PODER EJECUTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO-SEPTIEMBRE 2022

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 de la Ciudad de México del Poder Ejecutivo 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 tercer trimestre del ejercicio 2022.

A) NOTAS DE DESGLOSE
I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al cierre del tercer trimestre 2022, se tiene un saldo de $30,362,564,406, el cual se integra de los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Bancos/Tesorería	23,465,144,081
Bancos/Dependencias y Otros	4,292,145,766
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	771,142,218
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,868,149,256
Otros Efectivos y Equivalentes	(34,016,916)
TOTAL	**30,362,564,406**

1.1.1.2 Bancos/Tesorería

Este rubro presenta un importe total de $23,465,144,081, que pertenecen a 723 bancos, las cuales fueron aperturadas y administradas por la Dirección General de Administración Financiera para el manejo de los recursos del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, por lo que esa Dirección General está llevando a cabo conciliaciones a fin de verificar los registros con los estados de cuenta bancarios.

De las 723 cuentas bancarias que se tienen al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, se tiene el siguiente desglose:

Concepto	Número de Cuentas	Importe por Área
Recursos Federales	522	11,278,655,416
Recursos Locales	200	6,266,513,547
Ingresos (Virtuales)	1	5,919,975,118
TOTAL	**723**	**23,465,144,081**

Cabe mencionar que, durante el presente ejercicio 2022, se ha conciliado un importe total de $4,176,017,574.

Dentro de este rubro se tiene la cuenta contable denominada “Ingresos” (Virtuales), en la cual se realiza un registro virtual de los ingresos, ya que estos no son depositados en las cuentas bancarias de la Tesorería, sin embargo, se registran para reconocerlos en todos sus efectos en la Ley de Ingresos. Así mismo, los gastos que

se cubren con dichos recursos igualmente tienen un registro virtual, por lo que a este cierre arroja un saldo $5,919,975,117.80 el cual está integrado como sigue:

INTEGRACIÓN BANCO VIRTUAL "1112199011" (CIFRAS A PESOS)				
CONCEPTO	SALDO 2012-2021	INGRESOS 2022	COMPENSACIONES 2022	SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022
OTROS	4,646,471,314	0.00	0.00	4,646,471,314
FONADIN OBRAS	0.00	166,596,390	0.00	166,596,390
FONADIN METRO	0.00	33,284,403	33,284,403	0.00
PARTS ESPECIE	0.00	2,406,844	0.00	2,406,844
AUTOGENERADOS	0.00	734,171,779	129,553,940	604,617,839
TERCEROS INSTITUCIONALES	0.00	43,528,100	0.00	43,528,100
FAM VIRTUAL	0.00	144,792,312	0.00	144,792,312
SUBSIDIOS RANGOS	0.00	1,073,660,665	2,976,916,016	103,481,070
SUBSIDIOS TENENCIA	0.00	1,913,206,294		
SUBSIDIOS AGUA	0.00	47,864,581		
SUBSIDIOS SISCOR	0.00	45,665,546		
FONDO GENERAL	0.00	208,081,249	0.00	208,081,249
TOTAL	**4,646,471,314**	**4,413,258,162**	**3,139,754,359**	**5,919,975,118**

1.1.1.3 Bancos/Dependencias y Otros

Este rubro presenta un importe total de $4,292,145,766, de los cuales $35,232,670, pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismas que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores, las cuales se muestran a continuación:

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO DE CARGAS INICIALES
Transferencias Teléfonos de México	246,464
Ingresos	11,113,736
Egresos Cheque	(45,203)
Egresos Transferencia	(8,548,964)
Cuenta Pagadora Cheques	(511,944)
Ingresos	31,000
Egresos Cheque	(5,345,370)
Ingresos	697,550
Ingresos	367,761
Egresos Cheque	725,112
Egresos Transferencia	18,230,115
Ingresos	149,441,853
Egresos Cheque	(5,067,315)
Egresos Transferencia	(126,097,389)
Otros	(4,736)
TOTAL	**35,232,670**

Con oficio SAF/DGAF/01303/2021, de fecha 14 de julio de 2021, la Dirección General de Administración Financiera respondió que se llevó a cabo la revisión de las cuentas contables referidas, identificando que no existe ningún registro por parte de esa Dirección General en dichas cuentas.

Ministración de Alcaldías

El importe de $4,242,841,097, corresponde a los recursos Fiscales y de Participaciones ministrados a las Alcaldías, que de conformidad con lo establecido en Artículo 55 de la Constitución Política de la Ciudad de México la Hacienda Pública de la Ciudad de México transferirá directamente a las Alcaldías los recursos financieros del Presupuesto de Egresos que les fueron aprobados por el Congreso Local conforme a los calendarios establecidos por la normatividad.

Por lo anterior y conforme a las "Reglas de Carácter General para la Ministración de los Recursos Fiscales y Participaciones en Ingresos Federales a las Alcaldías de la Administración Pública de la Ciudad de México", que incluye rendimientos generados de las cuentas bancarias administradas por las propias Alcaldías, al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022 se tienen los siguientes saldos:

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS "MINISTRACIÓN DE ALCALDÍAS" (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	**CONCEPTO**	**SALDO SEPTIEMBRE 2022**
FISCALES		
02D1	Álvaro Obregón	170,085,075
02D2	Azcapotzalco	12,456,379
02D3	Benito Juárez	64,642,232
02D4	Coyoacán	27,168,726
02D5	Cuajimalpa de Morelos	14,418,667
02D6	Cuauhtémoc	34,138,084
02D7	Gustavo A. Madero	104,642,440
02D8	Iztacalco	110,999,410
02D9	Iztapalapa	207,834,677
2D10	La Magdalena Contreras	124,520,913
2D11	Miguel Hidalgo	69,788,295
2D12	Milpa Alta	88,434,227
2D13	Tláhuac	5,822,354
2D14	Tlalpan	53,643,830
2D15	Venustiano Carranza	6,905,834
2D16	Xochimilco	130,993,705
	SUBTOTAL FISCALES	**1,226,494,848**
PARTICIPACIONES		
02D1	Álvaro Obregón	276,737,371
02D2	Azcapotzalco	165,984,090
02D3	Benito Juárez	73,251,658
02D4	Coyoacán	297,215,640
02D5	Cuajimalpa de Morelos	177,437,668
02D6	Cuauhtémoc	77,154,842
02D7	Gustavo A. Madero	567,175,439
02D8	Iztacalco	157,539
02D9	Iztapalapa	265,595,133
2D10	La Magdalena Contreras	194,147,534
2D11	Miguel Hidalgo	386,801,808
2D12	Milpa Alta	75,350,323
2D13	Tláhuac	32,618,018
2D14	Tlalpan	346,665,683
2D15	Venustiano Carranza	84,434,378
2D16	Xochimilco	(4,380,874)
	SUBTOTAL PARTICIPACIONES	**3,016,346,250**
TOTAL MINISTRACIÓN DE ALCALDÍAS		**4,242,841,097**

Cinco al millar

El importe de $14,071,999, corresponde a los recursos del 5 al millar, que son administrados por esta Secretaría de acuerdo con los lineamientos para el ejercicio, control, seguimiento, evaluación y transparencia de los recursos del cinco al millar, provenientes del derecho establecido en el artículo 191 de la Ley Federal de Derechos destinado a las entidades federativas.

1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta tres meses)

Este rubro presenta un importe total de $771,142,217, de los cuales $271,142,218, pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismas que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores y se desglosan de la siguiente manera:

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES) (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO DE CARGAS INICIALES
Adquisición de valores	220,644,665
Saldos al 31 de diciembre 2001	50,497,553
TOTAL	271,142,218

Así mismo el saldo de $500,000,000.00 pertenece a la cuenta 82472 del banco Multiva, en la que la Dirección General de Administración Financiera realizó ajustes provenientes de ejercicios anteriores.

1.1.1.6 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración (Alma)

Este rubro presenta un importe total de $1,868,149,256 de acuerdo con la siguiente distribución:

DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN (CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	SOCIEDAD	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	Régimen de Protección Social en Salud DF	1,308,903,917
Régimen Estatal de Protección Social en Salud-Rec Local	Régimen de Protección Social en Salud DF	559,245,339
TOTAL		1,868,149,256

Dentro de este rubro se observan transferencias efectuadas al Régimen de Protección Social en Salud por concepto del ramo XII “Salud”, para el sistema de protección social en salud (Seguro Popular).

Derivado de la publicación en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México número 420Bis, el 31 de agosto de 2020, en la que se establece el Decreto por el que se extingue el Órgano Público Descentralizado denominado “Régimen de Protección Social en Salud del Distrito Federal”, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas envió el oficio número SAF/SE/DGACyRC/3071/2021 a la Secretaría de Salud, instancia que absorbió el Órgano antes mencionado, a fin de llevar a cabo la revisión de las cuentas y realizar la depuración correspondiente.

1.1.1.9 Otros efectivos y Equivalentes

Este rubro presenta un saldo de -$34,016,915.50, el cual representa el registro de las facturas recibidas en la Secretaría de Administración y Finanzas que se encuentran en proceso de ser documentadas para su pago a los proveedores, por lo que dicho registro se debe reclasificar como una cuenta por pagar ya que se trata de la provisión de pasivo por los bienes recibidos.

SALDOS POR AÑO DE OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)										
CONCEPTO	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL ACUMULADO
Compensación Em/Rf	(333,207)	(1,831,623)	(9,628,984)	(926,644)	1,642,919	(10,503,029)	(704,514)	(84,966)	(11,646,867)	(34,016,915)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	18,673,125
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,167,005,253
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	511,471,513
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	21,247,490
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	205,208,611
TOTAL	**1,923,605,992**

1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto plazo

Este rubro presenta un importe total de $18,673,125 desagregado en los Fondos que se detallan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Fondo Aportación p/Servicios de Salud Principal	(44,607,455)
Fondo Aportaciones Múltiples Principal	63,280,580
TOTAL	**18,673,125**

A continuación, se muestra la distribución por año de los conceptos que se mencionan en el cuadro anterior:

SALDOS POR AÑO DE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)				
CONCEPTO	2012	2017	2021	TOTAL ACUMULADO
Fondo Aportación p/Servicios de Salud Principal		(44,607,455)		**(44,607,455)**
Fondo Aportaciones Múltiples Principal	63,284,839		(4,259)	**63,280,580**
TOTAL	**63,284,839**	**(44,607,455)**	**(4,259)**	**18,673,125**

1.1.2.3 Deudores Diversos a Corto plazo

Este rubro presenta un importe total de $1,167,005,253 de los cuales $731,464,051, pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismas que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores como a continuación se muestra:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO DE CARGAS INICIALES
Deudores diversos	730,589,621
Deudores Diversos Bid (1120600009)	874,430
TOTAL	**$731,464,051**

El importe de $460,631,340 corresponde a los conceptos que a continuación se detallan:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Por Cheques Devueltos	420,488,931
Por Inmovilización de Fondos	1,369,481
Alcaldía Cuauhtémoc Inmovilización de Fondos	2,532,306
Diferencia a cargo de cajeros ATS	(13,454,358)

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Diferencia bancos a cargo	(3,347,140)
Otros Deudores	21,624,115
Comisiones Bancarias	6,327,867
TOTAL	**435,541,202**

En lo que respecta a la cuenta contable de la Alcaldía Cuauhtémoc Inmovilización de Fondos, de acuerdo con el oficio SAF/PF/SACPR/1898/2020, suscrito por Subprocuradora de Asuntos Civiles Penales y Resarcitorios de la Procuraduría Fiscal de la Secretaria de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, dicha alcaldía fue condenada en el juicio 252/2017 promovido por "Proyectos, Arquitectura y Supervisión, S.A. de C.V." misma que el 29 de marzo de 2019 recibió billete de depósito por la cantidad de $2,532,305.57, el cual fue retirado de la cuenta bancaria número 4045761970, del banco HSBC, a nombre de la Secretaría de Administración y Finanzas.

A continuación, se muestra la distribución por año:

SALDOS POR AÑO DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)													
CONCEPTO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL ACUMULADO
Por Cheques Devueltos	25,816,109	49,164,647	20,454,246	13,125,034	16,561,424	13,154,018	46,633,148	14,473,845	7,762,663	172,129,350	43,313,245	(2,098,798)	420,488,931
Por Inmovilización de Fondos	858,385	(112,616)	(172,754)	(26,656)	424,080	18,959,858	0	(18,590,282)		29,466			1,369,481
Diferencia a Cargo de Cajeros ATS	(13,466,680)	(1,714)	31,648	(9,570)	(30,001)	40,352	6,879	(15,323)	(10,069)	2,532,903	(2,531,555)	(1,228)	(13,454,758)
Diferencias de Bancos a Cargo	(7,469,179)	1,737,955	2,115,567	413,180	(526,164)	525,431	22,211	(140,720)	(85,655)			60,234	(3,347,140)
Otros Deudores	8,548,988	866	452,986	(2,838,632)	(11,209,222)	20,950,856	10,010,989	(2,154,079)	(204,528)	(4,422,775)	(1,120,899)	3,609,565	21,624,115
Comisiones Bancarias	-	319,910,483	6,046,762	(1,004,048)	1,090,911	533,163	(1,339,789)	1,792,910	450,006	(133,247,316)	(188,486,302)	581,086	6,327,867
A. Cuauhtémoc Inmovilización de Fondos										2,532,306			2,532,306
TOTAL	**14,287,624**	**370,699,621**	**28,928,454**	**9,659,308**	**6,311,028**	**54,163,678**	**55,333,438**	**(4,633,649)**	**7,912,417**	**37,021,628**	**(146,293,205)**	**2,150,459**	**435,540,802**

1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto plazo

Este rubro presenta un importe total de $511,471,513, correspondiente al predial, impuestos sobre nóminas, otros incentivos, prestación por suministro de agua, a continuación, se muestra la distribución:

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Predial	20,302,507
Sobre Nóminas	3,753,540
Predial Multas Fiscales	2,916,588
Predial Recargos	941,237
S/Nóminas Fiscales	90,005
S/Nóminas Recargos	181,355
Uso N/Doméstico (Hasta 6to. Bim 1991 Tasa 0%)	2,364,015
Por Prestación de Suministro Agua Multas Fiscales	543,342
Por Prestación Suministro Agua Recargos	18,222
Policía Auxiliar	229,870,195
Policía Bancaria e Industrial	97,741,731
Planta de Asfalto	153,988,929
Impuesto Sobre la Renta	5,759,843
IETU	2
TOTAL	**511,471,513**

A continuación, se muestra la distribución por año de los conceptos que se mencionan en el cuadro anterior:

	SALDOS POR AÑO DEL INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)								
CONCEPTO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2019	2022	TOTAL ACUMULADO
Predial			13,552,878	738,179	2,525,119	3,486,331			20,302,507
Sobre Nóminas			1,021,838	407,086	3,994,695	(1,670,080)			3,753,540
Predial Multas Fiscales			3,367,436	15,444	(329,657)	(136,635)			2,916,588
Predial Recargos			287,732	47,341	(13,327)	619,491			941,237
S/Nóminas Fiscales				-	380,434	(290,429)			90,005
S/Nóminas Recargos			-	-	181,893	(538.23)			181,355
Uso N/Doméstico (Hasta 6to. Bim 1991 Tasa 0%)						2,364,015			2,364,015
Por Prestación de Suministro Agua Multas Fiscales					469,775	73,567			543,342
Por Prestación Suministro Agua Recargos					18,222				18,222
Policía Auxiliar	1,006,703,995	491,638,468	(1,095,275,703)	(157,459,899)	(3,776,448)	(29,537)	(11,930,680)		229,870,195
Policía Bancaria e Industrial	961,839,337	323,472,746	(775,967,682)	(364,692,498)	(332,568)	(3,683,088)	(43,170,376)	(6,724,138)	97,741,732
Planta de Asfalto	15,190,527	173,051,964	(30,003,941)	113,686,329	(117,935,949)				153,988,929
Impuesto Sobre la Renta					4,484,527	1,275,316			5,759,843
IETU					96,053	(96,051)			2
TOTAL	**1,983,733,859**	**988,163,178**	**(1,883,017,442)**	**(407,258,018)**	**(110,237,231)**	**1,912,362**	**(55,101,056)**	**(6,724,138)**	**511,471,513**

1.1.2.5 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto plazo

DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Fondo Revolvente y Rotatorios 2009	304,999
Fondos Revolventes pendientes de comprobar (2012-2018)	2,050,491
Fondo Revolvente y Rotatorios (2022)	18,892,000
TOTAL	**21,247,490**

Con respecto al concepto de Fondo Revolvente y Rotatorio 2009, se tiene un importe de $304,999, que pertenece al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismo que no ha tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores y las cuales derivan de adeudos del ejercicio 2009, en las unidades responsables del gasto, que a continuación se detallan:

FONDO REVOLVENTE (2009) (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG	SALDO DE CARGAS INICIALES
02D6	Alcaldía Cuauhtémoc	100,000
0701	Secretaría de Obras y Servicios	200,000
1101	Secretaría de Seguridad Ciudadana	4,999
TOTAL		**304,999**

Sobre los citados saldos se ha informado lo siguiente:

- ***Alcaldía Cuauhtémoc***

Mediante oficio DGA/663/2020 de fecha 07 de septiembre de 2020 el titular de la Dirección General de Administración de la Alcaldía Cuauhtémoc informó que no cuenta con elementos suficientes para dar atención al requerimiento de aclaración del adeudo referenciado debido a que los registros incorporados en el Sistema de Recursos Gubernamentales (SAP-GRP) inician en el ejercicio 2011, adicionalmente advierte que

se efectuó una revisión en los archivos que obran en el área sin poder identificar algún requerimiento o documentación para dar atención a la aclaración del fondo revolvente.

- ***Secretaría de Obras y Servicios***

Mediante oficio CDMX/SOBSE/DGAF/3981/2020 de fecha 23 de noviembre de 2020, el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Obras y Servicios de la Ciudad de México informó que dentro de sus registros no se encontró saldos pendientes de comprobar o reintegrar correspondientes al ejercicio fiscal 2009.

- ***Secretaría de Seguridad Ciudadana***

Con oficio SSC/OM/DGF/3578/2020 de fecha 15 de septiembre de 2020, el titular de la Dirección General de Finanzas de la Secretaría de Seguridad Ciudadana comunicó que derivado de la consulta efectuada al Órgano Interno de Control de la Secretaría de Seguridad Ciudadana sobre el estatus de las acciones efectuadas para la comprobación del fondo revolvente, mediante oficio SCG/PICSSC/SAOACISSC/0409/2020 el titular de dicho Órgano Fiscalizador informó que no se localizó ningún expediente respecto a la información solicitada, destacando que también se efectuó la búsqueda en el Sistema Integral para la Captura de Quejas, Denuncias, dictámenes de Auditoría, Procedimientos Administrativos Disciplinarios y Medios de Impugnación (SINTECA), sin encontrar antecedente de algún tipo de Denuncia al respecto.

Con respecto al concepto de Fondo Revolvente pendientes de cobrar de los ejercicios (2012-2018), se tiene un importe pendiente de cobro de $2,050,491 correspondientes a los adeudos de ejercicios anteriores de las Unidades Responsables del Gasto que se detallan a continuación:

FONDO REVOLVENTE (2012-2018) (CIFRAS A PESOS)				
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG	AÑO DE ADEUDO	IMPORTE	ÚLTIMO OFICIO ENVIADO
02D2	Alcaldía Azcapotzalco	2015	134,515	SAF/SE/DGACyRC/2306/2022 13.07.2022
0401	Secretaría de Desarrollo Económico	2017	123,747	SAF/SE/DGACyRC/2310/2022 13.07.2022
0901	Secretaría de Administración y Finanzas	2018	788,939	SAF/SE/DGACyRC/2308/2022 13.07.2022
1201	Oficialía Mayor	2014	616,156	SAF/SE/DGACyRC/2307/2022 13.07.2022
1301	Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	2018	305,133	SAF/SE/DGACyRC/2309/2022 13.07.2022
3401	Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	2012	82,000	SAF/SE/DGACyRC/2311/2022 13.07.2022
TOTAL			2,050,491	

Respecto a dichos adeudos, se ha solicitado a las Unidades Responsables del Gasto mencionadas que informaran la situación por la cual no se ha comprobado o reintegrado los saldos, refiriendo lo siguiente:

- ***02D2 Alcaldía Azcapotzalco***

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/1712/2021 de fecha 21 de mayo de 2021, se solicita el estado que guarda el proceso que se lleva en investigación por el Órgano Interno de Control de la Alcaldía, y debido a la nula respuesta por parte de la Unidad, se envió un oficio en alcance número SAF/SE/DGACyRC/3638/2021 de fecha 16 de noviembre de 2021, mediante el cual la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas hace de conocimiento la respuesta aludida por la Dirección de Normatividad de la Secretaría de la Contraloría General de la CDMX, sobre la competencia de la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, ya

que esta es quién dictaminará la probable responsabilidad administrativa de carácter resarcitorio, reiterando la solicitud de reportar trimestralmente el avance de las acciones.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2310/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, sin tener al cierre del presente trimestre una respuesta al respecto.

- ***0401 Secretaría de Desarrollo Económico***

En atención al oficio SAF/SE/DGACyRC/2702/2020 de fecha 03 de agosto de 2020, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas recepcionó los oficios SEDECO/DEAF3/682/2020 de fecha 24 de agosto de 2020, SEDECO/DEAF3/959/2020 de fecha 20 de octubre de 2020, SEDECO/DEAF3/130/2021 de fecha 03 de febrero de 2021, SEDECO/DEAF3/622/2021 de fecha 17 de mayo de 2021 y SEDECO/DEAF3/945/2021 de fecha 08 de julio de 2021, siendo este último en el que la titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas de la Secretaría de Desarrollo Económico comunicó que con oficio SEDECO/OSE/DEJYN/571/2021 el titular de la Dirección Ejecutiva Jurídica y Normatividad de esa Dependencia le comunicó que la investigación se encuentra iniciada, notificando en cuanto se tenga algún resultado por parte de la Fiscalía Especializada para la Investigación de los Delitos Cometidos por los Servidores Públicos.

En seguimiento a los oficios antes mencionados la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas hizo de conocimiento a la Contraloría General mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/2287/2021 de fecha 13 de julio de 2021 del proceso efectuado derivado al adeudo u aclaración pendiente, por lo que con oficio SCG/DGNAT/DN/669/2021 de fecha 10 de agosto de 2021 la titular de la Dirección de Normatividad de la Secretaría de la Contraloría General emitió su opinión sobre el tema, mismo que fue hecho de conocimiento a la SEDECO mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/3070/2021 de fecha 20 de septiembre de 2021, quedando en espera del avance al respecto.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2306/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, a lo que con oficio SEDECO/DEAF/1506/2022 de fecha 18 de julio de 2022, la titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas de la Secretaría de Desarrollo Económico informó que no se ha recibido algún comentario o requerimiento adicional a la carpeta de investigación que se tiene en la Fiscalía para la Investigación de los Delitos Cometidos por Servidores Públicos de la Fiscalía General de Justicia de la Ciudad de México.

- ***0901 Secretaría de Administración y Finanzas***

Con oficios SAF/SE/DGACyRC/2780/2020 de fecha 12 de agosto de 2020 y SAF/SE/DGACyRC/1233/2021 de fecha 16 de abril de 2021 la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas solicitó a la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Administración y Finanzas se reportara el avance correspondiente a la denuncia de Fondo Revolvente, respondiendo con oficio SAF/DGAyF/2089/2021 de fecha 12 de agosto de 2021 que mediante oficio SCG/DGRA/DADI/SI/3394/2021 la Dirección de Atención a Denuncias e Investigación le solicitó diversa documentación al respecto, la cual fue atendida a través del oficio SAF/DGAyF/1961/2021, así mismo se refirió que dicha Dirección se encuentra en espera de respuesta e imposibilitada para justificar y/o aclarar lo que motivó a los entonces responsables del “Fondo Revolvente” en el 2018 a que se omitiera la comprobación y/o reintegro de dicho recurso.

En tal situación, con oficio SAF/SE/DGACyRC/4015/2021 de fecha 15 de diciembre de 2021, la DGACyRC hace de conocimiento la respuesta aludida por la Dirección de Normatividad de la Secretaría de la Contraloría General de la CDMX, sobre la competencia de la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, ya que esta es quién dictaminará la probable responsabilidad administrativa de carácter resarcitorio, reiterando la solicitud de reportar trimestralmente el avance de las acciones llevadas a cabo para la comprobación del Fondo Revolvente.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2308/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, sin tener al cierre del presente trimestre una respuesta al respecto.

- ***1201 Oficialía Mayor***

A través de oficios SAF/SE/DGACyRC/2779/2020 de fecha 12 de agosto de 2020 y SAF/SE/DGACyRC/1232/2021 de fecha 16 de abril de 2021 la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas solicitó a la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la CDMX se informara del avance en las acciones de seguimiento que se han llevado a cabo con relación al adeudo del fondo revolvente de la entonces Oficialía Mayor, respondiendo con oficio SAF/DGAyF/2088/2021 de fecha 12 de agosto de 2021 en atención al último oficio de referencia que con oficio SAF/DGAyF/2864/2019 se notificó que en el 2018 la Contraloría Interna de la Oficialía Mayor solicitó si el Fondo Revolvente ya había sido comprobado o reintegrado mediante cheque a favor del gobierno, por lo que en su momento se respondió que la Oficialía Mayor no tenían los elementos suficientes que permitiera llevar a cabo la comprobación o reintegro de la totalidad del fondo autorizado del ejercicio 2014, y con ese antecedente la Dirección General informa que el estatus sigue siendo el mismo.

Por lo anterior, con oficio SAF/SE/DGACyRC/4016/2021 de fecha 15 de diciembre de 2021, la DGACyRC hace de conocimiento la respuesta aludida por la Dirección de Normatividad de la Secretaría de la Contraloría General de la CDMX, sobre la competencia de la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, ya que esta es quién dictaminará la probable responsabilidad administrativa de carácter resarcitorio, reiterando la solicitud de reportar trimestralmente el avance de las acciones llevadas a cabo para la comprobación del Fondo Revolvente.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2307/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, por lo que con oficio SAF/DGAyF/2377/2022 de fecha 25 de julio de 2022, el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Administración y Finanzas de la CDMX refiere que el estatus del asunto continúa siendo el reportado anteriormente.

- ***1301 Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México***

Con oficios SAF/SE/DGACyRC/2781/2021 de fecha 12 de agosto de 2020 y SAF/SE/DGACyRC/1713/2021 de fecha 21 de mayo de 2021 emitidos por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas solicito el avance relativo a la investigación de la denuncia del fondo revolvente, informando el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de la Contraloría General con SCGCDMX/DGAF-SAF/881/2021 de fecha 10 de junio de 2021 que el expediente se encuentra en estado de investigación a fin de determinar la presunta existencia de falta administrativa.

Así mismo con oficio SCG/DGRA/DADI/SI/5960/2021, la Dirección de Atención a Denuncias e Investigación en la Secretaría de la Contraloría General de la CDMX, solicitó al DGACyRC información referente al Fondo Revolvente del ejercicio 2018, al cual se le dio respuesta mediante el oficio SAF/SE/DGACyRC/0213/2022 de fecha 18 de enero de 2022.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2309/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, por lo que con oficio SCGCDMX/DGAF-SAF/1853/2022 de fecha 30 de agosto de 2022, el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de la Contraloría General de la CDMX refiere que el expediente se encuentra aún en etapa de investigación, por lo que se siguen recabando datos o indicios para determinar la falta administrativa que corresponda.

3401 Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil

Mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/4105/2020 de fecha 09 de noviembre de 2020, se solicitó nuevamente al titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas en la Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil se informara si las acciones de cobro del adeudo del fondo revolvente se han agotado derivado de la notificación de la resolución del expediente CI/SPC/D/0026/2012 que se efectuó en el año 2014 derivado a que el adeudo sigue estando reflejado contablemente.

En seguimiento a los oficios que ha emitido la Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil (SGIRPC), se hizo de conocimiento a la Contraloría General mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/2167/2021 del proceso efectuado derivado al adeudo u aclaración pendiente, por lo que con oficio SCG/DGNAT/DN/668/2021, la titular de la Dirección de Normatividad de la Secretaría de la Contraloría General emitió su opinión sobre el tema; por lo que mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/3637/2021 de fecha 16 de noviembre de 2021, se hizo de conocimiento al titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas en la Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil, reiterando así la solicitud informar trimestralmente las acciones llevadas a cabo para la comprobación correspondiente.

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/2311/2022 de fecha 13 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas remitió nuevamente la solicitud de informar el estado que guarda el presente adeudo, por lo que con oficio SGIRPC/DEAF/1772/2022 de fecha 12 de septiembre de 2022, la titular de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas de la Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil, refiere que se identificaron gestiones para recuperar el importe y denunciar los hechos que originaron el recurso faltante ante la entonces Dirección Jurídica y el Órgano de Control Interno en citada Secretaría, y que en ambos casos se determinó que no existió daño patrimonial o elementos que acreditaran el cuerpo del delito; en tal contexto solicita la opinión de la DGACyRC con la finalidad de poder subsanar el adeudo que tiene la Secretaría en el rubro de Fondo Revolvente y Rotatorio.

Así mismo para el Fondo Revolvente asignado las Unidades Responsables del Gasto, para el ejercicio 2022 es el siguiente:

FONDO REVOLVENTE (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG	EJERCICIO 2022
0101	Jefatura de Gobierno	550,000
01D3	Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	100,000
01D6	Agencia Digital de Innovación Pública CDMX	80,000

SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG	EJERCICIO 2022
0201	Secretaría de Gobierno	300,000
02DP	Comisión de Búsqueda de Personas de la CDMX	100,000
02O4	Autoridad del Centro Histórico	100,000
02O6	Instancia Ejecutora del Sistema Integral de Derechos Humanos de la CDMX	20,000
0301	Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	274,000
0401	Secretaría de Desarrollo Económico	180,000
0501	Secretaría de Turismo	250,000
0601	Secretaría del Medio Ambiente	300,000
06D3	Sistema de Aguas de la Ciudad de México	1,600,000
06D5	Agencia de Atención Animal de la CDMX	120,000
0701	Secretaría de Obras y Servicios	1,000,000
07D1	Planta Productora de Mezclas Asfálticas	200,000
0801	Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	400,000
0901	Secretaría de Administración y Finanzas	1,000,000
1001	Secretaría de Movilidad	250,000
1101	Secretaría de Seguridad Ciudadana	5,500,000
11D1	Universidad de la Policía de la CDMX	150,000
11D2	Policía Auxiliar	500,000
11D3	Policía Bancaria e Industrial	500,000
1301	Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	500,000
2501	Consejería Jurídica y de Servicios Legales	350,000
2601	Secretaría de Salud	2,000,000
26D1	Agencia de Protección Sanitaria	70,000
3100	Secretaría de Cultura	300,000
3301	Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	70,000
3401	Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	918,000
3501	Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes	60,000
3601	Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación	600,000
3801	Secretaría de las Mujeres	100,000
36D1	Universidad de la Salud	100,000
36DS	Instituto de Estudios Superiores Rosario Castellanos	150,000
39D1	Sistema Público de Radio y Difusión de la CDMX	200,000
TOTAL		**18,892,000**

1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto plazo

Este rubro presenta un importe total de $205,208,611, que corresponden al Impuesto al Valor Agregado Acreditable de tasa al 16%, originado por todas las unidades responsables del gasto, que reportan IVA acreditable de los gastos que se realizan para la obtención de sus ingresos. Mismos que serán compensados con el IVA por pagar en la declaración correspondiente, una vez que sea efectivamente pagado conforme lo estipula la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
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	3,652,433,659
TOTAL	**3,674,359,701**

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

Este rubro presenta un importe total de $17,020,940 por concepto de Anticipos a Proveedores Nacionales, que pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismos que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores, y se desglosa como sigue:

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	CONCEPTO	SALDOS DE CARGAS INICIALES
0101	Jefatura de Gobierno	926,610
0601	Secretaría de Medio Ambiente	422,377
1201	Secretaría de Administración y Finanzas (Oficialía Mayor)	15,671,953
TOTAL		17,020,940

- ***Jefatura de Gobierno***

Mediante oficio JGCDMX/DGAF/0893/2020 la titular de la Dirección General de Administración y Finanzas en la Jefatura de Gobierno informó que de la revisión efectuada a la documentación que obra en la Subdirección de Finanzas correspondiente a los cierres de ejercicio 2007 al 2012 no se encontró información referente al adeudo señalado.

- ***Secretaría de Medio Ambiente***

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/1777/2021 de fecha 28 de mayo de 2021 la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas reiteró la solicitud a la Secretaría de Medio Ambiente de que se informara el estatus de los registros referentes a los importes de la cuenta de mayor 1131101000 Anticipos a Proveedores Nacionales, por lo que mediante oficio número SEDEMA/DGAF-DF/04514/2021 de fecha 07 de diciembre de 2021 el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas en la SEDEMA, informó que no se localizaron antecedentes ni registros referentes al importe de la cuenta de mayor 1131101000 “Anticipos a Proveedores Nacionales”.

- ***Secretaría de Administración y Finanzas (Oficialía Mayor)***

Con oficio SAF/SE/DGACyRC/1776/2021 de fecha 28 de mayo de 2021 la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas reiteró la solicitud a la Secretaría de Administración y Finanzas de que se informara el estatus de los registros referentes a los importes de la cuenta de mayor 1131101000 Anticipos a Proveedores Nacionales correspondientes a la extinta Oficialía Mayor y absorbida por la Secretaría de referencia.

1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obra a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de $4,905,102 por concepto de Anticipos a Contratistas por Obra a Corto Plazo, que pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismos que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores, y se desglosa como sigue:

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	CONCEPTO	SALDOS DE CARGAS INICIALES
0701	Secretaría de Obras y Servicios	4,905,102
TOTAL		4,905,102

En atención al oficio SAF/SE/DGACyRC/3571/2020 signado por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas, el titular de la Dirección General de Administración y Finanzas de la Secretaría de Obras y Servicios de la Ciudad de México informó mediante oficio CDMX/SOBSE/DGAF/3982/2020 de fecha 23 de noviembre de 2020, que dentro de los registros no se encontró ningún adeudo referente al rubro Anticipos a Contratistas Nacionales correspondientes al ejercicio 2011.

1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo

OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2021
Anticipos de MM	3,651,883,659
Donativos en Especie	550,000
TOTAL	**3,652,433,659**

Anticipos de MM

Este rubro presenta un saldo de $3,651,883,659 que corresponde a Anticipos realizados por las diferentes Unidades Responsables del Gasto pendientes de amortizarse o en algunos casos, a registros de amortizaciones mayores a los anticipos otorgados.

ANTICIPOS DE MM (1139101000) (CIFRAS A PESOS)			
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG	SALDO	AÑO DEL ANTICIPO
01D3	Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	16,338,712	2013 y 2017
0201	Secretaría de Gobierno	13,512,163	2018
02D2	Alcaldía Azcapotzalco	30,429,231	2013, 2015, 2019 y 2022
0601	Secretaría de Medio Ambiente	67,660,944	2022
06D3	Sistema de Aguas de la Ciudad de México	10,038,834	2017, 2018, 2019 y 2020
0701	Secretaría de Obras y Servicios	768,905,923	2022
10D1	Órgano Regulador de Transporte	2,730,050,242	2019
1101	Secretaría de Seguridad Ciudadana	30,946,406	2014
1400	Procuraduría General de Justicia	(15,998,796)	2010, 2012, 2014, 2015 y 2016
TOTAL		**3,651,883,659**	

Respecto a los registros contables reflejados en el presente rubro, se llevó a cabo el análisis y depuración de los mismos, solicitando con ello a las siguientes Unidades Responsables del Gasto informaran el estatus que guardan los saldos pendientes, como siguen:

- **Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano de la Ciudad de México (C-5).**

Con oficios SAF/SE/DGACyRC/5581/2019 de fecha 02 de diciembre de 2019 y SAF/SE/DGACyRC/2351/2022 de fecha 18 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas informó del saldo pendiente de amortizar correspondiente a los ejercicios 2013 y 2017 reflejados en el Sistema SAP-GRP, a lo que con oficio C5/DGAF/502/2022 de fecha 03 de agosto de 2022, el titular de la Dirección General de Administración del C5 remitió diversa información a fin de poder aclarar el importe observado, documentación que se encuentra en proceso de revisión.

- **Secretaría de Seguridad Ciudadana**

Mediante oficio SAF/SE/DGACyRC/2352/2022 de fecha 18 de julio de 2022, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas informó del saldo pendiente de amortizar correspondiente al ejercicio 2018 reflejado en el Sistema SAP-GRP, a lo que con oficio SSC/OM/DGF/3402/2022 de fecha 02 de agosto de 2022, el titular de la Dirección General de Finanzas de la Secretaría de Seguridad Ciudadana remitió la documentación relativa a la amortización faltante, refiriendo que a la fecha no se ha elaborado la Cuenta por Liquidar Certificada correspondiente a la amortización por el saldo observado.

Donativos en Especie

En lo que respecta al concepto de Donativos en Especie se tiene un saldo de $550,000 correspondiente al ejercicio 2017 de la Secretaría de Salud, el cual mediante con oficio SAF/SE/DGACyRC/1234/2021 se solicitó a la Dirección de Contabilidad y Control de Ingresos se remitiera la información documental soporte mencionada en el oficio SAF/TCDMX/SAT/DCCI/2238/2020 a fin de poder llevar a cabo el registro en la cuenta contable correspondiente ya que por su naturaleza el saldo no puede seguir vigente.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

1.1.4.4 Inventarios

Este rubro presenta un importe total de $607,474, el cual corresponde a la Cuenta de “Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción”.

Este rubro representa la existencia de materia prima como: Brillanta, Cartón, Cartulina y Papel Adhesivo, en la Secretaría de Administración y Finanzas, la cual está clasificada con base en el “Catálogo de Bienes Muebles y Servicios del Gobierno de la Ciudad de México (Armonizado)”, autorizado por el CONAC y que corresponde a los bienes existentes e inventariados en el Almacén Central de la Secretaría, mismos que se utilizan para la operación de distintas Unidades Administrativas de esa Dependencia.

1.1.5 Almacenes

Este rubro presenta un importe total de $1,868,242,511 al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, el cual pertenece a la cuenta del “Almacén Materiales y Suministros de Consumo”, la cual corresponde a la existencia de los bienes como son materiales y útiles de oficina, material eléctrico y electrónico, vidrio, material de limpieza, medicamentos, cemento, fibras sintéticas, herramientas menores, es decir, todos aquellos insumos y suministros requeridos para cubrir las necesidades básicas de operación, como se muestra en la siguiente relación:

ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINSITROS DE CONSUMO (CIFRAS A PESOS)		
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	SALDO SEPTIEMBRE 2022
0101	Jefatura de Gobierno	4,249,891
01D3	Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	5,843,652
01D4	Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultura de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	1,125,979
01D6	Agencia Digital de Innovación Pública de la Ciudad de México	252,905
0201	Secretaría de Gobierno	7,256,999
02D1	Alcaldía Álvaro Obregón	14,801,148
02D2	Alcaldía Azcapotzalco	72,810,713
02D3	Alcaldía Benito Juárez	2,024,316
02D4	Alcaldía Coyoacán	6,906,010

SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	SALDO SEPTIEMBRE 2022
02D5	Alcaldía Cuajimalpa de Morelos	41,394,600
02D6	Alcaldía Cuauhtémoc	3,247,090
02D7	Alcaldía Gustavo A Madero	46,774,139
02D8	Alcaldía Iztacalco	22,158,136
02D9	Alcaldía Iztapalapa	29,774,013
02DP	Comisión de Búsqueda de Personas de CDMX.	3,792,900
02O4	Autoridad del Centro Histórico	3,245,052
02O6	Instancia Ejecutora del Sistema Integral de Derechos Humanos	170,361.28
0301	Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	5,566,547
0401	Secretaría de Desarrollo Económico	2,169,785
0501	Secretaría de Turismo	180,104
0601	Secretaría del Medio Ambiente	3,559,124
06D3	Sistema de Aguas de la Ciudad de México	165,064,923
0701	Secretaria de Obras y Servicios	79,519,739
07D1	Planta Productora de Mezclas Asfálticas	69,862,160
0801	Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	3,642,185
1001	Secretaría de Movilidad	15,900,519
10D1	Órgano Regulador de Transporte	263,651
1101	Secretaria de Seguridad Ciudadana	222,254,413
11D1	Universidad de la Policía de la Ciudad de México	7,477,248
11D2	Policía Auxiliar	199,580,844
11D3	Policía Bancaria e Industrial	2,189,908
1201	Oficialía Mayor	7,409,542
1301	Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	4,518,662
2501	Consejería Jurídica y de Servicios Legales	12,551,921
2601	Secretaría de Salud	649,484,823
26D1	Agencia de Protección Sanitaria	4,746,151
2D10	Alcaldía La Magdalena Contreras	1,392,615
2D11	Alcaldía Miguel Hidalgo	13,792,414
2D12	Alcaldía Milpa Alta	3,151,843
2D13	Alcaldía Tláhuac	682,460.30
2D14	Alcaldía Tlalpan	7,028,988
2D15	Alcaldía Venustiano Carranza	1,297,589
2D16	Alcaldía Xochimilco	31,885,711
3100	Secretaría de Cultura	1,790,356
3301	Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	4,435,396
3401	Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	2,668,496
3501	Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes	2,301,709
3601	Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación	3,130,649
36D1	Universidad de la Salud	650,408
36DS	Instituto de Estudios Superiores "Rosario Castellanos"	4,060,196
36PG	Fideicomiso Educación Garantizada	5,176,299
3801	Secretaría de las Mujeres	655,853
39PR	Sistema Público de Radiodifusión de la Ciudad de México	183,691
0901	Secretaría de Administración y Finanzas	62,426,495
TOTAL		**1,868,242,511**

Dicha información fue validad al cierre de Cuenta Pública 2021, por cada una de las Unidades Responsables del Gasto.

Así mismo, de las unidades que se encuentran extintas, se enviaron oficios con la finalidad de realizar la baja correspondiente en el sistema SAP-GRP o que sus saldos sean traspasados a las Unidades en las que quedaron adscritas, como a continuación se muestra:

SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	SALDO	OFICIO	Unidad de Adscripción
01D4	Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultura de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	1,125,979	SAF/SE/DGACyRC/2763/2021	Secretaría de Medio Ambiente
1201	Oficialía Mayor	7,409,542	SAF/SE/DGACyRC/2764/2021	Secretaría de Administración y Finanzas
10D1	Órgano Regulador del Transporte	263,651		Se volvió paraestatal
39PR	Sistema Público de Radiodifusión de la Ciudad de México	183,691		Se volvió paraestatal

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro se desagrega de la siguiente manera:

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Inversiones a Largo Plazo	895,801,123
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	24,998,496,897
Participaciones y Aportaciones de Capital	57,722,280,851
TOTAL	**83,616,578,871**

1.2.1.1 Inversiones a Largo Plazo

Este rubro presenta un importe de $895,801,123. El cual se desglosa en las siguientes cuentas contables:

INVERSIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Erogaciones Recuperables Pt 7612	694,764,186
Erogaciones Recuperables	201,036,937
TOTAL	895,801,123

- **Erogaciones Recuperables**, por un importe de $201,036,937:

El saldo pertenece al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, misma que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores.
En espera de autorización oficio para el Contralor con estos importes 10.05.2021

- **Erogaciones Recuperables Pt 7612**, por un importe de $694,764,186:

Dichas erogaciones se realizan para formar la cantidad mínima requerida de reserva del mes, para el pago de la emisión de certificados bursátiles, del contrato del Fideicomiso Maestro Irrevocable de Administración y Fuente de Pago Número F/838, celebrado entre el Gobierno del Distrito Federal (ahora Ciudad de México) y Deutsche Bank México:

CERTIFICADOS BURSÁTILES				
GDFCB 11	GDFCB 07-2	GDFCB 09	GDFECB 13	GDFECB 14
GDFECB 15	GDFECB 15-2	GCDMXCB 16V	GCDMXCB 18V	CDMXCB 19

1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Este rubro presenta un importe total de $24,998,496,897, de los cuales $5,930,315,294 pertenecen a saldos de cargas iniciales realizadas en el ejercicio 2011, sin que posteriormente presente algún movimiento la cuenta, por lo que se tramita su reclasificación para que quede saldada.

Su afectación corresponde a los siguientes conceptos:

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	**SALDO DE CARGAS INICIALES**
Financiamiento de Administración y Pagos por Obligaciones de Emisión de Bonos	548,048,254
Fondo de Seguridad Pública	1,407,685,661
Fondo Ambiental Público DF	62,864,208
Fideicomiso para el Mejoramiento Vías	1,711,030,228
Sistema Aguas de la Ciudad de México	38,083,172
Fideicomiso Fondo Promoción Financiamiento Transporte	77,500,000
Aportación Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	2,085,103,771
TOTAL	**5,930,315,294**

Derivado de la tabla que antecede, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas envió los oficios que a continuación se indican, a las áreas y Unidades Responsables del Gasto descritas en el siguiente cuadro, con la finalidad de obtener información que sirva de base para la conciliación y/o depuración de las cuentas mencionadas:

SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	OFICIO	Cuentas cuestionadas	Respuesta del área responsables o URG
0901	Secretaría de Administración y Finanzas -Dirección General de Administración Financiera	SAF/SE/DGACyRC/2731/2021 SAF/SE/DGACyRC/3749/2021	• Fideicomiso Fondo Promoción Financiamiento Transporte • Aportación Fideicomisos No Empresariales y No Financieros • Financiamiento de Administración y Pagos por Obligaciones de Emisión de Bonos	Con oficio SAF/DGAF/DDP/0257/2021, se informó que no se encontró información relacionada con el Financiamiento de Administración y Pagos por Obligaciones de Emisión de Bonos.
1400	Procuraduría General de Justicia	SAF/SE/DGACyRC/2732/2021	• Fondo de Seguridad Pública	Con oficio 700/597/2021, se informó que no se encontró información relacionada con dicho Fondo.
1101	Secretaría de Seguridad Ciudadana	SAF/SE/DGACyRC/2736/2021	• Fondo de Seguridad Pública	Con oficio SSC/OM/DGF/2529/2021, se informó que derivado de una búsqueda exhaustiva en los archivos que obran en la Dirección General de Finanzas, no se encontraron antecedentes o documentación concerniente a dicha cuenta contable.
0601	Secretaría de Medio Ambiente	SAF/SE/DGACyRC/2733 y 3571/2021	• Fondo Ambiental Público DF	Con oficio SEDEMA/DGAF-SF/04515/2021, se informó que no fueron localizados antecedentes ni registros respecto de la carga de saldos iniciales en el Sistema SAP-GRP de la Cuenta Contable del Fondo en comento.
1001	Secretaría de Movilidad	SAF/SE/DGACyRC/2734 y 3752/2021	• Fideicomiso Fondo Promoción y Financiamiento Transporte	-----
06D3	Sistema de Aguas	SAF/SE/DGACyRC/2735 y 3750/2021	• Sistema de Aguas de la Ciudad de México	-----

A continuación, se muestran los Recursos destinados a Fideicomisos, Contratos y Mandatos para el ejercicio de las funciones encomendadas en cada rubro:

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (CIFRAS A PESOS)				
CONCEPTO	**NÚMERO DE FIDEICOMISO**	**NOMBRE DEL FIDEICOMISO**	**INSTITUCIÓN BANCARIA**	**SALDO SEPTIEMBRE 2022**
Fideicomiso Deuda Pública F-109	00 109	BONO 2006	CI BANCO	446,294,556
Fideicomiso Deuda Pública F-268	00 268	BONO 2005	CI BANCO	355,261,671
Fideicomiso Deuda Pública F-838	00 838	Contrato de Fideicomiso "Maestro" irrevocable de Administración y Fuente de pago No. 838	DEUSTCHE BANK	15,245,605,737
Fideicomiso Implementación Sistema de Justicia Penal	2224	Sistema de Justicia Penal	Banobras	45,896,656
Fondo de Atención de Desastres Naturales	7579-2	FONADEN	SCOTIAKBANK INVERLAT	98,555,450

CONCEPTO	NÚMERO DE FIDEICOMISO	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Inversión Fideicomiso Programa DF Recursos de Origen Federal				27,654,991
Otros Fideicomisos	El detalle se presenta en el siguiente cuadro			2,848,912,543
TOTAL				**19,068,181,603**

La cuenta de "Otros Fideicomisos", se integra por los siguientes Fideicomisos:

NOMBRE DEL FIDEICOMISO	FIDUCIARIO	CONCEPTO	UNIDAD RESPONSABLE
F-136 Controladora Vía Rápida Los Poetas, SAPI de CV	Deutsche Bank	Mecanismo para administrar los recursos que la Concesionaria tiene obligación de aportar	Secretaría de Transporte y Vialidad y la Secretaría de Obras y Servicios
F-005 Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal	EverCore	Establecer un mecanismo de inversión para el Fideicomitente. La creación de un mecanismo de inversión a favor del Fondo de Apoyo a la Administración de Justicia en el Distrito Federal (FAAJUDF)	Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal
F-1434 Cemex Metrobús	Deutsche Bank	Crear un mecanismo para administrar la aportación GDF y usar tales recursos como fuente alterna de pago	Secretaría de Obras y Servicios
F-304760 Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago HSBC	HSBC	Servir como fuente de pago o garantía (o ambas) de las obligaciones del GDF y/o las Entidades Contratantes, derivadas de los Proyectos	N/A
F-1509 STC PROVETREN, S.A. de C.V.	Deutsche Bank	Mecanismo de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS, y la transferencia de los recursos necesarios para la creación de los fondos de reserva requeridos en términos del presente Fideicomiso	Sistema de Transporte Colectiva (STC)
F-1581 CEVASEG, SAPI DE CV	Deutsche Bank	Mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado CEVASEG y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Gobierno
F-1588 INFRASEG, SAPI de CV	Deutsche Bank	De acuerdo con lo señalado en la Cláusula 4 del Contrato PPS, a fin de crear un mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado INFRASEG y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Gobierno
F-0030 Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público	EverCore	Mecanismo para que el GDF cumpla con ciertas de sus obligaciones derivadas del Convenio de Colaboración	Secretaría de Transportes y Vialidad.
F-1841 Operadora y Mantenedora del Circuito Interior SA de CV	Deutsche Bank	Mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado a Operadora y Mantenedora del Circuito Interior S.A. de C.V. (OMCI) y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Obras y Servicios
F-2225 Sistemas Eléctricos Metropolitanos, SAPI DE CV	CI Banco	Crear un mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado a Sistemas Eléctricos Metropolitanos, S.A.P.I. de C.V. (SEMSA) y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago GDF	Secretaría de Obras y Servicios

1.2.1.4 Participaciones y Aportaciones de Capital

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO DE CARGAS INICIALES
Transferencias p/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**

Los saldos corresponden a las cargas iniciales realizadas en el ejercicio 2011, sin que posteriormente presenten algún movimiento.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro presenta un importe total de $256,990,218,162 correspondiente al valor de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones de las Unidades Responsables del Gasto, en los cuales se considera la adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión.

Este rubro presenta movimientos durante el presente periodo y se desagrega de la siguiente manera

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Terrenos	3,337,199,844
Viviendas	1,090,423,484
Edificios no Habitacionales	38,104,679,382
Infraestructura	40,961,489,557
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	167,809,199,741
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,599,035,592
Otros Bienes Inmuebles	3,088,190,562
TOTAL	**256,990,218,162**

Del cuadro que antecede, se presenta la siguiente distribución por Unidad Responsable del Gasto:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS A PESOS)								
NOMBRE DE LA URG´S	TERRENOS	VIVIENDAS	EDIFICIOS NO HABITACIONAL	INFRAESTRUC	CONSTR PROC B DOM PUB	CONSTR PROC B PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
C5					904,996,455			904,996,455
Secretaría de Gobierno			438,745,586		153,007,143	64,004,768		655,757,496
Alcaldía Álvaro Obregón	2,471,509	2,026,960	321,652,464	343,077,345	4,457,484,001			5,126,712,279
Alcaldía Azcapotzalco			266,239,102	150,447,977	1,882,945,014			2,299,632,093
Alcaldía Benito Juárez		1,205,060	225,432,655	149,991,941	2,035,508,657	2,238,852		2,414,377,164
Alcaldía Coyoacán		7,936,688	611,353,763	466,227,211	2,609,146,445			3,694,664,108
Alcaldía Cuajimalpa			84,753,934	84,813,487	1,955,044,014	22,521,261		2,147,132,696
Alcaldía Cuauhtémoc		51,237,607	205,478,575	162,681,306	2,198,943,519	107,990,751	1,400,000	2,727,731,758
Alcaldía Gustavo A. Madero	40,631,041		931,204,555	399,816,073	5,754,365,744	483,667,530	48,081,699	7,657,766,642
Alcaldía Iztacalco			266,134,934	118,538,164	1,210,326,499	19,608,123		1,614,607,720
Alcaldía Iztapalapa	49,673,626	2,605,929	380,142,827	583,403,241	8,528,575,735	30,453,631		9,574,854,988
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	225,515,221	40,032,810					8,593,247	274,141,278
Autoridad del Espacio Público			332,861,647	332,950,695	1,446,609,001			2,112,421,343
Secretaría de Turismo					19,171			19,171
Secretaría del Medio Ambiente			31,738,618		1,483,419,663	425,069,333		1,940,227,614
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	21,652,593			6,929,361,717	16,488,833,176		205,530,301	23,645,377,788
Fondo Ambiental Público			3,778,518	4,995,973	184,436,981			193,211,472
Secretaría de Obras y Servicios	5,490,308		629,910,905	3,772,522,904	73,189,028,608	390,582,601		77,987,535,326
Planta Productora de Mezclas Asfálticas								0
Proyecto Metro del Distrito			219,745,459	1,330,106,368	2,808,591,370			4,358,443,197
Agencia de Gestión Urbana de la Ciudad de México					4,573,521,099	46,400,000		4,619,921,099
Fideicomiso para el Mejoramiento					535,308,860			535,308,860
Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	279,547		56,000,000					56,279,547
Secretaría de Administración y Finanzas	1,443,926,002	565,719,400	29,875,263,572	24,742,764,603	20,539,277,421		2,591,383,876	79,758,334,874
Secretaría de Movilidad					173,447			173,447
Órgano Regulador de Transporte	213,733,387				17,522,000			231,255,387
Fondo Público de Atención al Ciclista y al Peatón					12,147,464			12,147,464
Secretaría de Seguridad Ciudadana			982,103,707		431,397,913	228,546,290		1,642,047,911
Oficialía Mayor					968,346		137,820,432	138,788,779
Fideicomiso Público				9,008,723	5,136,891			14,145,614
Procuraduría General de Justicia	3,900,000		186,665,263		369,417,591	195,847,900		755,830,754
Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia			989,660					989,660
Fondo de Seguridad Pública					9,344,393			9,344,393

NOMBRE DE LA URG´S	TERRENOS	VIVIENDAS	EDIFICIOS NO HABITACIONAL	INFRAESTRUC	CONSTR PROC B DOM PUB	CONSTR PROC B PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	1,260,091,511	415,279,714				71,480,465	95,381,006	1,842,232,696
Secretaría de Salud	33,963,824				2,773,845			36,737,669
Alcaldía La Magdalena Contreras	12,700,000		164,523,929	327,702,559	2,717,059,649	6,512,579		3,228,498,716
Alcaldía Miguel Hidalgo			230,556,729	128,554,542	2,416,886,055	110,673,830		2,886,671,155
Alcaldía Milpa Alta	20,171,275		305,738,169	50,117,724	1,115,734,267			1,491,761,435
Alcaldía Tláhuac	3,000,000	3,000,000	48,699,876	18,558,175	2,248,206,326	42,453,584		2,363,917,961
Alcaldía Tlalpan		1,379,316	301,508,200	262,686,956	2,726,162,054	346,049,228		3,637,785,754
Alcaldía Venustiano Carranza			716,959,479	328,085,142	754,142,583	4,934,866		1,804,122,070
Alcaldía Xochimilco			273,387,305	265,076,731	2,042,738,343			2,581,202,378
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo			13,109,952					13,109,952
TOTAL	**3,337,199,844**	**1,090,423,484**	**38,104,679,382**	**40,961,489,557**	**167,809,199,741**	**2,599,035,592**	**3,088,190,562**	**256,990,218,162**

1.2.4 Bienes Muebles

Este rubro presenta un total de $56,466,594,036 correspondiente al valor de los bienes muebles, de las Unidades Responsables del Gasto, los cuales son necesarios para el desempeño de sus actividades el cual se desagrega de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES (CIFRAS A PESOS)	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	7,375,521,624
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,186,408,716
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,513,447,979
Vehículos y Equipo de Transporte	13,306,252,961
Equipo de Defensa y Seguridad	10,890,489,557
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,784,745,099
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	144,295,931
Activos Biológicos	265,433,168
TOTAL	**56,466,594,034**

Del cuadro que antecede, se presenta la siguiente distribución por Unidad Responsable del Gasto:

BIENES MUEBLES (CIFRAS A PESOS)									
NOMBRE DE LA URG´S	MOB Y EQU DE ADMON	MOB Y EQU EDU Y REC	EQUI E INST MÉDICO	VEHÍC Y EQ TRANSPORTE	EQU DE DEFEN Y SEGURIDAD	MAQ, OTROS EQU Y HERR	COLE DE OBR ART Y OB VAL	ACTIVOS BIOLÓGICOS	TOTAL
Jefatura de Gobierno	16,407,016	2,185,956		4,070,822		1,703,397	116,838		24,484,029
Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	823,832,504	108,298,585	227,439	2,879,014	9,256,518,607	837,556,785	6,325		11,029,319,259
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultura de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	2,886,931	189,489		3,727,720		4,238,136			11,042,276
Agencia Digital de Innovación Pública CDMX	65,284,065	2,033,913	241,303	468,635		4,213,057	600		72,241,573
Secretaría de Gobierno	458,759,408	110,243,296	14,696,656	214,018,808	40,719,711	316,559,659	21,873	3,673,395	1,158,692,806
Alcaldía Álvaro Obregón	157,393,603	83,901,911	35,297,678	470,542,996	15,886,351	194,420,057	1,144,374	885,275	959,472,245
Alcaldía Azcapotzalco	60,297,877	62,448,921	2,418,977	445,674,698	90,810	155,364,551	926,129	1,299,200	728,521,163
Alcaldía Benito Juárez	176,092,819	204,488,595	21,806,972	374,761,198	459	98,656,619	529,974		876,336,636
Alcaldía Coyoacán	252,992,806	25,230,972	13,539,394	442,803,608		137,201,048	5,000		871,772,828
Alcaldía Cuajimalpa	84,900,099	22,937,290	5,171,501	212,867,690	2,648,280	58,743,930	157	40,500	387,309,447
Alcaldía Cuauhtémoc	108,815,778	44,751,042	12,089,750	503,276,728	10,739	163,757,032	1,042,318		833,743,387
Alcaldía Gustavo A. Madero	246,889,295	67,583,346	41,264,207	611,749,628	147,730	215,700,186	349,104		1,183,683,496
Alcaldía Iztacalco	155,815,818	68,398,560	16,222,640	280,806,825	1,444,020	122,649,125	391,922	55,200	645,784,110

NOMBRE DE LA URG´S	MOB Y EQU DE ADMON	MOB Y EQU EDU Y REC	EQUI E INST MÉDICO	VEHÍC Y EQ TRANSPORTE	EQU DE DEFEN Y SEGURIDAD	MAQ, OTROS EQU Y HERR	COLE DE OBR ART Y OB VAL	ACTIVOS BIOLÓGICOS	TOTAL
Alcaldía Iztapalapa	272,037,481	168,344,610	27,022,803	1,075,469,389		401,786,272	10,059,932		1,954,720,487
Comisión de Búsqueda de Personas de la CDMX	2,429,639	557,965	818,985	4,131,400		1,072,157			9,010,146
Autoridad del Centro Histórico	5,822,643	426,153		1,983,932		14,927,314	632,500		23,792,542
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos del Distrito Federal	1,364,393	104,642	2,496			54,000			1,525,531
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	29,310,872	393,329	33,671	5,105,578		4,841,599	70,000		39,755,049
Autoridad del Espacio Público	84,716	12,982							97,698
Secretaría de Desarrollo Económico	14,094,018	216,169	560	4,641,371		2,155,169	312		21,107,599
Secretaría de Turismo	8,296,546	3,053,667		2,097,735		1,187,209			14,635,157
Secretaría del Medio Ambiente	138,641,927	201,033,087	27,772,590	440,852,807	4,408	287,882,574	10,945,615	251,540,350	1,358,673,358
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	265,207,377	28,926,054	169,325,921	871,868,658	738,951	8,502,793,009	739,293		9,839,599,263
Agencia de Atención Animal de la CDMX	966,320	91,923	329,994	2,717,844		10,000			4,116,081
Fondo Ambiental Público						248,143			248,143
Secretaría de Obras y Servicios	65,460,391	2,050,985	10,131,973	788,711,939		1,359,324,170	98,846		2,225,778,304
Planta Productora de Mezclas Asfálticas	6,998,924	127,544	433,447	41,644,921		434,688,001			483,892,837
Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	197,704,096	9,356,835	61,680,695	88,276,483	44,080.00	75,820,315	307,450		433,189,954
Secretaría de Administración y Finanzas	284,376,841	10,880,272	539,925	34,605,109		67,018,249	466,238		397,886,634
Secretaría de Movilidad	117,606,247	20,119,342	285,810	135,811,171		11,998,194	3,000		285,823,764
Órgano Regulador de Transporte	6,883,115	14,677,926	15,058	4,863,799		2,728,589			29,168,487
Fideicomiso p/ Fondo/ Promoc/Financ/ Transporte Público	15,821,507								15,821,507
Secretaría de Seguridad Ciudadana	748,880,206	191,945,222	32,061,389	3,020,973,708	1,513,062,524	2,143,941,638	3,091,704	7,325,500	7,661,281,891
Universidad de la Policía de la CDMX	11,260,354	1,018,813	29,100			236,500			12,544,767
Policía Auxiliar	34,806,706	210,227	19,040	76,331,604	31,458,655	31,649,739			174,475,971
Policía Bancaria e Industrial	27,356,745	1,492,313	2,002,736	68,672,058	26,951,544	23,582,007	665,000	593,948	151,316,351
Oficialía Mayor	-3,910	-366	0	0		0	1,561		-2,715
Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	56,393,708	1,448,605	132,760	21,206,286		6,886,743			86,068,102
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	383,281,283	4,408,324	725,806	18,334,155		33,877,448	311,635		440,938,651
Secretaría de Salud	537,776,267	170,009,122	4,854,482,626	461,800,222	27,404	172,887,900	8,840		6,196,992,381
Agencia de Protección Sanitaria	5,896,624	749,904	703,465	4,414,081	11,999	224,035	180,530		12,180,638
Alcaldía La Magdalena Contreras	70,278,304	43,063,548	20,821,785	318,777,020	213,720	73,711,028	2,599,614		529,465,019
Alcaldía Miguel Hidalgo	136,751,472	124,035,412	14,142,092	432,072,899	5,812	71,204,887	198,814	19,800	778,431,188
Alcaldía Milpa Alta	85,672,057	27,574,025	29,422,451	192,688,673		72,803,410	40		408,160,656
Alcaldía Tláhuac	85,886,624	31,545,939	10,937,594	238,894,190		136,171,982	5,686,284		509,122,613
Alcaldía Tlalpan	144,906,520	32,003,628	4,475,108	480,306,197	229,767	102,238,648	5,309,587		769,469,455
Alcaldía Venustiano Carranza	67,723,340	65,557,292	3,672,203	395,804,716		84,605,636	12,154,488		629,517,675
Alcaldía Xochimilco	79,434,149	16,508,944	4,918,284	376,801,863	114,196	148,075,636	159,302		626,012,374
Secretaría de Cultura	98,959,948	127,461,430	290,643	23,675,541		64,863,536	83,037,246		398,288,344
Sistema Público de Radio Difusión	28,059,449	25,951,063	9,974	2,909,889		13,462,102			70,392,477
Fideicomiso Museo Arte Popular Mexicano	4,980,609	735,658	6,923	391,924		2,445,402	2,509,609		11,070,125
Fideicomiso Museo del Estanquillo	113,200	149,423				2,473	161,000		426,096
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	47,094,701	934,058	18,401	12,299,271		1,306,095	6,328		61,658,854

NOMBRE DE LA URG´S	MOB Y EQU DE ADMON	MOB Y EQU EDU Y REC	EQUI E INST MÉDICO	VEHÍC Y EQ TRANSPORTE	EQU DE DEFEN Y SEGURIDAD	MAQ, OTROS EQU Y HERR	COLE DE OBR ART Y OB VAL	ACTIVOS BIOLÓGICOS	TOTAL
Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	37,170,642	4,166,747	3,274,877	50,418,510	159,790	12,150,831			107,341,397
Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes	27,776,031	5,990,018	614,778	2,693,423		6,451,169	344,789		43,870,208
Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación	503,655,290	37,408,780	6,317,656	29,908,395		91,009,153	11,760		668,311,034
Universidad de la Salud	26,936,358	3,265,645	21,476,787	169,500		3,298,197			55,146,487
Instituto de Estudios Superiores Rosario Castellanos	33,752,203	3,428,131	40,905,389	311,617		5,731,522			84,128,862
Fideicomiso Educación Garantizada	21,812,198	465,713		3,331,585		1,809,371			27,418,867
Secretaria de Mujeres	25,434,475	1,815,737	615,667	2,635,128		819,465			31,320,472
TOTAL	**7,375,520,624**	**2,186,408,716**	**5,513,447,979**	**13,306,252,961**	**10,890,489,557**	**16,784,745,099**	**144,295,931**	**265,433,168**	**56,466,594,034**

Cabe mencionar que este rubro es conciliado de manera anual con cada una de las Unidades Responsables del Gasto, dentro de las cuales se han detectado diferencias en la clasificación de los bienes, bajas y altas pendientes, por lo cual el proceso de conciliación y depuración se lleva a cabo de manera constante.

1.2.5 Activos Intangibles

Este rubro presenta un total de $699,918,292 el cual se desagrega de la siguiente manera:

ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Software	556,861,000
Licencias	127,773,357
Otros Activos Intangibles	15,283,935
TOTAL	**699,918,292**

Del cuadro que antecede, se presenta la siguiente distribución por Unidad Responsable del Gasto:

ACTIVOS INTANGIBLES, DESGLOSADO POR UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO (CIFRAS A PESOS)				
NOMBRE DE LA URG´S	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	TOTAL
Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano C5	267,624,707	3,627,709		271,252,416
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultura de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	257,235	198,000		455,235
Agencia Digital de Innovación Pública CDMX	6,548,683	15,169,445		21,718,128
Secretaría de Gobierno	6,051,493			6,051,493
Alcaldía Álvaro Obregón	16,465,278			16,465,278
Alcaldía Azcapotzalco	8,301,892	519,507		8,821,399
Alcaldía Benito Juárez	19,329,455			19,329,455
Alcaldía Coyoacán	6,233,454			6,233,454
Alcaldía Cuauhtémoc	9,616,197	9,418,179		19,034,376
Alcaldía Gustavo A. Madero		447,644		447,644
Alcaldía Iztacalco	2,446,469			2,446,469
Alcaldía Iztapalapa	6,485,098			6,485,098
Comisión de Búsqueda de Personas de la CDMX	3,450,957			3,450,957
Autoridad del Centro Histórico	465,982			465,982
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos del DF	312,365			312,365
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	3,694,045	81,400		3,775,445
Autoridad del Espacio Público	27,608			27,608
Secretaría de Turismo	326,194			326,194
Secretaría del Medio Ambiente	2,926,918			2,926,918

NOMBRE DE LA URG´S	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	TOTAL
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	12,885,296	1,801,019	100	14,686,415
Agencia Resiliencia CDMX	137,808			137,808
Agencia de Atención Animal de la CDMX	25,305			25,305
Secretaría de Obras y Servicios	4,471,648	1,375,150	15,283,835	21,130,633
Secretaría de Inclusión y Bienestar Social	101,616			101,616
Secretaría de Administración y Finanzas	11,073,036	921,097		11,994,133
Secretaría de Movilidad	5,542,852	3,781,979		9,324,831
Órgano Regulador de Transporte	407,392			407,392
Secretaría de Seguridad Ciudadana	76,900,862	81,589,167		158,490,029
Policía Auxiliar	3,310,936			3,310,936
Policía Bancaria e Industrial	3,483,506			3,483,506
Secretaría de la Contraloría General de la Ciudad de México	5,028,781	1,369,210		6,397,991
Consejería Jurídica y de Servicios Legales	5,246,504	694,590		5,941,094
Secretaría de Salud	7,292,995			7,292,995
Agencia de Protección Sanitaria	471,528			471,528
Alcaldía La Magdalena Contreras	7,216,719			7,216,719
Alcaldía Miguel Hidalgo	5,833,442			5,833,442
Alcaldía Milpa Alta	4,208,444	700,572		4,909,016
Alcaldía Tláhuac	845,585	599,996		1,445,581
Alcaldía Tlalpan	3,036,716	312,423		3,349,139
Alcaldía Venustiano Carranza	4,918,505			4,918,505
Alcaldía Xochimilco	3,960,527			3,960,527
Secretaría de Cultura	1,436,179			1,436,179
Sistema Público de Radio Difusión	25,041			25,041
Fideicomiso Museo Arte Popular Mexicano	733,590			733,590
Secretaría del Trabajo y Fomento al Empleo	8,311,023			8,311,023
Secretaría de Gestión Integral de Riesgo y Protección Civil	7,994,161	5,166,270		13,160,431
Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación	4,616,820			4,616,820
Universidad de la Salud	3,927,210			3,927,210
Instituto de Estudios Superiores Rosario Castellanos	898,682			898,682
Fideicomiso Educación Garantizada	104,319			104,319
Secretaria de Mujeres	1,849,942			1,849,942
TOTAL	**556,861,000**	**127,773,357**	**15,283,935**	**699,918,292**

Cabe mencionar que este rubro es conciliado de manera anual con cada una de las Unidades Responsables del Gasto, dentro de las cuales se han detectado diferencias en la clasificación de los bienes, bajas y altas pendientes, por lo cual, aunque se generaron movimientos durante el periodo, el proceso de conciliación y depuración se lleva a cabo de manera constante.

Así mismo, con la finalidad de dar de baja los softwares, que regularmente las Unidades Responsables del Gasto adquieren con una vigencia de un año, la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas emitió la Circular SAF/SE/DGACyRC/003/2022, para que las URG´s, realicen lo propio ante la Dirección de Bienes Instrumentales.

1.2.7 Activos Diferidos

Este rubro presenta un total de $27,423,102,415, correspondiente a la cuenta de Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos, sin embargo, $6,192,863,107, pertenece al traspaso de saldos iniciales del ejercicio

2011, misma que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores, como a continuación se muestra:

ACTIVOS DIFERIDOS (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO DE CARGAS INICIALES
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	655,962,087
Estudios de Pre inversión	117,505,910
Estudios de Pre inversión 01	3,488,463,414
Estudios de Pre inversión Ant 09	1,913,855,219
TOTAL	**6,192,863,107**

El importe restante de $21,230,239,308 pertenece al concepto de “Ejecución de Proyectos Productivos No Incluidos”, el cual tiene movimientos en las siguientes sociedades:

EJECUCIÓN DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS (1271130000) (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Secretaría de Gobierno	3,893,753,285
Secretaría de Obras y Servicios	15,478,034,179
Agencia de Gestión Urbana de la CDMX	1,480,759,860
Secretaría de Seguridad Ciudadana	377,691,984
TOTAL	**21,230,239,308**

Sobre los citados saldos se ha informado lo siguiente:

- ***Secretaría de Gobierno***

La Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas envió el oficio SAF/SE/DGACyRC/2020/2021 a la Secretaría de Gobierno, solicitando se informe sobre los proyectos a que corresponden dichos saldos, así como el estatus que guardan y si dichos proyectos corresponden a un obra ejecutada, a fin de capitalizarlos o enviarlos al gasto; por lo que mediante oficio número SG/DGAyF/992/2021 la Secretaría de Gobierno indicó que dichos saldos pertenecen a PPS denominados “Servicio de la Infraestructura Penitenciaria” consistentes para la creación de dos Centros Varoniles de Seguridad Penitenciaria en el perímetro externo del Reclusorio Varonil Norte de la Ciudad de México, así mismo informa que dichos proyectos están vigentes debido a que tienen una vigencia del 2014 a 2025.

- ***Secretaría de Obras y Servicios***

La Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas envió el oficio SAF/SE/DGACyRC/3753/2021 a la Secretaría de Obras y Servicios, solicitando se informe sobre los proyectos de Agencia de Gestión Urbana a que corresponden dichos saldos, así como el estatus que guardan y si dichos proyectos corresponden a un obra ejecutada, a fin de capitalizarlos o enviarlos al gasto, por lo que mediante oficio CDMX/SOBSE/DGAF/06-01-22/003, la SOBSE indicó que una vez realizada la revisión de las CLC en el (SAP-GRP), en específico de la cuenta 1271130000 “Ejecución de Proyectos Productivos”, se observa que los saldos son correctos, ascienden a las cantidades referidas en el anexo al oficio y corresponden con los datos registrados.

❖ ***Agencia de Gestión Urbana (SOBSE)***

La Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas envió el oficio SAF/SE/DGACyRC/2026/2021 a la Secretaría de Obras y Servicios, solicitando se informe sobre los proyectos de la extinta Agencia de Gestión Urbana a los que corresponden dichos saldos, así como el estatus que guardan y si dichos proyectos corresponden a un obra ejecutada, a fin de capitalizarlos o enviarlos al gasto, por lo que mediante oficio CDMX/SOBSE/DGAF/06-01-22/004, la SOBSE indicó que una vez realizada la revisión de las CLC en el (SAP-GRP), en específico de la cuenta 1271130000 "Ejecución de Proyectos Productivos", se observa que los saldos son correctos, ascienden a las cantidades referidas en el anexo al oficio y corresponden con los datos registrados.

Estimaciones y Deterioros

Derivado del dictamen técnico, emitido por la Dirección de Contabilidad, del 15 de enero de 2013, en el cual se define que los activos fijos del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México tienen una vida útil indefinida y de acuerdo con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Poder ejecutivo no realiza depreciación a sus Bienes Muebles.

Otros Activos

-Otros Activos Circulantes

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Adquisición con Fondos de Terceros	276,356,388
TOTAL	**276,356,388**

1.1.9.4 Adquisición con Fondos de Terceros

Este rubro presenta un importe total de $276,356,388 , el cual corresponde a los donativos en especie que le realizaron a las Unidades Responsables del Gasto y por lo que se solicitó CFDI; por lo que a fin de identificarlos y llevar a cabo el proceso adecuado para su registro, a continuación se muestran los importes reportados tanto en Bienes de Consumo (Capítulo 2000), Bienes de Activo Fijo (Capítulo 5000), Obra (Capítulo 6000), y Dación en pago, los cuales están pendientes de que las Unidades realicen su registro mediante CLC´s sin salida de Efectivo a fin de reflejar la paridad Ingreso-Gasto.

ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Donativos en Especie (Consumibles)	84,133,424
Donativos en Especie (Activo Fijo)	128,734,216
Donativos en Especie (Obra)	43,539,947
Dación en pago	19,948,801
TOTAL	**276,356,388**

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, las unidades pendientes del registro de sus donativos en especie y dación de pago son:

DONATIVOS EN ESPECIE (CONSUMIBLES)				IMPORTE TOTAL POR URG
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	DONATIVOS 2020	DONATIVOS 2021	
0801	Secretaría de Inclusión y Bienestar Social		1,440,845.00	1,440,845.00
08PF	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia		526,207.50	526,207.50
10PT	Red de Transporte de Pasajeros		72,018.47	72,018.47
2601	Secretaría de Salud	56,198,261.71	25,896,091.00	82,094,352.71
TOTAL		**56,198,261.71**	**27,935,161.97**	**84,133,423.68**

DONATIVOS EN ESPECIE (ACTIVO FIJO)				IMPORTE TOTAL POR URG
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	DONATIVOS 2020	DONATIVOS 2021	
2601	Secretaría de Salud	11,422,387.90	113,066,940.35	124,489,328.25
26PP	Servicios de Salud Pública		3,500,000.00	3,500,000.00
3401	Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil		744,888.01	744,888.01
TOTAL		**11,422,387.90**	**117,311,828.36**	**128,734,216.26**

DONATIVOS EN ESPECIE (OBRA)			IMPORTE TOTAL POR URG
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	DONATIVOS 2021	
26PP	Servicios de Salud Pública	43,539,947.00	43,539,947.00
TOTAL		**43,539,947.00**	**43,539,947.00**

DONACIÓN EN PAGO			IMPORTE TOTAL POR URG
SOCIEDAD	NOMBRE DE LA URG´S	DACIÓN 2022	
3100	Secretaría de Cultura	1,356,814.80	1,356,814.80
0601	Secretaría de Medio Ambiente	18,591,986.00	18,591,986.00
TOTAL		**19,948,800.80**	**19,948,800.80**

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se desagrega de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,330,446,111
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	493,152,192
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,147,733,574
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	(390,333,158)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,688,704,647
TOTAL	**13,269,703,367**

➢ 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Este saldo está integrado por un importe de -$450,980,712.33 que corresponde a carga de saldos iniciales del año 2010 y 2011, de 44 unidades responsable del gasto, con un saldo contrario a su naturaleza debido a que se realizaron las cargas iniciales y la cancelación de registros que no habían generado un pasivo; así mismo de los registros que se tienen del ejercicio 2012 al 2021 por un monto de $693,314,758.36, mismos que se están trabajando con las diferentes unidades responsables del gasto, y lo que corresponde al ejercicio 2022 por un importe de $ 3,088,112,064.86 que corresponde a CLC´s con o sin salida de efectivo que se encuentran en proceso de pago y/o cancelación de pasivo, respectivamente.

CONCEPTO	IMPORTE
SALDO INICIAL	(450,980,712)
2012-2021	693,314,758
2022	3,088,112,065
Total	**3,330,446,111**

URG	DENOMINACIÓN	Saldos iniciales	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SALDO SEP 2022
0101	JEFATURA DEL GOBIERNO	-24,132											382,189	358,057
01D3	C5	-154,688,907											2,365,859	-152,323,048
01D6	AGENCIA DIGITAL DE INNOVACIÓN PÚBLICA												1,007,894	1,007,894
0201	SECRETARÍA DE GOBIERNO												386,493	386,493
02D1	ALCALDÍA ÁLVARO OBREGÓN	-3,638,887							7,928	23,200	12,730,653	67,396	54,041,170	63,231,460
02D2	ALCALDÍA AZCAPOTZALCO	-3,569,762											36,905,859	33,336,097
02D3	ALCALDÍA BENITO JUÁREZ	-1,318,623										750,847	62,466,615	61,898,839
02D4	ALCALDÍA COYOACÁN	-738,887											46,830,244	46,091,357
02D5	ALCALDÍA CUAJIMALPA DE MORELOS	-11,500,458											58,999,932	47,499,474
02D6	ALCALDÍA CUAUHTÉMOC	-55,727,092											21,419,582	-34,307,510
02D7	ALCALDÍA GUSTAVO A. MADERO	-55,500,297											73,438,301	17,938,004
02D8	ALCALDÍA IZTACALCO	-11,246,971											39,659,701	28,412,731
02D9	ALCALDÍA IZTAPALAPA	4,433,625									5,449,548		125,858,790	135,741,963
02O4	AUTORIDAD DEL CENTRO HISTÓRICO												759,267	759,267
02O6	INST EJEC SIST INT DE DERECHOS HUMANOS												63,247	63,247
0301	SEC DE DESARROLLO URBANO Y VIVIENDA	1,481,368											384,995	1,866,363

URG	DENOMINACIÓN	Saldos iniciales	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SALDO SEP 2022
03D1	AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO	36,176,550												36,176,550
03PV	INSTITUTO DE VIVIENDA												105,630,934	105,630,934
0401	SECRETARÍA DE DESARROLLO ECONÓMICO	-2,023,159											213,100	-1,810,059
0501	SECRETARÍA DE TURISMO												3,030,959	3,030,959
05PT	FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	-511,944												-511,944
0601	SECRETARÍA DEL MEDIO AMBIENTE	53,765											27,777,464	27,831,229
06D3	SISTEMA DE AGUAS	65,045,822											77,158,737	142,204,559
06D5	AGENCIA DE ATENCIÓN ANIMAL CDMX												776,053	776,053
06PA	FONDO AMBIENTAL PÚBLICO	637,372												637,372
0701	SECRETARÍA DE OBRAS Y SERVICIOS	1,762,542								143,533,971			2,373	145,298,886
07D1	PLANTA DE ASFALTO DE LA CIUDAD DE MÉXICO	20,696											11,201,141	11,221,837
0801	SECRETARÍA DE INCLUSIÓN Y BIENESTAR SOCI	-20,829,859											18,761,044	-2,068,816
08D8	INSTITUTO ATENCIÓN DE ADULTOS MAYORES	-50,000												-50,000
08PF	SIST PARA DESARR INTEGRAL DE LA FAMILIA												2,352,721	2,352,721
0901	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	-101,689,500	13,477,337	26,692,560	1,037,002	325,072	7,224,143	590,096	313,568,699	14,044,226	21,654,291	132,131,412	33,992,614	463,047,951
09PD	FIDEICOMISO PÚBLICO "CIUDAD DIGITAL"	2,271,362												2,271,362
1001	SECRETARÍA DE MOVILIDAD	-7,557											16,780,963	16,773,405
10PM	SISTEMA DE TRANSPORTE COLECTIVO (METRO)												1,841,966,277	1,841,966,277
1101	SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA	5,016,246											7,583,084	12,599,330
11D1	UNIVERSIDAD DE LA POLICÍA DE LA CDMX												3,104,629	3,104,629
11D2	POLICÍA AUXILIAR	-115,968,435											2,169,445	-113,798,991
11D3	POLICÍA BANCARIA E INDUSTRIAL	341,467											49,176,597	49,518,064
1201	OFICIALÍA MAYOR	26,287,210												26,287,210
12PX	FID PÚB COMPLEJO AMBIENTAL XOCHIMILCO	-6,620												-6,620
1301	SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL												1,695,072	1,695,072
1400	PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA	6,738												6,738
14D1	INSTITUTO DE FORMACIÓN PROFESIONAL	196,691												196,691
1506	TESORERÍA												51,666,002	51,666,002
1600	DEUDA PÚBLICA	1,844,217											296,142	2,140,359
2501	CONSEJERÍA JURÍDICA Y DE SERVICIOS LEGAL	33,985,228											14,059,537	48,044,765
2601	SECRETARÍA DE SALUD	-16,380,884											947,334	-15,433,550
26D1	AGENCIA DE PROTECCIÓN SANITARIA												259,928	259,928
2D10	ALCALDÍA LA MAGDALENA CONTRERAS	-3,857,505											33,776,793	29,919,288
2D11	ALCALDÍA MIGUEL HIDALGO	-2,446,617											38,201,419	35,754,801

URG	DENOMINACIÓN	Saldos iniciales	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	SALDO SEP 2022
2D12	ALCALDÍA MILPA ALTA	-9,309,357								6,379			29,773,747	20,470,769
2D13	ALCALDÍA TLÁHUAC	-15,430,679											20,580,106	5,149,427
2D14	ALCALDÍA TLALPAN	-1,932,613											73,970,816	72,038,203
2D15	ALCALDÍA VENUSTIANO CARRANZA	-51,248,901											38,854,807	-12,394,094
2D16	ALCALDÍA XOCHIMILCO	9,318,843											16,021,542	25,340,385
3100	SECRETARÍA DE CULTURA	-277,792											1,397,242	1,119,450
31PP	SERVICIO DE MEDIOS PÚBLICOS DE LA CIUDA												20,814,412	20,814,412
3301	SEC DEL TRABAJO Y FOMENTO AL EMPLEO												4,239,002	4,239,002
3401	SEC GEST INTEG RIESGOS PROTECCION CIVIL												1,679,229	1,679,229
3501	SEC PUEB BARR ORIG COMUN INDÍGENAS RESID	64,984											245,797	310,780
3601	SEC DE EDUC, CIENCIA,TEC E INNOVACIÓN												9,941,118	9,941,118
36DS	INST ESTUD SUPER ROSARIO CASTELLANOS												906,738	906,738
3801	SECRETARÍA DE LAS MUJERES												1,937,010	1,937,010
39D1	SISTEMA PÚBLICO DE RADIODIFUSIÓN CDMX												200,000	200,000
TOTAL GENERAL		-452,487,467	13,477,337	26,692,560	1,037,002	325,072	7,224,143	590,096	313,576,627	157,607,776	39,834,492	132,949,655	3,088,112,065	3,330,446,111

➢ 2.1.1.3 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de $493,152,192 resultado de las obligaciones de pago efectuadas con Contratistas Nacionales en un plazo menor o igual a doce meses.

A continuación, se muestran los saldos por Unidad Responsable del Gasto (URG):

SOCIEDAD	DENOMINACIÓN	2019	2022	SALDO SEPTIEMBRE 2022
02D1	Alcaldía Álvaro Obregón		2,009,511	2,009,511
02D2	Alcaldía Azcapotzalco		26,738,023	26,738,023
02D3	Alcaldía Benito Juárez		8,435,556	8,435,556
02D4	Alcaldía Coyoacán		25,963,552	25,963,552
02D5	Alcaldía Cuajimalpa de Morelos		482,597	482,597
02D6	Alcaldía Cuauhtémoc		855,694	855,694
02D7	Alcaldía Gustavo A. Madero		13,954,742	13,954,742
02D8	Alcaldía Iztacalco		6,408,520	6,408,520
02D9	Alcaldía Iztapalapa		1,173,008	1,173,008
06D3	Sistema de Aguas		30,129,432	30,129,432
0701	Secretaría de Obras y Servicios	83,204	167,618,407	167,701,611
0901	Secretaría de Administración y Finanzas		1,637,729	1,637,729
1101	Secretaría de Seguridad Ciudadana		140,112,290	140,112,290
2D10	Alcaldía la Magdalena Contreras		33,666,699	33,666,699
2D11	Alcaldía Miguel Hidalgo		16,997,678	16,997,678
2D12	Alcaldía Milpa Alta		627,988	627,988
2D13	Alcaldía Tláhuac		656,978	656,978
2D15	Alcaldía Venustiano Carranza		13,718,735	13,718,735
2D16	Alcaldía Xochimilco		1,881,849	1,881,849
	TOTAL	83,204	493,068,988	493,152,192

El saldo $83,204 de la Secretaría de Obras y Servicios correspondiente a un procedimiento de Operaciones Ajenas sin salida de efectivo del ejercicio 2019, por lo que se ha mantenido comunicación con la unidad para una pronta resolución.

Se llevó a cabo la compensación de la CLC 10000368 sin salida de efectivo de la Alcaldía Tlalpan, con el n° oficio **AT/DGA/0520/2022** correspondiente al saldo del Ejercicio 2021 plasmado en el trimestre pasado.

Los saldos correspondientes al ejercicio 2022, se refieren a CLC´s pendientes por compensar con y sin salida de efectivo.

➢ 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de $5,147,733,574, de los cuales -$501,432,146, pertenecen al traspaso de saldos iniciales del ejercicio 2011, mismas que no han tenido ningún movimiento en ejercicios posteriores, como se detalla en la tabla siguiente:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
CUENTA DE MAYOR	CONCEPTO	CARGAS DE SALDOS INICIALES
2117100065	Reten ISR 10% Honorarios	50,489
2117100070	Reten ISR 10% Honorarios	5,800
2117100190	Adeudos ISSSTE Según Convenio	331,940,741
2117100195	Hacienda Federal Ley de Coordinación	(547,443,029)
2117100198	Anticipos a Entidades Federativas y Municipales	(326,378,729)
2117101404	Multas Administrativas	26,023,692
2117103300	Por Infracciones a La Ley Del Trabajo	(3,634,666)
2117103302	Por Infracciones a La Ley De Estadística	3,708,843
2117103303	Infracciones al Reglamento del DF	(44,212)
2117103304	Las Impuestas Dirección General Crédito Público	45,114
2117103306	Las Impuestas x la Secretaría De Salud	(110,755)
2117103307	Las Impuestas por la Secretaría de Economía	21,648
2117103308	Impuestas x la Procuración Federal del Consumidor	(2,673,033)
2117103309	Otras	1,972,810
2117103310	Infracción a la Ley Federal Competencia Económica	800,341
2117103311	Impuestos por la Procuración Federal de Protección Ambiental	(384,889)
2117103312	Impuestas por la Secretaría de Marina	459,364
2117103313	Cam Ejercicio	29,066
2117109300	Beneficio Social del Ejercicio	3,778,822
2117109401	X Órdenes Judiciales	10,400,438
TOTALES		**(501,432,146)**

El importe de $5,649,165,720 corresponde a los siguientes conceptos:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Impuesto Sobre la Renta (ISR)	348,197,673
IVA Trasladado	178,586,313
IVA Por Pagar	-164,111,751
IVA Ejercicios anteriores Depuración	2,914,312,398
Descuentos y Percepciones a Favor de Terceros	2,372,181,087
TOTALES	**5,649,165,720**

➢ 2.1.1.8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un importe de - $ 390,333,158, que representa las devoluciones de la ley de ingresos por pagar de acuerdo con la siguiente distribución:

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Ingresos de Gestión	916,950
Reintegros	(383,975,669)
Sobrantes Tarjetas de Crédito	57,839,487
Otros Reintegros	(65,113,925)
TOTAL	**(390,333,158)**

SALDOS POR AÑO DE DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)												
CONCEPTO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL ACUMULADO
Ingresos de Gestión	(14,656)	(1,770)	2,727,656	(1,010,335)	3,164,821	619,468	588,907	(3,944,103)	(95,465)	185,232	(1,302,805)	916,950
Reintegros	161,074,711	1,937,167,420	(1,422,551,757)	(675,690,375)	730,605,859	(730,605,859)	1,964,467,508	(1,380,233,971)	(300,529,700)	786,769,358	(1,454,448,864)	(383,975,669)
Sobrantes Tarjetas de Crédito	2,228,970	2,539,239	67,425,293	1,672,892	3,061,682	6,538,538	15,204,824	14,101,398	11,073,146	(69,090,472)	3,083,977	57,839,487
Otros Reintegros	0	0	0	310,477,884	(310,477,884)	1,964,033,760	(2,029,147,685)	0	0	0	0	(65,113,925)
TOTALES	**163,289,025**	**1,939,704,890**	**(1,352,398,808)**	**(364,549,934)**	**426,354,478**	**1,240,585,907**	**(48,886,446)**	**(1,370,076,676)**	**(289,552,020)**	**717,864,118**	**(1,452,667,692)**	**(390,333,158)**

➢ 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro tiene un importe de $ 4,688,704,647 conformado por dos cuentas contables, de las cuales una pertenece a la carga de saldos iniciales por un importe de $14,074,434, y la otra está en proceso de depuración derivado a que ha mantenido saldos desde el ejercicio 2018, como se muestra en los siguientes cuadros:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)			
CONCEPTO	SALDOS INICIALES	SALDO SEPTIEMBRE 2022	IMPORTE TOTAL
Acreedores Diversos	14,074,434		14,074,434
Anticipo de Participaciones		2,592,765,389	4,674,630,213
TOTAL	**14,074,434**	**2,592,765,389**	**4,688,704,647**

SALDOS POR AÑO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)							
CONCEPTO	2011	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL ACUMULADO
Acreedores Diversos 2120500001	14,074,434						14,074,434
Anticipo de Participaciones		838,619,358	90,949,217	(91,283,530)	1,243,579,779	2,592,765,389	4,674,630,213
TOTALES	**14,074,434**	**838,619,358**	**90,949,217**	**(91,283,530)**	**1,243,579,779**	**2,592,765,389**	**4,688,704,647**

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro se desagrega de la siguiente manera:

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	(1,108,902,392)
TOTAL	**(1,108,902,392)**

➢ 2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Este rubro representa un importe total de -$1,108,902,392 el cual se desglosa en las siguientes unidades:

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	(46,601,244)
Secretaría de Obras y Servicios	(1,062,301,148)
TOTAL	**(1,108,902,392)**

AÑO	SISTEMA DE AGUAS	SECRETARÍA DE OBRAS Y SERVICIOS	SALDO SEPTIEMBRE 2022
2011	(46,601,244)	(1,062,208,554)	(1,108,809,798)
2022	-	(92,594)	(92,594)
TOTAL	**(46,601,244)**	**(1,062,301,148)**	**(1,108,902,392)**

El saldo $1,108,809,798 corresponde a cargas iniciales del ejercicio 2011 de las unidades; Sistema de Aguas de la Ciudad de México y a la Secretaría de Obras y Servicios.

El saldo $92,594 corresponde a un registro provisional de tipo Contrato de la CLC 10000945 con salida de efectivo correspondiente a Secretaría de Obras y Servicios, procedimiento que culmina la Dirección General de Administración Financiera.

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 GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Fondos en Administración a Corto Plazo	7,868,956
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	79,320,293
TOTAL	**87,189,248**

➢ 2.1.6.2 Fondos en Administración a Corto Plazo

Este rubro presenta un importe total de $7,868,956 el cual es conformado de la siguiente manera:

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Fondo Metropolitano	7,868,956
TOTAL	**7,868,956**

Así mismo hacen de conocimiento que se sigue depurando la cuenta 2162110000 Fondo Metropolitano.

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

Este rubro presenta un importe total de $79,320,293 de los cuales $48,642,174 corresponden a la carga de saldos iniciales del 2011, que representan los fondos de terceros recibidos para su administración, consistente en el registro de los billetes de depósitos y fianzas entregados como garantía, los cuales están integrados de la siguiente manera:

OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO DE CARGOS INICIALES
165110000	Certificados Nacional Financiera SA	51,029,076
2165120000	Por Daño de Bienes Propiedad del GDF	5,576,271
2165140000	Fondo de Apoyo a Víctimas del Delito	351,357
2165150000	Fondo Apoyo a Procuración de Justicia D.F.	(8,314,530)
TOTAL		48,642,174

El importe restante de $30,678,119 corresponde al Fondo de Apoyo de Administración Justicia del D.F., que mediante oficio SAF/DGAF/DOIF/0092/2022, la Dirección de Operación e Inversión de Fondos informa que el saldo se integra por la carga de saldo inicial de 2011 por $30,607,690 y $514,964 a favor del Fideicomiso de Administración de Justicia del mes de diciembre de 2021, realizando a la fecha la depuración y aplicación de pagos para la disminución del saldo.

OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Fondo de Apoyo Administración Justicia D.F.	30,678,119
TOTAL	30,678,119

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Otras Provisiones a Corto Plazo	156,826,394
TOTAL	156,826,394

➢ 2.1.7.9 Otras Provisiones a Corto Plazo

Este rubro tiene un importe de $ 156,826,394en el que se registran las clc´s correspondientes al pasivo que las unidades responsables del gasto solicitan posteriores al 31 de diciembre y representa los adeudos pendientes de pago que tiene el gobierno, como a continuación se detalla:

URG	Unidad	2018	2022	TOTAL
06D3	Sistema de Aguas de la Ciudad de México	1,607,119	3,044,811	4,651,930
0701	Secretaría de Obras y Servicios		12,498,772	12,498,772
07D4	Agencia de Gestión Urbana de la CDMX	139,753,791	0	139,753,791
2601	Secretaría de Salud		33,443	33,443
2D15	Alcaldía Venustiano Carranza		(111,542)	(111,542)
TOTALES		141,360,910	15,465,484	156,826,394

El saldo del ejercicio 2018 de Sistema de Aguas de la Ciudad de México, corresponde a CLC´s con estatus de “Rechazo de DGAF”, de las cuales la Unidad Responsable del Gasto no ha realizó el Documento Múltiple de Cancelación (DM´s).

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro se desglosa de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Ingresos por Clasificar	5,891,527,053
Recaudación por Participar	731,031,781
Otros Pasivos Circulantes	(1,341,322,561)
TOTAL	**5,281,236,273**

➢ 2.1.9.1 Ingresos por Clasificar

Este rubro tiene un importe de $5,891,527,053 por los ingresos obtenidos por impuestos, contribuciones, derechos y aprovechamientos, así como el reintegro de recursos fiscales que afectan años anteriores, desglosados en los conceptos que se detallan a continuación:

INGRESOS POR CLASIFICAR (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Administraciones Tributarias	(4,513,383,199)
Módulo Central Transferencias Electrónicas	370,531,930
Kioscos	(1,821,204)
SACMEX	(1,027,887,408)
Registro Civil	76,659,572
Seguridad Pública	10,672,462
Concentraciones Externas (Línea De Captura)	(41,077,905)
Concentraciones Externas (Extemporáneos)	(61,698,512)
Recuperación de Impuestos	(3,359,089,706)
Caja General (SISCOR)	484,651,385
Tribunal Contencioso	60,550,132
Policía Auxiliar	(247,487,378)
Policía Bancaria E Industrial	299,111,256
Donativos Bid Principal	(2,598,177)
Donativos Bid Intereses	20,240
Por Ordenes Administrativas	5,594,679,261
Depósitos Caja General	1,398,343,205
Otros Depósitos Caja General	965
SICOM	953,954,796
Transferencias Electrónicas	2,015,328
Cuentas por Liquidar Certificadas Delegaciones	1,073,892,376
Cuentas por Liquidar Certificadas Dependencias	4,688,220,356
Fondo Apoyo a Víctimas del Delito	6,181
Fondo Apoyo Administración de Justicia	24,265
Fondo Apoyo Procuración Justicia	22,353
Seguro Popular CS-ASF 2012	3,984,009
AFASPE 2012	814,438
Servicios Estatales de Salud 32x32	324,696
Seguro Popular CS ASF 2013	1,387,919
FAFEF 2013	519,550
Seguro Popular 2009	15,492,590
AFASPE 2010	13,076
AFASPE 2013	32,218,340
Seguro Médico Nueva Generación 2012	704,882
SUBSEMUN 2012	2,222

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Programa COFEPRIS 2012 (Servicios Salud Pública del DF)	186,101
SUBSEMUN 2013	724,173
Estrategia Movilidad Bicicleta-Construcción Ciclovía	5,531,512
SPA 2013	643,745
Ampliación De La Carretera Federal México-Toluca	8,531,390
Programa Caravanas 2012	40,281
PROASP 2012	54,619
Spa 2012	27,485
Programa Mantenimiento y Adquisición de Mobiliario Escolar 2012	109,407
Ingresos por Aplicar	275,876
Excedentes ATS Sobrantes	199,895
Excedentes Bancos Sobrantes	61,428,271
TOTAL	**5,891,527,053**

➢ 2.1.9.2 Recaudación por Participar

Este rubro tiene un importe de $ 731,031,781 desglosado en las cuentas que se detallan a continuación:

RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Tenencia Impuesto	85,884
Tenencia Recargos	55,625
ISAN Impuesto	1
ISAN Recargos	7,612,071
ISAN Multas	(7,612,073)
Acuerdo de Colaboración Administrativa	(683,311,536)
Acuerdo Contribución Recargos	233,472,311
Acuerdo Contribución Multas	590,774,601
Acuerdo Contribución Gastos De Ejecución	(233,482)
5 al Millar	(35,116,685)
REPECOS Impuesto	(61,839)
REPECOS Recargos	54,912
REPECOS Multas	(15,606)
ISR R. INT Impuesto	4,951
ISR R. INT Recargos	123
ISR R. INT Multas	(1,286)
ISR Enajenación de Bienes y Construcción Impuestos	45,510,250
ISR Enajenación de Bienes y Construcción Recargos	(28,206,787)
ISR Enajenación de Bienes y Construcción Multas	(9,201)
Por Infracciones a la Ley Federal del Trabajo	277,537
Por Infracciones a la Ley de Estadística	439
Por Infracciones al Reglamento de Tránsito Federal	495
Las Impuestas por la Dirección General de Crédito Público	24,671
Las Impuestas por la Secretaria de Salud	33,257
Las Impuestas por la Secretaria de Economía	59,653
Las Impuestas por la Procuraduría Federal del Consumidor	859,857
Otras	6,172,363
Por Infracciones a la Ley Federal de Competencia Económica	51,159
Las Impuestas por la Procuraduría Federal de Protección al Ambiente	(33,599)
Las Impuestas por la Secretaría de Marina	(12,379)

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Impuestos por Administración Gas y Diésel	594,531,461
Recargos por Administración Gas y Diésel	6,064,630
Otras	1
TOTAL	**731,031,781**

➢ 2.1.9.9 Otros Pasivos Circulantes

Este rubro tiene un importe de - $1,341,322,561 y se integra de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS CIRCULANTES (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	**SALDO A SEPTIEMBRE 2022**
Reintegro de Sueldos No Cobrados	387,956,020
Fondo Revolvente	19,605,352
Diferencia por Ajuste de Costos	2,924,438
Cobros Indebidos Recuperados	17,033,079
Disponibilidades Otras	345,599,136
Reintegro de Aguinaldo por Baja	1,674,516
Nominas Eventuales por Baja	309,128
Incapacidades	343,772
Reintegros de Saldos por Baja	101,376
Ausencias	1,042,991
Licencias Sin Goce d Sueldo	550,057
Saldos Cuentas Bancarias Remanentes de Recursos	242,449,313
Saldos Cuentas Bancarias (Otros Recursos)	(727,476,106)
Reintegro de CLC Recursos no Ejercidos Federales	215,174,046
Reintegro de CLC Recuperables de Recursos	3,430,066,703
Reintegro de Nómina SIDEN	852,607,825
Reintegro de Sueldos x Baja	80,997,393
Diferencia Cambiaria	5,722,987
Depósitos Diversos (2310100001)	(6,244,355,223)
Por Ordenes Administrativas	21,436,232
De Caja General	4,914,401
TOTAL	**(1,341,322,561)**

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro se desagrega de la siguiente manera:

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	14,801,874,900
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	74,407,078,111
TOTAL	**89,208,953,011**

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.

➢ 2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo

Este rubro tiene un importe de $14,801,874,900 y se integra de la siguiente manera:

TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Bono GDFCB 07	575,000,000
Bono GDFECB 12	2,500,000,000
Bono GDFECB 13	2,126,874,900
Bono GDFECB 14 LP	2,500,000,000
Bono GDFECB 15-2 LP	2,500,000,000
GCDMXCB 16V LP	0.00
GCDMXCB 17X LP	2,000,000,000
GCDMXCB 18V LP	1,100,000,000
CDMX CB 19 LP	1,500,000,000
TOTAL	**14,801,874,900**

➢ 2.2.3.3 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo

Este rubro tiene un importe de $74,407,078,111 y se integra de la siguiente manera:

PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A PAGAR A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
BANOBRAS 4000	2,917,999,852
BANOBRAS 4459	4,105,326,146
BANOBRAS 4806	4,583,654,851
BANOBRAS 175	59,740,919
BANOBRAS 1499	959,138,840
BANOBRAS 2138	2,138,648,319
BANOBRAS 294	294,874,160
BANOBRAS 1954	725,521,293
BANOBRAS 145	54,119,426
BANOBRAS 196	196,783,977
BANOBRAS 1024	190,018,137
BANOBRAS 1949 LP	1,081,595,019
BANOBRAS 1000 LP	214,438,061
BANOBRAS 1378 LP	942,220,951
BANOBRAS 2,000 LP	1,556,122,447
BANOBRAS 2,000 20	1,566,666,667
BANOBRAS 2,300	1,801,666,667
BANOBRAS 2,500	2,058,82,529
BANOBRAS 2,683	2,209,965,171
BANOBRAS 2200 LP	2,159,259,259
BANOBRAS 3000 LP	2,850,000,000
BANOBRAS 1,908 LP	1,812,781,158
BBVA BANCOMER 4700	4,481,678,732
BBVA BANCOMER 3457	3,297,346,706
BBVA BANCOMER 2500LP	703,125,000
BANCOMER 3000-7 LP	625,000,000
BANCOMER 3000-15 LP	1,982,142,857
BANCOMER 3000-18 LP	2,083,333,333
BANCOMER 2,000	1,556,122,447
BBVA BANCOMER 7000	5,879,263,570
BANCOMER 3,421	3,009,099,551

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
BANCOMER 500-19	439,761,306
BBVA 2296 LP	2,253,764,632
HSBC(DEXIA)FID248525	7,000,000,000
HSBC 2500 LP	803,571,429
HSBC 1170 LP	813,135,694
BANAMEX 1500	711,826,341
BANAMEX 3500	546,874,999
SANTANDER 3500 LP	175,000,000
SANTANDER 2400 LP	1,666,666,667
SANTANDER 2000 LP	1,900,000,0000
TOTAL	**74,407,078,111**

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro se desagrega de la siguiente manera:

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	5,460,019,766
TOTAL	**5,460,019,766**

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.

➢ 2.2.4.9 Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro tiene un importe de $5,460,019,766, y se integra de la siguiente manera:

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	**SALDO SEPTIEMBRE 2022**
Reintegro de Sueldos no Cobrados	162,441,415
Reintegro de Nómina SIDEN	478,851,407
Reintegro de Sueldos por Baja	33,440,678
Reintegro de Sueldos por Baja	12,515,139
Reintegro de Aguinaldo por Baja	1,587,261
Licencias sin Goce de Sueldo	699,109
Nominas Eventuales por Baja	2,046,092
Ausencias	141,209
Incapacidades	1,005,913
Llamadas Telefónicas	101,958
Billetes de Depósito	(1,154,743)
Cobros Indebidos Recuperados	13,070,875
Diferencia Cambiaria	13,575,198
Disponibilidades Otras	115,780,127
De Caja General	(134,454,606)
Saldos Cuentas Bancarias Remanentes de Recursos	180,069,119
Saldos Cuentas Bancarias (Otros Recursos)	19,765,244
Reintegro de CLC Recursos no Ejercidos Federales	2,316,361
Reintegro de CLC Recuperación de Recursos del Presente Ejercicio	1,122,866,318
C.L.C (2310114110)	(7,631,197)
Fianzas Penales	(3,428,178)
Extravío Documentos	633,062

CONCEPTO	SALDO SEPTIEMBRE 2022
Diferencia por Ajuste de Costos	369,830
Provisión de Intereses por Enterar	1
Por Ordenes Administrativas	8,356,330,490
Saldo Pendiente Depurar Subcuenta 20 COI (2310120033)	310,680,985
Depósitos Diversos (2310100001)	(5,404,041,131)
Depósitos Diversos 2009 (2310100011)	100,411,237
Honorarios Interventores Rentas (2310114020)	(9,376)
Por Tomas Agua Pendientes En padrón (2310114080)	72,795
Otros ATL (2310114090)	3,957,517
No Especificados Custodio de Valores (2310114100)	6,657,680
Saldos Pendientes Depurar (2310114120)	2,063,168
Orden Cobro ATS Sobrantes (2310130000)	32,131,769
Por Excedente Conc de Cifra Bancaria (2310131000)	1,497,566
Depósitos por Devolución (2310133000)	28,900,799
Otros Depósitos Diversos (2310114000)	86
Depósitos Transitorios (2310120000)	6,758,586
TOTAL	**5.460,019,766**

Así mimo, en el ejercicio 2017, se realizó el traspaso de saldo de la cuenta 2199 “Otros Pasivos Circulantes”, de los ejercicios 2012 a 2015 a cada una de las subcuentas que integran este rubro.

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 con el 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)		
CONCEPTO	IMPORTE SEPTIEMBRE 2022	IMPORTE SEPTIEMBRE 2021
Impuestos	54,306,345,069	48,070,227,389
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	10,280,431,849	9,826,143,587
Productos	8,564,639,493	8,444,053,116
Aprovechamientos	4,036,965,308	2,468,479,910
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y fondos distintos de aportaciones	104,173,841,713	90,748,202,533
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Ingresos Financieros	864,731,948	454,783,140
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	81,772	423,965,981
TOTAL	**182,227,037,152**	**160,435,855,656**

Las cifras de los ingresos de los Estados Financieros del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México son conciliadas de forma mensual, en las cuales participan la Subtesorería de Administración-Dirección de Ingresos; la Subtesorería de Política Fiscal; la Dirección General de Administración Financiera y la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas, todos adscritos a la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones

Dicho rubro al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, se presenta un saldo 104,173,841,713 millones de pesos, que se desagrega de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Participaciones	77,622,620,622
Aportaciones Federales	14,507,811,503
Convenios y Fondos Distintos de Aportación	8,554,660,785
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	3,488,748,802
TOTAL	**104,173,841,713**

Otros ingresos y beneficios.

Por concepto de otros ingresos del período, existen 81,772 mil, importe reportado al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022.

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, de servicios (renta, mantenimiento de equipos, fumigación, limpieza, telefonía, luz, agua), ayudas sociales, transferencias y asignaciones al sector público y de los intereses de la Deuda Pública, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	IMPORTE SEPTIEMBRE 2022	IMPORTE SEPTIEMBRE 2021
Servicios Personales	55,600,974,550	52,676,618,078
Materiales y Suministros	4,447,964,255	5,783,992,726
Servicios Generales	21,198,768,986	18,632,817,619
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	40,987,814,741	37,338,963,575
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	3,317,251,671	3,136,790,752
Ayudas Sociales	9,476,384,443	9,947,924,896
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	1,361,421	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	13,349,214	0
Convenios	0	50,000,000
Intereses de la Deuda Pública	5,240,142,820	4,284,534,880
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	179,364,177	426,654,250
Inversión Pública no Capitalizable	0	640,454,951
TOTAL	**140,463,376,278**	**132,918,751,725**

De acuerdo con lo anterior, se observa que la principal recaudación de ingresos se presenta en el rubro de “Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal y fondos distintos de aportaciones”, representando el 57.17% de lo recaudado, seguido de los “Impuestos” con el 29.80%, así mismo en lo que hace a los gastos la mayor parte de estos se presenta en el rubro de “Servicios Personales”, con el 39.58% y las “Transferencias internas y asignaciones al sector público” con el 29.18%.

Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio

El resultado de la gestión del tercer trimestre del ejercicio 2022, deriva de la diferencia del registro de los ingresos captados menos los gastos y presenta un ahorro de $41,763,660,874, mismo que se puede observar en el Estado de Actividades.

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.

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

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2022**	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2021**
Donaciones de Capital	2,001,948	2,001,948
TOTAL	**2,001,948**	**2,001,948**

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2022**	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2021**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	41,763,660,874	27,517,103,931
Resultados de Ejercicios Anteriores	308,864,359,320	302,613,213,215
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	317,100,438	(864,822,833)
TOTAL	**350,945,120,632**	**329,265,494,313**

3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

En este rubro se tiene la cuenta contable 3252200000 “Reintegros Federales de Ejercicios Anteriores” por un monto de -$392,974,989 millones de pesos en la cual se llevaron a cabo los registros de los reintegros federales 2020, por parte de la Dirección General de Administración Financiera

Así mismo la cuenta contable 3252100000 “Cambios por errores contables”, la cual tiene registros del ejercicio 2012 por un importe de $2,317,388, del ejercicio 2020 por un importe de $956,143, en el ejercicio 2021 se registró un importe de $711,027,754, y al tercer trimestre 2022 existe un registro de -$4,225,868 por la Dirección General de Administración Financiera derivado de correcciones de años anteriores por errores de aplicación.

A continuación, se muestran los saldos por año que han tenido las cuentas que interfieren en este rubro:

CONCEPTO	2012	2020	2021	2022	TOTAL
Cambios Errores Central	2,317,388	956,143	711,027,764	(4,225,868)	710,134,137
Reintegros Federales			(392,974,989)		(392,974,989)
TOTALES	**2,317,388**	**956,143**	**318,052,775**	**(4,225,868)**	**317,100,438**

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)		
CONCEPTO	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2022**	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2021**
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	23,465,144,081	16,749,644,886
Bancos/Dependencias y Otros	4,292,145,766	2,942,747,845
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	771,142,218	271,142,218
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,868,149,256	1,896,417,656
Otros Efectivos y Equivalentes	(34,016,916)	(38,663,977)
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**30,362,564,406**	**21,821,288,627**

Por lo anterior se puede notar un incremento en este rubro por la cantidad de $8,541,275,779 pesos con respecto al mismo trimestre del ejercicio 2021, denotando la mayor diferencia en el rubro de Bancos/Tesorería, el cual se ha mantenido en conciliación constante entre la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de cuentas y la Dirección General de Administración Financiera, con la finalidad depurar el total de rubro y reflejar las cifras correctas de los Estados de Cuenta con los registros en el Sistema SAP-GRP.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2022**	**IMPORTE SEPTIEMBRE 2021**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**41,763,660,874**	**27,517,103,931**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Afectivo	**12,910,256,937**	**11,899,821,510**
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	15,301,017	(36,367,378)
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de muebles, inmuebles e intangibles	11,798,513,496	13,553,842,278
Incrementos en cuentas por cobrar	1,096,442,423	(1,617,653,390)
Flujos de Efectivo netos de las Actividades de Operación	**47,183,167,871**	**32,868,748,011**

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:

CUENTAS DE ORDEN	
LEY DE INGRESOS	Ley de Ingresos Estimada
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
	Ley de Ingresos Devengada
	Ley de Ingresos Recaudada
PRES. DE EGRESOS	Presupuesto de Egresos Aprobado
	Modificación al Presupuesto de Egresos Aprobado
	Presupuesto de Egresos Comprometido
	Presupuesto de Egresos Devengado
	Presupuesto de Egresos Ejercido
	Presupuesto de Egresos Pagado

Cabe señalar que existe una variación de 2,356 millones de pesos entre la Ley de Ingresos Recaudada y los Ingresos de Gestión reportados en el Estado de Actividades, que corresponden a los registros presupuestales no contables, que se presentan como a continuación se detalla:

- Productos por 6 millones de pesos los cuales corresponden al monto recaudado de la PBI correspondiente a un devengado del año 2012.
- Aprovechamientos por 2,350 millones de pesos de los cuales corresponden 951 millones al registro del IVA Acreditable, que presupuestalmente se envía al gasto, pero se acredita al momento de la determinación del impuesto a pagar; 1,400 millones de pesos por concepto de FONADEN registrado presupuestalmente.
- La variación de -5,265 millones de pesos corresponde al registro del Endeudamiento Neto (la colocación neta es equivalente al techo aprobado, que se define como la resta entre Colocación y Amortización), debido a que el registro contable se realiza en un pasivo.
- La variación de .08 millones de pesos corresponde al diferencial cambiario y depuraciones por alta y bajas de bienes

Así mismo, de acuerdo con la Ley de Ingresos de la Ciudad de México, para el Ejercicio Fiscal 2022, el Gobierno de la Ciudad de México recibirá ingresos por los conceptos y cantidades que a continuación se detallan (resumen):

LEY DE INGRESOS ESTIMADA (CIFRAS A PESOS)	
CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2022
Impuestos	60,747,246,142
Distribuciones de Mejoras	0
Derechos	13,042,361,493
Productos	11,889,911,888
Aprovechamientos	4,151,500,170
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	125,814,202,368
Ingresos Derivados de Financiamiento	4,500,000,000
TOTAL DE INGRESOS ESTIMADA (Sector Central)	**220,145,222,061**

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2022
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	5,011,565,144
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	8,844,088,518
TOTAL DE INGRESOS	**234,000,875,723**

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 son considerados en el análisis de los Estados Financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

1. Introducción

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.

En el año 2007 se propone una adición al art. 73 constitucional otorgando facultades al Congreso de la Unión para expedir leyes que normen la Contabilidad Gubernamental, quedando asentado en la fracción XXVIII.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

Así mismo, la fracción I del artículo Cuarto Transitorio del decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, mediante el cual se publicó la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, indica la responsabilidad en lo relativo a la Federación y las entidades federativas de disponer de listas de cuentas alineadas al Plan de Cuentas; clasificadores presupuestarios armonizados y catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la cita Ley.

El 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental y tiene como finalidad establecer criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con el objetivo de lograr una armonización contable.

La armonización contable, surge de la necesidad de contar con información comparable, consolidada en materia financiera, económica y presupuestal del sector gubernamental, destacando sus beneficios en la rendición de cuentas, análisis, fortalecimiento e impulso en la transparencia.

Es importante mencionar, que en el año 2011 en la Secretaría de Finanzas ahora Secretaría de Administración y Finanzas, se realizó la migración de información al Sistema SAP-GRP, el cual lleva la consolidación de

información de todo el poder Ejecutivo, realizando la carga en muchos de los rubros con signo negativo y que a la fecha se siguen arrastrando sin tener movimientos.

Por último, los presentes Estados Financieros del Poder Ejecutivo, son emanados y publicados, 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, que a la letra dice:

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.

2. Panorama Económico y Financiero*

Los datos presentados en el presente numeral fueron extraídos de las páginas electrónicas del INEGI, mexicocomovamos, Banxico.

Datos según INEGI:

- Índice Nacional de Precios al Consumidor
  En septiembre de 2022, el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) registró una variación de 0.62 % respecto al mes anterior. Con este resultado, la inflación general anual se ubicó en 8.70 por ciento. En el mismo mes de 2021, la inflación mensual fue de 0.62 % y la anual, de 6.00 por ciento.
  Tasa de inflación anual (septiembre 2022) = 8.700
  Inflación enero-septiembre 2022 = 5.57%
  Tasa promedio mensual de inflación de enero a septiembre 2022=0.68%

- Índice Nacional de Precios Productor (INPP)
  En septiembre de 2022, el Índice Nacional de Precios Productor (INPP) total, incluyendo petróleo, disminuyó 0.34 % a tasa mensual y aumentó 8.63 % anual. En el mismo mes de 2021 creció 0.37 % a tasa mensual y 7.16 % a tasa anual.
  A tasa mensual y por grupos de actividades económicas, los precios de las actividades primarias ascendieron 0.51 %, los de terciarias, 0.53 % y los de las actividades secundarias bajaron 0.83 por ciento.
  Tasa anual (septiembre 2022) = 120.047

- Producto Interno Bruto 2022.
  En el tercer trimestre de 2022 y con cifras ajustadas por estacionalidad, los resultados de la Estimación Oportuna del Producto Interno Bruto Trimestral (EOPIBT) muestran un aumento trimestral de 1 % en términos reales.
  A tasa trimestral, el PIB oportuno de las actividades primarias avanzó 1.8 %; el de las terciarias, 1.2 % y el de las secundarias, 0.9 % en el tercer trimestre de 2022.

- Balanza Comercial de México.

  Exportaciones Totales = 52,338.0 millones de dólares
  Importaciones Totales = 53,233.4 millones de dólares
  Balanza comercial total= -895.4 millones de dólares

- Tablero de indicadores económicos

1. Indicador global de la actividad económica: 113.32 (índice base 2013=100)
2. Actividades Primarias: 94.07 (índice base 2013=100)
3. Actividad Industrial: 104.89 (índice base 2013=100)
4. Índice de volumen físico de la construcción: 88.19 (índice base 2013=100)
5. Actividades terciarias: 118.88 (índice base 2013=100)
6. Ingresos por suministros de bienes y servicios al por menor: 116.88 (índice base 2013=100)
7. Inversión fija bruta: 93.69 (índice base 2013=100)
8. Indicadores de precios al consumidor: 124.571 (Índice base segunda quincena de julio 2018 = 100)
9. Indicadores de precios al consumidor subyacente: 123.2691 (Índice base segunda quincena de julio 2018 = 100)
10. Indicadores de Precios Productor: 120.0474 (Índice base julio 2019 = 100)
11. Tasa de desocupación urbana: 4.0692 (porcentaje)
12. Tendencia del empleo en las manufacturas: 9 (porcentaje del balance)
13. Asegurados trabajadores del IMSS: 18,530,571 (número de personas)
14. Expectativa sobre el personal ocupado: 51.445 (puntos)
15. Precio promedio petróleo crudo: 87.15 (dólares por barril)
16. Tasa de interés interbancaria de equilibrio: 8.89 (Porcentaje)
17. Cetes 28 días: 8.7 (Porcentaje)
18. Tasa de fondeo gubernamental: 8.55 (Porcentaje)
19. Tipo de cambio nominal: 20.073 (pesos por dólar)
20. Tipo de cambio real: 79.46 (índice base 1990=100)
21. Índice de precios y cotizaciones de la BMV: 72.0186 (Índice base julio 2018 = 100)
22. Reservas internacionales: 3,956,564.859 (millones de pesos)
23. Indicador de confianza empresarial: 50.01 (puntos)
24. Indicador agregado de tendencia: 51.632 (puntos)
25. Indicador de pedidos manufactureros: 51.41 (puntos)
26. Indicador de confianza del consumidor: 40.8227 (base enero 2003=100)
27. Expectativa sobre el uso de planta y equipo: 51.923 (puntos)
28. Expectativa sobre inventarios de insumos: 53.508 (puntos)

Según datos del “Banco de México”:

Tipos de Cambio Peso/Dólar

Tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en dólares de los EE.UU.A., pagaderas en la República Mexicana 1/		
Fecha	FIX	
30/09/2022	20.0925	Más información

Tipo de Cambio de Cierre de Jornada 2/		
Fecha	Nivel	
30/09/2022	20.1271	Más información

Tipos de cambio respecto a otras divisas 3/

Pesos por divisa	
30/09/2022	
Euro	19.6153
Yen Japonés	0.1391
Dólar Canadiense	N/E
Más información	
Otras cotizaciones (mensual)	

El tipo de cambio (FIX) es determinado por el Banco de México con base en un promedio de cotizaciones del mercado de cambios al mayoreo para operaciones liquidables el segundo día hábil bancario siguiente y que son obtenidas de plataformas de transacción cambiaria y otros medios electrónicos con representatividad en el mercado de cambios.

Tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en dólares de los EE.UU.A., pagaderas en la República Mexicana 1/

Información diaria			
Fecha	Determinación	Publicación DOF	Para solventar obligaciones
30/09/2022	20.0925	20.1927	20.3058
29/09/2022	20.1927	20.3058	20.3570
28/09/2022	20.3058	20.3570	20.3517
27/09/2022	20.3570	20.3517	20.1627
26/09/2022	20.3517	20.1627	19.9608

*Fuente:
-páginas de internet: INEGI, mexicocomovamos, Banxico, con cifras al 30 de septiembre de 2022 actualizadas el 31 de octubre de 2022.

3. Autorización e Historia

El 22 de agosto de 1996, se expidió el "Decreto mediante el cual se declaran reformados diversos artículos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos", en el artículo 122, se estableció que el Gobierno del Distrito Federal está a cargo de los Poderes Federales y de los Órganos Ejecutivo, Legislativo y Judicial de carácter local, reconociendo a su vez, como autoridades del Distrito Federal, al Jefe de Gobierno, junto con la Asamblea Legislativa y el Tribunal Superior de Justicia.

Fue hasta el año 2015, que el Congreso de la Unión da la propuesta para que el Distrito Federal se convirtiera en una entidad federativa que fuera autónoma, que decidiera su forma de gobierno, así como su organización política y administrativa, lo que traería un cambio de nombre a la Ciudad, dicha iniciativa fue aprobada en diciembre del 2015 y se acordó el 5 de febrero de 2016 dejando de ser Distrito Federal por Ciudad de México.

Dando así paso a la Constitución Política de la Ciudad de México, la cual fue redactada, discutida y aprobada por la Asamblea Constituyente de la Ciudad de México el 31 de enero de 2017, la cual entró en vigor hasta el 17 de septiembre de 2018.

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", que en su artículo 122, establece 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.

Por lo anterior el Poder Ejecutivo 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 con el 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 originalmente se les denominó Delegaciones que a la fecha son reconocidas como 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 actualmente por Dependencias, Órganos Desconcentrados y Demarcaciones Territoriales denominadas Alcaldías, 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 2022.

d) Régimen Jurídico.
No aplica.

e) Consideraciones Fiscales del Ente.
No aplica.

f) Estructura Organizacional Básica.
Poder Ejecutivo de la Ciudad de México.

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
- 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
- Agencia Digital de Innovación Pública
- Comisión de Búsqueda de Personas de la Ciudad de México
- Autoridad del Centro Histórico
- Instancia Ejecutora del Sistema Integral de Derechos Humanos de la Ciudad de México
- Sistema de Aguas de la Ciudad de México
- Planta Productora de Mezclas Asfálticas
- Universidad de la Policía de la CDMX
- Policía Auxiliar
- Policía Bancaria e Industrial
- Agencia de Atención Animal de la Ciudad de México
- Instituto de Formación Profesional
- Agencia de Protección Sanitaria
- Instituto de Estudios Superiores de la Ciudad de México "Rosario Castellanos"
- Universidad de la Salud

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

A continuación, se muestran los Fideicomisos del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, mismos que se encuentran en el rubro de Inversiones Financieras a Largo plazo:

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS (CIFRAS A PESOS)				
CONCEPTO	NÚMERO DE FIDEICOMISO	NOMBRE DEL FIDEICOMISO	INSTITUCIÓN BANCARIA	SALDO A SEPTIEMBRE 2022
Fideicomiso Deuda Pública F-109	00 109	BONO 2006	CI BANCO	446,294,556
Fideicomiso Deuda Pública F-268	00 268	BONO 2005	CI BANCO	355,261,671
Fideicomiso Deuda Pública F-838	00 838	Contrato de Fideicomiso "Maestro" irrevocable de Administración y Fuente de pago No. 838	DEUSTCHE BANK	15,245,605,737
Otros Fideicomisos	El detalle se presenta en el siguiente cuadro			2,913,813,105
Inversión Fideicomiso Programa DF Recursos de Origen Federal				98,555,450
Fideicomiso Implementación Sistema de Justicia Penal				27,654,991
Fondo de Atención de Desastres Naturales				2,848,912,543
TOTAL				**19,068,181,603**

Con respecto al cuadro anterior, a continuación, se desglosa el concepto de “otros fideicomisos”:

NOMBRE DEL FIDEICOMISO	FIDUCIARIO	CONCEPTO	UNIDAD RESPONSABLE
F-136 Controladora Vía Rápida Los Poetas, SAPI de CV	Deutshe Bank	Mecanismo para administrar los recursos que la Concesionaria tiene obligación de aportar	Secretaría de Transporte y Vialidad y la Secretaría de Obras y Servicios
F-005 Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal	EverCore	Establecer un mecanismo de inversión para el Fideicomitente. La creación de un mecanismo de inversión a favor del Fondo de Apoyo a la Administración de Justicia en el Distrito Federal (FAAJUDF)	Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal
F-1434 Cemex Metrobús	Deutshe Bank	Crear un mecanismo para administrar la aportación GDF y usar tales recursos como fuente alterna de pago	Secretaría de Obras y Servicios
F-304760 Fideicomiso Irrevocable de Administración y Fuente de Pago HSBC	HSBC	Servir como fuente de pago o garantía (o ambas) de las obligaciones del GDF y/o las Entidades Contratantes, derivadas de los Proyectos	N/A

NOMBRE DEL FIDEICOMISO	FIDUCIARIO	CONCEPTO	UNIDAD RESPONSABLE
F-1509 STC PROVETREN, S.A. de C.V.	Deutsche Bank	Mecanismo de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS, y la transferencia de los recursos necesarios para la creación de los fondos de reserva requeridos en términos del presente Fideicomiso	Sistema de Transporte Colectiva (STC)
F-1581 CEVASEG, SAPI DE CV	Deutsche Bank	Mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado Cevaseg y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Gobierno
F-1588 INFRASEG, SAPI de CV	Deutshe bank	De acuerdo con lo señalado en la Cláusula 4 del Contrato PPS, a fin de crear un mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado Infraseg y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Gobierno
F-0030 Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público	EverCore	Mecanismo para que el GDF cumpla con ciertas de sus obligaciones derivadas del Convenio de Colaboración	Secretaría de Transportes y Vialidad.
F-1841 Operadora y Mantenedora del Circuito Interior SA de CV	Deutsche Bank	Mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado a Operadora y Mantenedora del Circuito Interior S.A. de C.V. (OMCI) y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago del Contrato PPS	Secretaría de Obras y Servicios
F-2225 Sistemas Eléctricos Metropolitanos, SAPI DE CV	CI Banco	Crear un mecanismo para administrar el Porcentaje Asignado a Sistemas Eléctricos Metropolitanos, S.A.P.I. de C.V. (SEMSA) y utilizar tales recursos como fuente alterna de pago de las Obligaciones de Pago GDF	Secretaría de Obras y Servicios

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 con 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 del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al tercer trimestre del ejercicio 2022, 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 del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, se presentan en base a la alineación al Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización.
De acuerdo con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos generales), en el apartado de "Reconocimiento de los efectos de la inflación", que a la letra dice: "*Todos los activos, monetarios y no monetarios estarán sujetos a los reconocimientos de los efectos de la inflación según la norma particular relativa al entorno inflacionario que emitirá el CONAC*"; por lo que los Estados Financieros del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, no reconocen los efectos de la inflación.

b) Operaciones en el Extranjero y de sus efectos en la información Financiera Gubernamental.
Durante el tercer trimestre del ejercicio 2022, el Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, 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 de la Ciudad de México, durante el tercer trimestre del ejercicio 2022, 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 lo que se señala en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e) Beneficios a empleados.
No aplica.

f) 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.

g) Reservas.
Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, el Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, no presenta reservas para el pago de deuda.

h) 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.

Durante el tercer trimestre del ejercicio 2022, el Poder Ejecutivo de la Ciudad de México, no ha realizado ningún cambio de política contable ni corrección de errores.

i) Reclasificaciones.

- **1.1.1.2 Bancos/Tesorería**

Así mismo, durante el ejercicio 2022, se ha realizado la carga de saldos iniciales por un importe total de $2,645,312,779, de la cuenta de mayor "Bancos Saldo Inicial" a 59 cuentas contables, con la finalidad de que las cuentas contables pertenecientes a bancos coincidan con el estado de cuenta bancario.

j) Depuración y cancelación de saldos.

- **1.1.1.2 Bancos/Tesorería**

Durante el ejercicio 2022, la Dirección General de Administración Financiera, ha realizado la conciliación de 549 cuentas contables, de las cuales 507 se bloquearon contablemente ya que están canceladas con el banco respectivo.

Así mismo, de acuerdo con el informe "Observaciones, hallazgos y sugerencias", emitido por el Despacho de Auditoría externa, encargado de dictaminar al Poder Ejecutivo de la Ciudad de México; la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas, realizó la depuración de 15 cuentas contables aperturadas para las diversas cuentas bancarias que maneja la Dirección General de Administración Financiera, esto debido a que algunas ya se encuentran canceladas con el banco respectivo, sin embargo tienen saldos en dos o más cuentas que al netearse, dan un saldo cero, lo cual origina que la información sea poco confiable debido a que en la balanza siguen apareciendo.

Como complemento a la recomendación mencionada en el párrafo anterior, la misma Dirección General, ha realizado durante el tercer trimestre del ejercicio 2022, la depuración de 135 cuentas contables, ya que anteriormente se aperturaban hasta cinco cuentas contables para una sola cuenta bancaria, lo que actualmente ocasiona que se tenga acumulación de cuentas, y que al realizar las conciliaciones con el Estado de cuenta bancario, este no sea totalmente compresible, por mantener registros en las distintas cuentas aperturadas.

3.2.5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

En este rubro se tiene la cuenta contable 3252200000 "Reintegros Federales de Ejercicios Anteriores" por un monto de -$392,974,989 millones de pesos en la cual se llevaron a cabo los registros de los reintegros federales 2020, por parte de la Dirección General de Administración Financiera

Así mismo la cuenta contable 3252100000 "Cambios por errores contables", la cual tiene registros del ejercicio 2012 por un importe de $2,317,388, del ejercicio 2020 por un importe de $956,143, en el ejercicio 2021 se registró un importe de $711,027,754, y al tercer trimestre 2022 existe un registro de -$4,225,868 por la Dirección General de Administración Financiera derivado de correcciones de años anteriores por errores de aplicación.

A continuación, se muestran los saldos por año que han tenido las cuentas que interfieren en este rubro:

CONCEPTO	2012	2020	2021	2022	TOTAL
Cambios Errores Central	2,317,388	956,143	711,027,764	(4,225,868)	710,134,137
Reintegros Federales			(392,974,989)		(392,974,989)
TOTALES	**2,317,388**	**956,143**	**318,052,775**	**(4,225,868)**	**317,100,438**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Durante el ejercicio 2022, 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.

Por lo que la variación que se tiene al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022 de $21,252,044,768, se encuentran reflejados en el Estado Analítico del Activo.

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

Derivado del dictamen técnico, emitido por la Dirección de Contabilidad, del 15 de enero de 2013, en el cual se define que los activos fijos del Poder Ejecutivo de la Ciudad de México tienen una vida útil indefinida y de acuerdo con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Poder ejecutivo no realiza depreciación a sus Bienes Muebles.

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 capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, no se tienen gastos por el registro de la obra pública capitalizable al concluir la obra.

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

No se tienen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

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

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, se tiene la cantidad de $86,581,982,828, en el rubro de Bienes Inmuebles e Infraestructura, sin considerar las Construcciones en Proceso.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversión entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Los Fideicomisos manejados de manera Centralizada por el Poder Ejecutivo al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, se encuentran desglosados en el rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, los cuales se enlistan a continuación:

- Fondo Aportación p/Servicios de Salud Principal
- Fondo Aportaciones Múltiples Principal

Así mismo, de acuerdo con el artículo 153, párrafo segundo de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, en el cual indica que "…*La información contable financiera de aquellas Entidades que operen con el Registro Federal de Contribuyentes del Gobierno de la Ciudad de México, será consolidada por la Secretaría…",* el Poder Ejecutivo consolida las siguientes Entidades con RFC del GDF:

- Fideicomiso Educación Garantizada (FIDEGAR).
- Fideicomiso Museo de Arte Popular Mexicano (MAP).
- Fideicomiso Museo del Estanquillo (MUES).
- Fideicomiso para el Fondo de Promoción del Financiamiento del Transporte (FIFINTRA).
- Fideicomiso para la Promoción y Desarrollo del Cine Mexicano (PROCINE).
- Fideicomiso para la Reconstrucción Integral de la Ciudad de México (FIRI).
- Fondo Ambiental Público (FAP).
- Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia (FAPJUS).
- Fondo Público de Atención al Ciclista y al Peatón (FONACIPE).

10. Reporte de la Recaudación

Al cierre del tercer trimestre 2022, se tiene un registro contable en cuentas de orden por 129,868 millones de pesos como a continuación se detalla:

CONCEPTO	LEY DE INGRESOS RECAUDADA
Impuestos	54,306,345,069
Derechos	10,280,431,849
Productos	8,570,673,975
Aprovechamientos	6,387,499,176
Participaciones	77,622,620,622
Aportaciones	14,507,811,503
Convenios	8,184,198,251
Incentivos	3,488,748,802
Fondos Distintos de Aportaciones	370,462,534
Productos Financieros	864,731,948
Total de Ingresos Cuentas de Orden	**184,583,523,730**
Amortización Financiera de la deuda	-5,265,241,420
Total de Ingresos Recaudados	**179,318,282,310**

La diferencia entre lo registrado en las cuentas de orden y lo reportado como ingreso recaudado por un importe de -5,265 millones de pesos se debe a que, de acuerdo con la Ley de Ingresos, dentro del Ingreso Recaudado se debe presentar el Endeudamiento Neto (la colocación de la Deuda menos la Amortización).

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

En el Estado Financiero correspondiente a la Deuda y Otros Pasivos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se desglosan los montos de las obligaciones contraídas pendientes de amortizar, derivadas de financiamientos contratados en términos de las disposiciones legales aplicables. El cual se presenta a continuación:

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PODER EJECUTIVO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(CIFRAS EN PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2021	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)	94,474,194,431	0	5,265,241,420	0	89,208,953,011	5,240,142,820	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)	94,474,194,431	0	5,265,241,420	0	89,208,953,011	5,240,142,820	0
b1) Instituciones de Crédito	79,672,319,531	0	5,265,241,420	0	74,407,078,111	4,533,900,829	0
BANOBRAS 4,000	2,954,496,892	0	36,497,039	0	2,917,999,852	165,886,275	0
BANOBRAS 4,459	4,144,032,070	0	38,705,923	0	4,105,326,146	227,225,908	0
BANOBRAS 4,806	4,615,692,706	0	32,037,855	0	4,583,654,851	253,664,955	0
BANOBRAS 175	67,006,706	0	7,265,787	0	59,740,919	3,498,911	0
BANOBRAS 1,499	1,031,013,841	0	71,875,001	0	959,138,840	69,143,047	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 1,954	830,838,900	0	105,317,607	0	725,521,293	40,874,205	0
BANOBRAS 145	61,975,472	0	7,856,046	0	54,119,426	3,044,533	0
BANOBRAS 196	196,783,977	0	0	0	196,783,977	12,803,749	0
BANOBRAS 1,024	330,836,237	0	140,818,100	0	190,018,137	14,386,649	0
BANOBRAS 1,949	1,194,785,195	0	113,190,176	0	1,081,595,019	62,916,207	0
BANOBRAS 1,000	429,409,333	0	214,971,273	0	214,438,061	18,035,916	0
BANOBRAS 1,378	1,011,163,948	0	68,942,996	0	942,220,951	53,822,714	0
BANOBRAS 2,000	1,757,759,310	0	201,636,863	0	1,556,122,447	91,171,482	0
BANOBRAS 2,000-20	1,716,666,667	0	150,000,000	0	1,566,666,667	93,472,835	0
BANOBRAS 2,300-20	1,974,166,667	0	172,500,000	0	1,801,666,667	109,075,772	0
BANOBRAS 2,500	2,247,899,160	0	189,075,630	0	2,058,823,529	123,750,735	0
BANOBRAS 2,683	2,412,921,156	0	202,955,985	0	2,209,965,171	134,772,051	0
BANOBRAS 2,200	2,200,000,000	0	40,740,741	0	2,159,259,259	125,299,442	0
BANOBRAS 3,000	3,000,000,000	0	150,000,000	0	2,850,000,000	169,149,969	0
BANOBRAS 1,908	1,908,190,692	0	95,409,535	0	1,812,781,158	108,334,473	0
BBVA BANCOMER 4,700	4,514,713,801	0	33,035,069	0	4,481,678,732	303,047,311	0
BBVA BANCOMER 3,457	3,321,651,902	0	24,305,195	0	3,297,346,706	184,240,599	0
BBVA BANCOMER 7,000	5,989,325,435	0	110,061,866	0	5,879,263,570	401,364,809	0
BBVA BANCOMER 2,500	937,500,000	0	234,375,000	0	703,125,000	36,278,573	0
BBVA BANCOMER 3,000-7	1,000,000,000	0	375,000,000	0	625,000,000	48,093,727	0
BBVA BANCOMER 3,000-15	2,142,857,143	0	160,714,286	0	1,982,142,857	129,065,417	0
BANCOMER 3,000-18	2,333,333,333	0	250,000,000	0	2,083,333,333	153,590,370	0
BANCOMER 2,000	1,757,759,310	0	201,636,863	0	1,556,122,447	90,775,519	0
BANCOMER 3,421	3,196,340,932	0	187,241,381	0	3,009,099,551	159,133,117	0
BANCOMER 500-19	467,125,477	0	27,364,171	0	439,761,306	24,463,994	0
BANCOMER 2,296	2,296,288,493	0	42,523,861	0	2,253,764,632	130,076,164	0
FID 248525 (HSBC 7,000)	7,000,000,000	0	0	0	7,000,000,000	399,182,408	0
HSBC 2,500	1,071,428,572	0	267,857,143	0	803,571,429	53,791,435	0
HSBC 1,170	910,711,978	0	97,576,283	0	813,135,694	63,562,341	0
BANAMEX 1,500	772,455,084	0	60,628,743	0	711,826,341	31,828,671	0
BANAMEX 3,500	875,000,000	0	328,125,000	0	546,874,999	32,109,660	0
SANTANDER 3,500	700,000,000	0	525,000,000	0	175,000,000	24,740,725	0
SANTANDER 2,400	1,866,666,667	0	200,000,000	0	1,666,666,667	128,665,617	0
SANTANDER 2,000	2,000,000,000	0	100,000,000	0	1,900,000,000	112,637,000	0
b2) Títulos y Valores	14,801,874,900	0	0	0	14,801,874,900	706,241,991	0
BONO GDFCB 07	575,000,000	0	0	0	575,000,000	25,145,069	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 15-2 LP	2,500,000,000	0	0	0	2,500,000,000	169,361,111	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
BONO CDMXCB 19	1,500,000,000	0	0	0	1,500,000,000	59,301,667	0
b3) Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
2. Otros Pasivos							
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	94,474,194,431	0	5,265,241,420	0	89,208,953,011	5,240,142,820	0
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0	0	0	0	0	0	0
A. Deuda Contingente 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Deuda Contingente 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Deuda Contingente XX	0	0	0	0	0	0	0
5.- Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero[2]	0	0	0	0	0	0	0
A. Instrumentos Bono Cupón Cero 1	0	0	0	0	0	0	0
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0	0	0	0	0	0	0
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0	0	0	0	0	0	0

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					

12. Calificaciones otorgadas

Durante el tercer trimestre del ejercicio 2022, se realizó la primera evaluación del SEvAC, a los Estados Financieros de la Cuenta Pública 2021, en la que la Ciudad de México obtuvo una calificación de 100.00.

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno.

A la entrada de la nueva Administración efectuada el 5 de diciembre de 2018, no se encontró con Estados Financieros del Poder Ejecutivo dictaminados por algún despacho externo, por lo que a partir del ejercicio 2019 se ha solicitado la dictaminación de los mismos.

Se continúa con la revisión de los registros contables realizados desde el ejercicio 2011, por lo que se siguen generando diversos oficios a las diferentes áreas de la Secretaría de Administración y Finanzas, y a algunas Unidades Responsables del Gasto a fin de que los registros realizados en el Sistema de Recursos Gubernamentales SAP-GRP, reporten cifras correctas en cada uno de los rubros y cuentas contables.

Así mismo, se enviarán reiterativos a las Unidades y Áreas de la Secretaría de Administración y Finanzas, con el fin de dar seguimiento a los registros que se realizan constantemente en el Sistema SAP-GRP.

- **1.1.1.2 Bancos/Tesorería**

Durante el ejercicio 2022, la Dirección General de Administración Financiera, ha realizado la conciliación de 549 cuentas contables, de las cuales 507 se bloquearon contablemente ya que están canceladas con el banco respectivo.

Así mismo, durante el ejercicio 2022, se ha realizado la carga de saldos iniciales por un importe total de $2,645,312,779, de la cuenta de mayor “Bancos Saldo Inicial” a 59 cuentas contables, con la finalidad de que las cuentas contables pertenecientes a bancos coincidan con el estado de cuenta bancario.

De acuerdo con el informe “Observaciones, hallazgos y sugerencias”, emitido por el Despacho de Auditoría externa, encargado de dictaminar al Poder Ejecutivo de la Ciudad de México; la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas, realizó la depuración de 15 cuentas contables aperturadas para las diversas cuentas bancarias que maneja la Dirección General de Administración Financiera, esto debido a que algunas ya se encuentran canceladas con el banco respectivo, sin embargo tienen saldos en dos o más cuentas que al netearse, dan un saldo cero, lo cual origina que la información sea poco confiable debido a que en la balanza siguen apareciendo.

Como complemento a la recomendación mencionada en el párrafo anterior, la misma Dirección General, ha realizado durante el segundo trimestre del ejercicio 2022, la depuración de 135 cuentas contables, ya que anteriormente se aperturaban hasta cinco cuentas contables para una sola cuenta bancaria, lo que actualmente ocasiona que se tenga acumulación de cuentas, y que al realizar las conciliaciones con el Estado de cuenta bancario, este no sea totalmente compresible, por mantener registros en las distintas cuentas aperturadas.

- **2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Derivado de que en diversas cuentas del rubro Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, no se tiene un registro histórico en el que se pueda detectar los registros de dichas cuentas, La Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas enviará nuevamente un oficio reiterativo, dirigido a la Dirección General de Administración Financiera, para solicitar los antecedentes o registros que soporten los

movimientos de estas cuentas y con ello estar en condiciones de determinar algún procedimiento ante las instancias pertinentes y que dichos registros no sean incorporados a los estados financieros.
Para el caso de la cuenta del ISR, la Dirección General de Administración Financiera, hizo la recomendación de solicitar a cada una de las Unidades Responsables del Gasto el informe sobre los importes de dicha cuenta, a fin de llevar a cabo una conciliación para depurar los saldos correspondientes.
Por su parte, en la Dirección Ejecutiva de Armonización Contable generó las tablas correspondientes por año y Unidad para realizar la solicitud correspondiente, y se está adecuando el procedimiento pertinente, mediante el cual se realizarán las conciliaciones y el acuerdo para el seguimiento de estas, para de esta manera precisar los registros y proceder a su correspondiente cancelación.
De igual forma se les solicitó a las Unidades Responsables del Gasto sus fichas de depósito por concepto de ISR, de las cuales se están identificando en el sistema para generar su póliza correspondiente y así cancelar su pasivo. También se generó una circular, (que está en proceso de autorización), para que todas las Unidades reporten sus descuentos, especificando el concepto de cada uno de ellos y de esta manera cancelar el pasivo en su cuenta correspondiente.
En las cuentas de descuentos y percepciones se han realizado diversos análisis, detectando que no se han realizado los cargos a las cuentas correspondientes, por ello se está dando un seguimiento a las mismas donde pudieran haber faltado las CLC´s por concepto de Operaciones Ajenas, de igual forma se identificaron los conceptos de descuentos que genera el área de Capital Humano para emitir un oficio y acordar la forma en que sean cancelados estos pasivos; en cuanto la información quede consolidada se determinará en que parte del proceso no se realiza el cargo y se aplicara un procedimiento para asegurarse que sea cancelado el pasivo de manera correcta y oportuna. Para este rubro también lo abarca la circular antes mencionada, ya que considera todos los descuentos de acuerdo con su clave de retención y de esta manera ubicarlos y realizar su correcta cancelación.

- **2.1.7.9 Otras Provisiones a Corto Plazo**

La cuenta “Provisión Proveedores”, al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2022, tiene un saldo de $156,826,394 derivado principalmente a que algunas Unidades Responsables del Gasto no han concluido su proceso de cancelación del registro contable de algunas CLC´s que tuvieron “Rechazo DGAF” o “Rechazo UR”, por lo que esta Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas se encuentra en espera de que las Unidades Responsables del Gasto soliciten la cancelación del registro contable para finalizar el proceso de cancelación de esas CLC´s, es importante mencionar que esta misma Dirección General enviara oficios a las áreas involucradas informando que tienen pendiente la conclusión de dicho proceso.
Así mismo la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas informara a través de oficio a la Secretaría de Obras y Servicios que a pesar de contar con su solicitud de compensación de CLC´s que genero a través del oficio CDMX/SOBSE /DGAF/DF/05-04-2022/0003, no se ha podido llevar a cabo dicho proceso de cancelación del pasivo por un total de $ 12,498,771.68, debido a que dentro del Sistema SAP-GRP no se encontró el registro de los ingresos correspondientes a los intereses FONADIN 2021 y remanentes de principal 2019, por lo que se solicitara que dicha Secretaría solicite a quien corresponda dar de alta los Ingresos por concepto FONADIN, para posteriormente poder realizar la compensación y así estar en posibilidad de llevar la cancelación de sus pasivos pendientes.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
Durante el ejercicio 2022, no se obtuvo ningún tipo de medición.

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".