864
TOTAL	1,409,533,725

Derivado a que algunas cuentas presentan saldos contrarios a su naturaleza, se está en proceso de depuración con las Unidades Responsables del Gasto.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	(2,726,458,247)
TOTAL	(2,726,458,247)

➤ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de -\$2,726,458,427, el cual refleja los registros de las Unidades Responsables del Gasto y por presentar con un saldo contrario a su naturaleza, se está en proceso de conciliación con dichas Unidades, a fin de determinar si el saldo en cada una de ellas es correcto.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Fondos en Administración a Corto Plazo	29,822,701
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	116,568,100
TOTAL	146,390,801

➤ Fondos en Administración a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$29,822,701, el cual es conformado de la siguiente manera:

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
Fondo de Administración corto plazo Sector Central	-28,535,422
Fondo Metropolitano	-1,287,279
TOTAL	- 29,822,701

➤ Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$ 116,568,100, el cual está integrado de la siguiente manera:

OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	IMPORTE
Certificados Nacional Financiera S.A.	52,456,097
Por Daños de Bienes Propiedad del GDF	5,576,271
Fondo de Apoyo Administración Justicia D.F.	72,510,711
Fondo Apoyo a Víctimas del Delito	394,630
Fondo Apoyo a la Procuración de Justicia D.F.	-14,369,609
TOTAL	116,568,100

Derivado a que el Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia del D.F. presenta un saldo contrario a su naturaleza y a que el saldo de los conceptos “Certificados Nacional Financiera S.A.” y “Por Daños de Bienes Propiedad del GDF” corresponden al registro inicial del ejercicio 2011, se iniciará el proceso de depuración con la Dirección General de Administración Financiera, a fin de verificar que los saldos sean correctos.



Provisiones a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Otras Provisiones a Corto Plazo		37,241,517
TOTAL		37,241,517

➤ Otras Provisiones a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de \$37,241,517, el cual se detalla a continuación:

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Provisión de Demandas Civiles		-2,532,306
Provisión Proveedores		39,773,823
TOTAL		37,241,517

El concepto “Provisión de Demandas Civiles” se conciliará con la Dirección General de Administración Financiera, en virtud de que se canceló un pasivo sin haber generado la provisión correspondiente.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Ingresos por Clasificar		1,947,036,859
Recaudación por Participar		369,983,731
Otros Pasivos Circulantes		344,747,147
TOTAL		2,661,767,737

➤ Ingresos por Clasificar

Este rubro presenta un importe total de \$1,947,036,859, el cual corresponde a Administraciones Tributarias, Sistema de Aguas, Registro Civil, Seguridad Pública, Concentraciones Externas, Policía Auxiliar, Ingresos por aplicar, entre otras.

➤ Recaudación por Participar

Este rubro presenta un importe total de \$369,983,731, el cual corresponde principalmente a Tenencias, ISAN, ISR, Impuestos y 5 al millar.

➤ Otros Pasivos Circulantes

Este rubro presenta un importe total de \$344,747,147, las cuales se integran de la siguiente manera:

OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		IMPORTE
CONCEPTO		
Reintegro de Sueldos No Cobrados		92,435,217
Fondo Revolvente		37,783,196
Diferencia x Ajuste de Costos		616,501
Cobros Indevidos Recuperados		7,427,994
Disponibilidades Otras		295,796,886
Reintegro de Aguinaldo x Baja		1,309,179
Nominas Eventuales x Baja		81,358
Incapacidades		293,507
Ausencias		1,042,991
Licencias Sin Goce d Sueldo		373,304



Saldos Cuentas Bancarias Remanentes de Recursos	128,148,643
Saldos Cuentas Bancarias (Otros Recursos)	123,028,121
Reintegro de CLC Recursos no Ejercidos Federales	2,312,298
Reintegro de CLC Recuperables de Recursos	1,301,796,952
Reintegro de Nómina Siden	462,478,265
Reintegro de Sueldos x Baja	47,918,770
Diferencia Cambiaria	5,801,767
Depósitos Diversos (2310100001)	-2,190,275,265
Por Ordenes Administrativas	22,790,971
De Caja General	3,586,494
TOTAL	344,747,147

El concepto “Depósitos Diversos (2310100001)”, tiene un saldo contrario a su naturaleza, por lo cual se encuentra en proceso de depuración; así como los conceptos que no han presentado movimientos a la fecha y solo tienen el registro de apertura en el ejercicio 2011.

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	17,628,992,767
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	63,086,129,266
TOTAL	80,715,122,033

Este rubro representa el monto del financiamiento obtenido mediante créditos y obligaciones internas, contraídas por el Poder Ejecutivo con instituciones de crédito (Banca Comercial y Banca de Desarrollo), así como la adquisición de Bonos, Otros Títulos y Valores a un plazo mayor a doce meses.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro se desgrega de la siguiente manera:

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
	SALDO
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	5,501,466,779
TOTAL	5,501,466,779

Rubro que se integra por los conceptos de Reintegros, Licencias sin Goce de Sueldos, Ausencias, Incapacidades, entre otras, que fueron creadas en el ejercicio 2017 y a la fecha no han tenido movimientos, por lo que se tienen el proceso de depuración.

II) Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades en sus dos rubros “Ingresos y Otros Beneficios” y “Gastos y Otras Pérdidas”, muestra los conceptos de ingreso de acuerdo con la Ley de Ingresos de la Ciudad de México y los Gastos de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto de la Ciudad de México, por lo que la información proporcionada por este Estado Financiero coadyuva en la evaluación del desempeño de la gestión y en consecuencia a tener más elementos para la toma de decisiones.

Ingresos de Gestión

Muestra el importe de los ingresos locales recaudados que se derivan de la Ley de Ingresos de la Ciudad de México (LICDMX), 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)		SALDO
Impuestos		47,337,185,626
Derechos		10,547,974,041
Productos		9,251,478,642
Aprovechamientos		4,338,949,235
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y fondos distintos de aportaciones		93,500,522,432
Ingresos Financieros		1,608,890,439
Otros Ingresos y Beneficios Varios		(985,739,401)
TOTAL		165,599,261,015

Gastos y Otras Pérdidas:

Por lo que respecta al agregado del Gastos y Otras Pérdidas del Poder Ejecutivo, se muestra el registro contable de las erogaciones asociados al pago de nómina, a la adquisición de materiales, por el pago de servicios (renta, mantenimiento de equipos, fumigación, limpieza, telefonía, luz, agua), ayudas sociales, el pago de los intereses de la Deuda Pública, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		SALDO
Servicios Personales		48,268,328,630
Materiales y Suministros		3,855,271,632
Servicios Generales		16,197,093,655
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		30,042,021,501
Subsidios y Subvenciones		3,106,199,109
Ayudas Sociales		8,254,094,696
Donativos		30,000,000
Aportaciones		450,000,000
Intereses de la Deuda Pública		5,111,461,663
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		162,987,644
TOTAL		115,477,458,529

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

El resultado de la gestión al mes de septiembre del ejercicio 2019, deriva de la diferencia del registro de los ingresos captados menos los gastos y presenta un ahorro de \$50,121,802,486.

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 conceptos de este Estado, se agrupan básicamente en: Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido y Hacienda Pública/Patrimonio Generado, como se muestran a continuación:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2019	2018
Donaciones de Capital	2,001,948	2,001,948
TOTAL	2,001,948	2,001,948

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2019	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	50,121,802,486	(3,681,308,230)
Resultados de Ejercicios Anteriores	272,358,159,795	276,039,468,025
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,317,388	2,317,388
TOTAL	322,482,279,669	272,360,477,183



IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Su finalidad es proporcionar 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 y al final del periodo que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
Efectivo	0	42,809,403,447
Bancos/Tesorería	40,050,280,169	0
Bancos/Dependencias y Otros	(4,149,490,283)	36,489,227
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	1,171,228,670	3,198,054,599
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3,225,979,051	1,669,210,466
Otros Efectivos y Equivalentes	(20,033,966)	2,916,927
TOTAL	40,277,963,642	47,716,074,666

Por lo anterior de se puede notar un decremento en este rubro por la cantidad de \$7,438,111,024 pesos con respecto al cierre del año anterior.

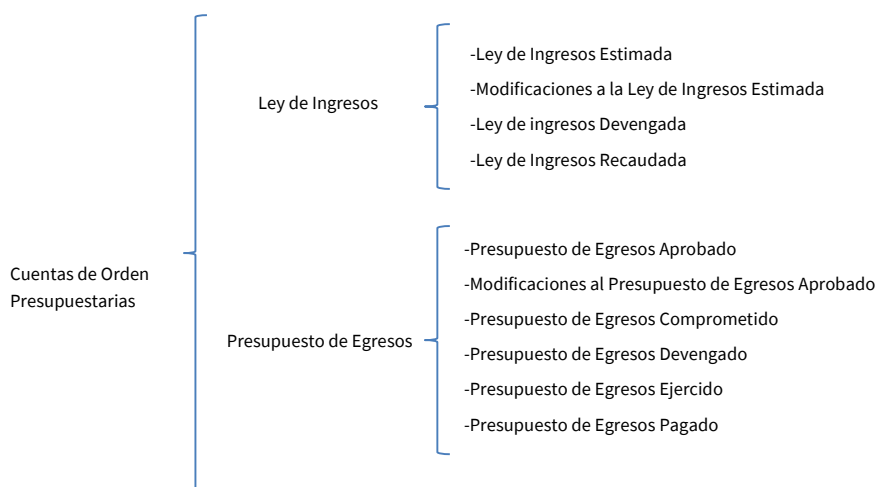
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
INTEGRACIÓN		
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	55,396,251,793	50,413,467,528
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Afectivo	(96,371,671)	(107,861,846)
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	530,631,534	638,074,690
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	(5,957,027,077)	(10,493,576,165)
Incrementos en Cuentas por Cobrar	(5,347,997,869)	848,792,607
Partidas Extraordinarias	(51,963,597,734)	(25,305,242,400)
TOTAL	(7,438,111,024)	15,993,654,414

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen los estados financieros del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general para determinar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.



Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Mediante las notas de gestión administrativa, se revela la información del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período que se informa y que deberán ser considerados en el análisis de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

1. Introducción

De conformidad con lo estipulado en el artículo 27 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México vigente.

Artículo 27. A la Secretaría de Administración y Finanzas corresponde el despacho de las materias relativas al desarrollo de las políticas de ingresos y administración tributaria, la programación, presupuestación y evaluación del gasto público de la Ciudad; representar el interés de la Ciudad en controversias fiscales y en toda clase de procedimientos ante los tribunales en los que se controvierta el interés fiscal de la Entidad; así como la administración, ingreso y desarrollo del capital humano y los recursos de la Administración Pública de la Ciudad, y el sistema de gestión pública.

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, muestran los datos que resultan de los registros contables de las operaciones presupuestales derivadas de la recaudación de los ingresos; el ejercicio del presupuesto de egresos aprobado a las distintas Unidades Responsables del Gasto; la colocación y amortización de la deuda pública; así como los registros no presupuestales que se registran por la operación de las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Alcaldías y Entidades que operan con el Registro Federal de Contribuyentes de la Ciudad de México.



2. Panorama Económico y Financiero*

El panorama que se brinda en este tercer trimestre de 2019, es una retracción en la economía derivado de las cifras arrojadas por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), dando a conocer que el Producto Interno Bruto (PIB) registró una contracción de 0.4 por ciento a tasa anual en este tercer trimestre del año, la cual sería la primera caída del PIB desde 2009, que fue de 5.3%, cuando el mundo (incluido México), padecía los efectos de la crisis hipotecaria en Estados Unidos, solo que ahora los factores que están afectando a la economía son internos. Dicho descenso fue ocasionado por el sector secundario (industria), ya que cayó 1.8 por ciento en comparación con el mismo periodo de un año anterior, así como el nulo crecimiento en el sector terciario (servicios), de acuerdo con la Estimación Oportuna del PIB.

Lo anterior brinda un panorama de desaceleración económica, ya que pesar de que el sector agropecuario avanzó 3.5% en el periodo de referencia, el sector industrial se contrajo 0.1% y los servicios tuvieron un crecimiento nulo, estimando un crecimiento de no más de 0.5 por ciento al cierre de 2019, el cual es deficitario, por lo que de seguir en esta situación, se prevé que no serán sostenibles los programas sociales del Gobierno en el largo plazo y tampoco podrán financiarse los proyectos de infraestructura que requiere el país.

El contexto en general presenta un déficit, debido a que el crecimiento en la economía, se debe a las actividades agrícolas, un sector que se caracteriza por su volatilidad, es decir, que puede tener periodos de altas tasas de crecimiento y luego caídas, y sobre todo que, aunque tenga crecimientos importantes pesa menos del 5% del total de la economía.

Cabe señalar que durante los primeros nueve meses de 2019, el PIB oportuno no registró cambio frente a igual lapso de 2018, con cifras desestacionalizadas. Por lo que es importante señalar que las estimaciones oportunas proporcionadas, podrían cambiar respecto a las cifras generadas para el PIB trimestral tradicional, las cuales serán publicadas el 25 de noviembre de 2019.

3. Autorización e Historia

El 22 de agosto de 1996, es la fecha en la que se puede ubicar la figura propiamente dicha del Poder Ejecutivo Local, con la expedición del “Decreto mediante el cual se declaran reformados diversos artículos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”, publicado en el Diario Oficial de la Federación, al prever en el artículo 122, que el Gobierno del Distrito Federal está a cargo de los Poderes Federales y de los Órganos Ejecutivo, Legislativo y Judicial de carácter local, y reconociendo a su vez, como autoridades del Distrito Federal, al Jefe de Gobierno, junto con la Asamblea Legislativa y el Tribunal Superior de Justicia.

Aunque sus antecedentes inmediatos del Poder Ejecutivo Local podrían remontarse al 25 de octubre de 1993, al reconocerse legalmente la organización política y de Gobierno del Distrito Federal, en el “Decreto por el que se reforman los artículos 31, 44, 73, 74, 79, 89, 104, 105, 107, 122, así como la denominación del título quinto, adición de la fracción IX al artículo 76 y un primer párrafo al 119 y se deroga la fracción XVII del artículo 89 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”.

*Fuente: El Financiero, Expansión e INEGI, con datos extraídos el 30 de Octubre de 2019, referente al Panorama Económico Tercer Trimestre 2019.



Es de señalar que se inició una transformación política en la capital, a partir del 29 de enero de 2016, al publicarse en el Diario Oficial de la Federación el “Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México”, instrumento jurídico que salvaguardó el principio de división de poderes locales, al prever en el artículo 122, que el Gobierno de la Ciudad de México está a cargo de sus poderes locales, en los términos establecidos en la Constitución Política de la Ciudad de México, y en el cual se reconoce que el poder público de la Ciudad de México se dividirá para su ejercicio en Legislativo, Ejecutivo y Judicial.

Atento a lo anterior, el Poder Ejecutivo de carácter Local, es la autoridad que ejerce las facultades ejecutivas de la Ciudad de México, reguladas en los artículos 67 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal, y 122, Apartado A, Base III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de acuerdo a lo previsto en los artículos Transitorios Primero y Segundo del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México.

Asimismo, la Jefa de Gobierno de la Ciudad de México como titular del Poder Ejecutivo Local tendrá a su cargo la administración pública de la Entidad, que en apego a lo establecido en los artículos Transitorios Primero y Segundo del Decreto citado, y en términos del artículo 11 Fracción I de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, se auxiliará en el ejercicio de sus atribuciones, por la Jefatura de Gobierno, las Secretarías, la Consejería Jurídica y de Servicios Legales y los Órganos Desconcentrados, que son las Dependencias que integran la Administración Pública Centralizada.

Además, de acuerdo al artículo 17 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, la persona titular de la Jefatura de Gobierno podrá crear Órganos Desconcentrados, para un eficiente, ágil y oportuno estudio, planeación y despacho de los asuntos competencia de la Administración Pública Centralizada de la Ciudad de México, los cuales están jerárquicamente subordinados a la Jefatura de Gobierno o a la Dependencia que aquélla determine y tendrán las atribuciones que se establezcan en su acuerdo de creación, en el Reglamento y demás normativa aplicable, así mismo deberán atender a los principios de simplificación, transparencia, racionalidad, funcionalidad, eficacia y coordinación.

Por último se indica que en las demarcaciones territoriales en que se divida la Ciudad de México, la Administración Pública Central contará con 16 Órganos Político Administrativos Desconcentrados con autonomía funcional en acciones de gobierno, a los que genéricamente se les denominará Alcaldías.

4. Organización y Objeto Social

El Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, de conformidad con los artículos 2, 6, 11 y 17, establecidos en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; así como en el Capítulo IV, De las Atribuciones de la Persona Titular de Jefatura de Gobierno, en los artículos 13 y 15 del Reglamento Interior del poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, se integra por 21 Dependencias, 13 Órganos Desconcentrados y 16 Demarcaciones Territoriales, así como con dos Unidades Administrativas denominadas Tesorería y Deuda Pública.

a) Objeto Social.

No aplica.



b) Principal Actividad.

No aplica.

c) Ejercicio Fiscal.

Tercer trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

d) Régimen Jurídico.

No aplica.

e) Consideraciones Fiscales del Ente.

No aplica.

f) Estructura Organizacional Básica.

Poder Ejecutivo

Dependencias

- Jefatura de Gobierno de la Ciudad de México
- Secretaría de Gobierno
- Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda
- Secretaría de Desarrollo Económico
- Secretaría de Turismo
- Secretaría del Medio Ambiente
- Secretaría de Obras y Servicios
- Secretaría de Inclusión y Bienestar Social
- Secretaría de Administración y Finanzas
- Secretaría de Movilidad
- Secretaría de Seguridad Ciudadana
- Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad De México
- Procuraduría General de Justicia de la CDMX
- Consejería Jurídica y de Servicios Legales
- Secretaría de Salud
- Secretaría de Cultura de la CDMX
- Secretaría de Trabajo y Fomento al Empleo
- Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil de la CDMX
- Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes
- Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación de la CDMX
- Secretaría de las Mujeres

Órganos Desconcentrados

- Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano de la CDMX
- Sistema de Radio y Televisión Digital de la CDMX
- Autoridad del Centro Histórico
- Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México



- Sistema de Aguas de la Ciudad de México
- Planta Productora Mezcla Asfáltica
- Agencia de Atención Animal de la Ciudad de México
- Universidad de la Policía de la CDMX
- Policía Auxiliar
- Policía Bancaria e Industrial
- Instituto de Formación Profesional
- Agencia de Protección Sanitaria
- Agencia Digital de Innovación Pública

Alcaldías

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

Otras

- Tesorería
- Deuda Pública

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México que se acompañan, se preparan de acuerdo a las disposiciones en materia de información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México y su Reglamento, adoptando e implementando para su preparación los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), estructurados y adecuados a los formatos establecidos por la Administración Pública de la Ciudad de México, así como el Manual de Contabilidad de la Ciudad de México Poder Ejecutivo vigente.

b) Los Estados Financieros así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al tercer trimestre del ejercicio 2019, presentan los aspectos materiales y la situación financiera con las disposiciones en materia de información financiera emitidas en la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México.



c) Los Estados Financieros se realizaron tomando como base lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que a continuación se enlistan:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria.
No aplica.

e) Los Estados Financieros también presentan la alineación al Plan de Cuentas emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización.

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo no reconocen los efectos de la inflación, toda vez que no se actualiza lo previsto en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), en cuanto a que, se indica que es necesario reconocer los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario, derivado de lo anterior, no estamos dentro de un entorno inflacionario, por lo cual no se actualiza.

Así mismo, se informa que en la actualidad existe una desconexión de la contabilidad inflacionaria, toda vez que señala, que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del período, de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

b) Operaciones en el Extranjero y de sus efectos en la información Financiera Gubernamental.

Durante el tercer trimestre del ejercicio 2019, el Poder Ejecutivo, no realizó operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El Poder Ejecutivo, durante el tercer trimestre del ejercicio 2019, no realizó inversiones en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.



d) Sistema y método de valuación de inventarios.

Los inventarios y almacenes se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y el sistema de costeo utilizado es el de costos promedio.

e) Provisiones.

Para efectos del periodo se provisionó en los rubros “Provisiones a Corto Plazo” los documentos de gestión presupuestal que incorporaron al sistema los Centros de Registro, el cual generó el registro contable en una cuenta de proveedores y/o provisión a corto plazo, mismas que permitirán cuantificar e identificar el monto del pasivo circulante del ejercicio fiscal del que se trate. Esto conforme a lo previsto en la Ley de Contabilidad, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

f) Reservas.

El Poder Ejecutivo al tercer trimestre del ejercicio 2019, en rubro para reservas no presenta movimientos en sus cuentas.

g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No se realizaron cambios contables y/o corrección de errores durante el tercer trimestre del ejercicio 2019.

i) Reclasificaciones.

Se realizaron reclasificaciones en la estructura de las cuentas, ya que de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), el concepto de efectivo corresponde a:

“1.1.1.1 Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración...” (Sic)

Por lo que el monto que se tenía en dicho rubro, corresponde a las diferentes cuentas bancarias del Poder Ejecutivo que administra la Secretaría de Administración y Finanzas, y de acuerdo al Plan anteriormente mencionado, la clasificación correcta es “Bancos/Tesorería”:

“1.1.1.2 Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias...”(Sic)

Derivado de lo anterior, en este tercer trimestre del ejercicio 2019, se hizo la reclasificación correspondiente, para la correcta presentación de los Estados Financieros.

Así mismo, de acuerdo al plan de cuentas mencionado con anterioridad y al registro de cuentas contables que se encuentran registradas en el Sistema informático SAP-GRP, en este tercer trimestre de 2019, se muestran importes tanto en el rubro de “Inversiones Financieras a Corto Plazo” y en “Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo”, con saldos contrarios a su naturaleza, por lo que se esta en proceso de depuración a fin de que dichos montos sean presentados de manera correcta, ya que anteriormente dichos importes se presentaban en el rubro de “Efectivo” y “Proveedores por Pagar a Corto Plazo”, respectivamente.



Es importante mencionar que en la parte inferior del rubro de “Activo”, se muestran cuatro cuentas contables, que de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC, estas no tienen clasificación dentro de algún rubro en específico, por lo que se tomó la decisión de presentarlas fuera de los apartados, con la finalidad de que estas no interfirieran con los saldos de algún otro rubro. Cabe aclarar que dichas cuentas solo se presentarán de esta manera en este tercer trimestre de 2019, por lo que quedan en proceso de depuración y reclasificación correcta.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Desde el mes de junio de 2019 a la fecha, se lleva un avance del 20% de la depuración de las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo, con un importe aproximado de \$6,168,892,539.

Cabe señalar que se esta en proceso de depuración de todos los rubros, debido a que las cuentas de mayor que fueron creadas en el Sistema Informático desde el ejercicio 2011, presentan saldos iniciales que a la fecha no han tenido movimientos y que fueron cargados con saldos contrarios a su naturaleza.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el tercer trimestre del ejercicio 2019, no se emitieron obligaciones que implicaran la posición en moneda extranjera o protección por riesgo cambiario.

8. Reporte Analítico del Activo

Este reporte muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Poder Ejecutivo para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

De acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Poder Ejecutivo no realiza depreciación a los Bienes Muebles, debido a que tienen una vida útil indefinida.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El Poder Ejecutivo no realiza la depreciación a sus bienes, por lo tanto no se tiene cambios en el porcentaje.

c) Importe de los gastos de capitalización en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Al tercer trimestre de 2019 no se tienen Gastos de Capitalización por el registro de la obra pública no capitalizable al concluir la obra.

d) Riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de inversiones financieras.

Se tiene una cobertura para la protección de la tasa de interés que maneja la Deuda Pública a largo plazo.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

Al tercer trimestre del ejercicio 2019, se tiene la cantidad de \$210,134,188,647, en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso.



9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En tercer trimestre de 2019 no se tienen movimientos por este concepto.

10. Reporte de la Recaudación

Se tiene un importe de ingresos por un total de \$165,599,261,015 al mes de Septiembre 2019.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

En el siguiente cuadro se desglosan los montos de las obligaciones contraídas pendientes de amortizar, derivadas de financiamientos contratados en términos de las disposiciones legales aplicables.

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES, RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO FINAL DEL PERIODO H=D+E-F+G	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
1. Deuda Pública (1=A+B)	81,726,515,651	0	3,641,700,074	0	78,084,815,577	4,951,734,372	0
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0	0	0	0	0	0	0
a1) Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
a2) Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0
a3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	81,726,515,651	0	3,641,700,074	0	78,084,815,577	4,951,734,372	0
b1) Instituciones de Crédito	63,521,689,551	0	3,065,866,740	0	60,455,822,810	4,042,248,840	0
BANOBRAS 4,000	4,000,000,000	0	336,776,448	0	3,663,223,552	268,627,823	0
BANOBRAS 4,459	4,265,863,281	0	26,125,397	0	4,239,737,884	285,207,220	0
BANOBRAS 4,806	4,704,659,826	0	17,462,610	0	4,687,197,216	315,101,108	0
BANOBRAS 1,914	127,743,305	0	127,743,305	0	0	4,983,441	0
BANOBRAS 175	96,069,856	0	7,265,787	0	88,804,069	6,228,181	0
BANOBRAS 1,499	1,199,069,398	0	27,083,334	0	1,171,986,064	82,181,359	0
BANOBRAS 1,954	1,252,109,328	0	105,317,607	0	1,146,791,721	62,873,415	0
BANOBRAS 145	93,399,654	0	7,856,046	0	85,543,609	4,683,153	0
BANOBRAS 1,024	753,461,598	0	116,111,553	0	637,350,045	46,924,777	0
BANOBRAS 1,949	1,647,545,901	0	113,190,176	0	1,534,355,724	107,271,239	0
BANOBRAS 1,000	851,069,384	0	41,666,667	0	809,402,717	56,229,937	0
BANOBRAS 1,378	1,286,935,934	0	68,942,996	0	1,217,992,937	84,182,555	0
BBVA BANCOMER 4,700	4,606,450,089	0	18,006,152	0	4,588,443,936	309,672,138	0
BBVA BANCOMER 3,457	3,389,145,884	0	13,247,832	0	3,375,898,052	227,035,403	0
BBVA BANCOMER 7,000	6,371,209,229	0	87,370,658	0	6,283,838,571	427,895,386	0
BBVA BANCOMER 2,500	1,875,000,000	0	234,375,000	0	1,640,625,000	77,194,915	0
BBVA BANCOMER 3,000-7	2,500,000,000	0	375,000,000	0	2,125,000,000	134,964,456	0
BBVA BANCOMER 3,000-15	2,785,714,286	0	160,714,286	0	2,625,000,000	169,174,613	0
BANCOMER 3,000-18	3,000,000,000	0	0	0	3,000,000,000	203,680,000	0
FID 248525 (HSBC 7,000)	7,000,000,000	0	0	0	7,000,000,000	479,270,419	0
HSBC 2,500	2,142,857,143	0	267,857,143	0	1,875,000,000	114,459,441	0
HSBC 1,170	1,170,915,400	0	0	0	1,170,915,400	84,291,598	0
BANAMEX 1,500	1,014,970,056	0	60,628,743	0	954,341,313	50,073,077	0
BANAMEX 3,500	2,187,500,000	0	328,125,000	0	1,859,375,000	96,594,722	0
SANTANDER 3,500	2,800,000,000	0	525,000,000	0	2,275,000,000	172,821,796	0
SANTANDER 2,400	2,400,000,000	0	0	0	2,400,000,000	170,626,667	0
b2) Títulos y Valores	18,204,826,100	0	575,833,333	0	17,628,992,767	909,485,532	0
BONO GDFCB 07	575,000,000	0	0	0	575,000,000	25,145,069	0
BONO GDFCB 07-2	0	0	0	0	0	0	0
BONO GDFCB 10-2	2,520,951,200	0	0	0	2,520,951,200	100,683,990	0
BONO GDFECB 12	2,500,000,000	0	0	0	2,500,000,000	86,576,389	0
BONO GDFECB 13	2,126,874,900	0	0	0	2,126,874,900	75,805,366	0
BONO GDFECB 14	2,500,000,000	0	0	0	2,500,000,000	81,141,667	0
BONO GDFECB 15 LP	1,382,000,000	0	575,833,333	0	806,166,667	92,483,440	0
BONO GDFECB 15-2 LP	2,500,000,000	0	0	0	2,500,000,000	169,361,111	0
BONO GCDMXCB 16V	1,000,000,000	0	0	0	1,000,000,000	69,377,778	0
BONO GCDMXCB 17X	2,000,000,000	0	0	0	2,000,000,000	153,688,889	0
BONO GCDMXCB 18V	1,100,000,000	0	0	0	1,100,000,000	55,221,833	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos	2,630,306,456	0	0	0	2,630,306,456	159,727,291	0
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	84,356,822,107	0	3,641,700,074	0	80,715,122,033	5,111,461,663	0
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0	0	0	0	0	0	0
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	2,630,306,456	0	0	0	2,630,306,456	159,727,291	0
BANOBRAS 2,138	2,138,648,319	0	0	0	2,138,648,319	129,258,122	0
BANOBRAS 294	294,874,160	0	0	0	294,874,160	17,665,420	0
BANOBRAS 196	196,783,977	0	0	0	196,783,977	12,803,749	0



12. Calificaciones otorgadas

No aplica.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

Se continúan fortaleciendo los procedimientos de registro contable, derivado de la actual normatividad contable de acuerdo con los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable “CONAC”.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En este tercer trimestre las Unidades Responsables del Gasto que integran el Poder Ejecutivo, requisitaron el formato denominado APP “Avance Programático-Presupuestal de Actividades Institucionales”, que forma parte del Informe de Avance Trimestral y que tiene por objeto contar con información físico financiera a nivel de actividad institucional, así como con los indicadores sobre la evolución programático presupuestal que permitan identificar el cumplimiento de las metas y de los presupuestos previstos al periodo y de las variaciones que se presentan en el índice de aplicación de recursos para la consecución de metas (IARCM).

14. Información por Segmentos

El Poder Ejecutivo no presenta la información financiera de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se reporta ningún evento ocurrido posterior al cierre del período que se informa.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan en su caso ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.