

A U D I T O R Í A
S U P E R I O R
D E L A C I U D A D
D E M É X I C O

**INFORME DE AVANCE
TRIMESTRAL
ENERO-DICIEMBRE 2021**



MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2021
Fecha de Elaboración:	5 DE ENERO DE 2022

FORMATO	NOMBRE	ENTREGABLE				OBSERVACIÓN
		FORMATOS FÍSICOS		MEDIO MAGNÉTICO		
		APLICA	NO APLICA	EXCEL	PDF	
RESUMEN EJECUTIVO	RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL	X		X	X	<p>En relación a los formatos que integran el Informe de Avance Trimestral, destaca que esta Auditoría Superior opera en apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, respecto a la función fiscalizadora que se realiza, del cual es de carácter externo y por lo tanto se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los Sujetos de Fiscalización.</p> <p>En apego al Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, específicamente a la "Autonomía Presupuestaria y de Gestión". Y demás normatividad interna.</p>
IPRF	INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO	X		X	X	
EPCE	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	X		X	X	
EPCF	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	X		X	X	
EPPCP	EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	X		X	X	
APP-RF	AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL		X	X		
PPI	PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN		X	X		
IAPP	INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS		X	X		
ADS-1	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS		X	X		
ADS-2	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS		X	X		
FIC	FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS		X	X		
REA-1	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		X	X		
REA-2	REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR		X	X		
ADPR-1	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPITULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS		X	X		

Titular:

Edwin Meráz Ángeles
Auditor Superior

Responsable:

Sofía A. Rivera Hernández
Directora General de Administración y Sistemas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

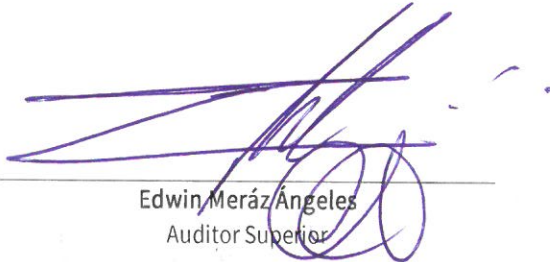
INFORME
DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO
DICIEMBRE
2021

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO


INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO- DICIEMBRE 2021

Titular:



Edwin Meráz Angeles
Auditor Superior

Responsable:



Sofía A. Rivera Hernández
Directora General de Administración y Sistemas

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2021
Fecha de Elaboración:	5 DE ENERO DE 2022

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto modificado respecto al ejercicio al periodo	13,263,512.13	Las variaciones que se presentan al trimestre 4 (enero-diciembre), corresponden principalmente a pasivos por concepto de seguridad social, proveedores e impuesto sobre nóminas que serán pagados en 2022.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	400,000,000.00	La Auditoría Superior de la Ciudad de México es la Entidad de Fiscalización Superior que de acuerdo a las atribuciones ejerce una función bidimensional; en su plano o dimensión natural, atiende a los objetivos constitucionales de fiscalización que expresamente le confieren al Congreso, la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política de la Ciudad de México, y en la dimensión sistémica, atiende al objeto de la Ley del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México y la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, para la fiscalización de la Cuenta Pública.
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	-	La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el ejercicio 2021, no tiene asignados Recursos Federales.
4.- Acciones realizadas para prevención y atención del COVID-19	850,861.84	Esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, publicó en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 16 de agosto de 2021, el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA SUSPENSIÓN DE PLAZOS Y TÉRMINOS EN LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO, en el que se establece que las personas titulares de las Unidades Administrativas de esta Auditoría Superior, deberán coordinarse con el personal de su adscripción, respecto a la implementación de acciones y medidas necesarias para la atención de las actividades y asuntos a su cargo, priorizando el trabajo a distancia y por medios electrónicos. Mediante diversos comunicados se exhorta a que el personal que se presente a laborar a la institución, siga las medidas sanitarias tales como uso de tapetes sanitarios, toma de temperatura, sana distancia y aplicación de gel, uso obligatorio de cubrebocas. Así también, de forma obligatoria se capacitó al personal de la Auditoría en cursos impartidos por el IMSS para que contará con información suficiente en la mitigación de la propagación del virus SARS-CoV-2. Se implementó la sanitización periódica y permanente en las instalaciones y se brinda el servicio médico de la institución al presentar síntomas el personal.
	0.00	En relación a apoyos otorgados a la ciudadanía, apoyos a empresas, etc. No aplica, debido a que esta Auditoría Superior no los otorga. Para la Auditoría Superior el Capítulo 4000 está representado como una asignación de Recursos.

Elaboró:

Martha A. Hernández Luna
Directora de Recursos Financieros

Autorizó:

Edwin Meráz Angeles
Auditor Superior

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2021

RUBRO DE INGRESOS (3)	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES (7)
	ESTIMADOS (4)	CAPTADOS (5)		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	3,634,878.10	3,634,878.10	
		3,634,878.10	3,634,878.10	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	400,000,000.00	400,000,000.00	-	La variación se da por la obtención de rendimientos financieros en el período enero-diciembre 2021.
- CORRIENTES	400,000,000.00	400,000,000.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	400,000,000.00	400,000,000.00	-	No hubo variación.
- CORRIENTES	400,000,000.00	400,000,000.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES	-	-	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TOTAL URG (8)	400,000,000.00	403,634,878.10	3,634,878.10	



EPEE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2021

CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL MODIFICADO
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-7	B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
TOTAL GASTO CORRIENTE	400,000,000.00	403,634,878.10	0.00	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97	0.00	(13,263,512.13)	
1000	368,000,000.00	376,417,014.88	0	376,417,014.88	366,042,527.84	366,042,527.84	0.00	(10,374,487.04)	A) No hay variación B) La variación corresponde principalmente al pago de cuotas al ISSSTE y SAR-Fovissste en el mes de enero 2022, ya que son a mes vencido, así como al pago de bienes derivados de las Condiciones Generales de Trabajo, y para cubrir otras necesidades de Servicios Personales.
2000	2,245,736.72	1,862,529.01	0	1,862,529.01	1,862,529.01	1,862,529.01	0.00	0.00	A) No hay variación B) No hay variación
3000	29,754,263.28	25,355,334.21	0	25,355,334.21	22,466,309.12	22,466,309.12	0.00	(2,889,025.09)	A) No hay variación B) La variación corresponde principalmente a pasivos de proveedores e impuestos sobre nómina, a pagos de servicios de agua y luz, que son cubiertos en el mes de enero de 2022, ya que son a mes vencido.
4000							0.00	0.00	A) B)
TOTAL GASTO DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	
5000							0.00	0.00	A) B)
6000							0.00	0.00	A) B)
7000							0.00	0.00	A) B)
TOTAL URG (14)	400,000,000.00	403,634,878.10	0.00	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97	0.00	(13,263,512.13)	



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2021

FI (3)	F (3)	SF (3)	DENOMINACIÓN (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN	
				APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-5
01	01	02	Gobierno	400,000,000.00	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97	0.00	(13,263,512.13)
			Legislación	400,000,000.00	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97		
			Fiscalización	400,000,000.00	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97		
			TOTAL URG (12)	400,000,000.00	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97	0.00	(13,263,512.13)



EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2021

FI (3)	F (3)	SF (3)	PP (3)	DENOMINACIÓN (3)	UNIDAD DE MEDIDA (3)
1	1	2	N/A	Transferencias a Órganos Autónomos	Acción Permanente

METAS				PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							
ORIGINAL (4)	MODIFICADA (5)	ALCANZADA (6)	ICMMP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	COMPROMETIDO (10)	DEVENGADO (11)	EJERCIDO (12)	PAGADO (13)	ICPPP (%) (14)=(11/9)*100	IARCM (%) (15)=(7/14)*100
114	279	202	72.4	400,000,000.00	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	390,371,365.97	100	72.4

Objetivo: Fiscalización

Acciones Realizadas:

Representación de la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), autorizar, aprobar y presentar los documentos institucionales por parte del Auditor Superior (AS).

Informes Financieros y Presupuestales:

Informes sobre el Avance del Programa General de Auditoría (PGA).

Informes sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes sobre el Estado de Promoción de Acciones.

Informes de Avance y Resultado del Programa Anual de Trabajo (IARPAT).

Informes de Gestión.

Informes que establecen las Leyes de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México, y la de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados de la Ciudad de México.

Informe sobre la Remuneración, Prestaciones y Acciones de Capacitación.

Informe sobre la Contratación de Servicios, Administración de Bienes y Prestación de Servicios Generales.

Informe sobre el Apoyo Técnico y Mantenimiento Informático.

Documentos Normativos:

Intervenir en los Procesos de Licitación, de Adquisición de Bienes, Servicios, Arrendamientos y de Obra Pública.

Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM)

Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM) (18)

NOTA: En virtud de que la única Actividad Institucional de esta ASCM es la fiscalización, no es posible separar la proporción de las mismas.

4) Corresponde al Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México del Ejercicio 2019 y se integraron en el Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2019, mismo que fue enviado a la CRCVASCAM el 20 de febrero de 2021.

5) Se integra por 114 Informes Individuales de Auditorías correspondientes al Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México del Ejercicio 2019 y por 165 auditorías que integran el Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2020.

6) De los 194 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al ejercicio de 2019, se concluyeron 114 Informes Individuales de Auditorías en el 1er. trimestre (Enero-Marzo) de 2021, mismos que se integraron en el Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México, y de las 165 auditorías que integra el Programa General de Auditoría para la Revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2020, durante el período enero-diciembre de 2021, se notificaron 61 Informes Individuales de Auditorías, los cuales se integraron en el Segundo Informe Parcial de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2020, 22 Informes Individuales de Auditorías se encuentran en etapa de integración y 5 Informes Individuales de Auditorías se encuentran en proceso de aprobación por el Auditor Superior.



ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO

Unidad Responsable de Gasto:

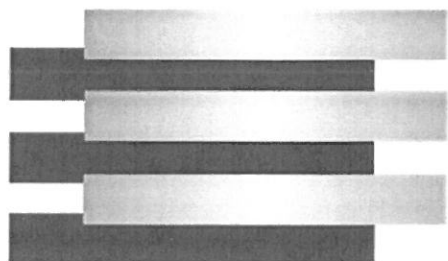
18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2021

CAPÍTULO DE GASTO (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (6)
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	
1000	368,000,000.00	376,417,014.88	Se ampliaron recursos de los capitulos 2000 y 3000 para cubrir las necesidades de gasto de los Servicios Personales.
2000	2,245,736.72	1,862,529.01	Se redujeron recursos para hacer frente a las necesidades de gasto del capitulo 1000.
3000	29,754,263.28	25,355,334.21	Se redujeron recursos para hacer frente a las necesidades de gasto del capitulo 1000.
TOTAL URG (7)	400,000,000.00	403,634,878.10	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	39,777,959	99,947,366	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	31,724,438	40,104,614
Efectivo	0	0	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	1,800,804	768,582
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	666,495	805,787
Bancos/Dependencias y Otros	2,843,936	2,601,927	Cont. por Obras Públ. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	36,934,023	97,345,439	Particip. y Aport. por Pagar a Cto. Plazo		
Fondos con Afectación Específica			Transf. Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Dep. de Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón.			Int., Com. y Otr. Gtos. de la Deuda Públ. por Pag. a Cto. Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	29,199,436	38,336,411
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	1,359	1,987	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	57,703	193,834
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,359	1,987	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Doctos. con Contrat. por Obras Públ. por Pagar a Cto. Plazo		
Deud. por Ant. de la Tesorería a Corto Plazo			Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo			Porc. a Cto. Plazo de la Deuda Públ. a Largo Plazo	0	0
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Cto. Plazo			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Inm. y Mueb. a Cto. Plazo			Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo			Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Ant. a Contrat. por Obras Públ. a Cto. Plazo			Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Otros Der. a Rec. Bienes o Serv. a Cto. Plazo			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios	0	0	Fond. y Bien. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo	0	0
Inventario de Mercancías para Venta			Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías Terminadas			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías en Proc. de Elab.			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Inv. de Mat. Primas, Materiales y Suminist. para Prod.			Fond. de Fid., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo		
Bienes en Tránsito			Otr. Fond. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Cto. Plazo		
Almacenes			Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Est. para Ctas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o Equiv.			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		
Estimación por Deterioro de Inventarios			Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	0	0	Otras Provisiones a Corto Plazo		
Valores en Garantía			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)			Ingresos por Clasificar		
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseg. y Dación en Pago			Recaudación por Participar		
Adquisición con Fondos de Terceros			Otros Pasivos Circulantes		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	39,779,318	99,949,353	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	31,724,438	40,104,614

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

**ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
(CIFRAS A PESOS)**

CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE		CONCEPTO	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020		2021	2020
FORMATO 1					
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inv. Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inm., Infraest. y Construc. en Proc.	117,419,674	117,419,674	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	72,489,608	72,538,325	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fond. y B. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo		
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(66,181,946)	(63,298,661)	Provisiones a Largo Plazo	8,054,884	59,844,739
Activos Diferidos			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	8,054,884	59,844,739
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			TOTAL DEL PASIVO	39,779,322	99,949,353
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	124,781,598	130,570,548
			Aportaciones	124,781,598	130,570,548
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	(1,054,266)	(3,911,210)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,054,266)	(3,911,210)
			Resultados de Ejercicios Anteriores		0
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	123,727,336	126,659,338	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	123,727,332	126,659,338
TOTAL DEL ACTIVO	163,506,654	226,608,691	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	163,506,654	226,608,691

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

FORMATO 1

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES	SALDO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0	0
Instituciones de Crédito	0	0	0	0	0	0	0
Títulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
OTROS PASIVOS	99,949,353	0	0	0	39,779,322	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	99,949,353	0	0	0	39,779,322	0	0
DEUDA CONTINGENTE	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 1	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE 2	0	0	0	0	0	0	0
DEUDA CONTINGENTE XX	0	0	0	0	0	0	0
VALOR DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 1	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO 2	0	0	0	0	0	0	0
VAL. DE INSTRUMENTOS BONO CUPÓN CERO XX	0	0	0	0	0	0	0

OBLIGACIONES	MONTO	PLAZO	TASA	COMISIONES Y	TASA
A			DE	COSTOS	EFFECTIVA
CORTO PLAZO	CONTRATADO	PACTADO	INTERÉS	RELACIONADOS	
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0
CRÉDITO 1	0	0	0	0	0
CRÉDITO 2	0	0	0	0	0
CRÉDITO XX	0	0	0	0	0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

FORMATO 2

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DE INICIO			MONTO DE LA INVERSIÓN FACTADO	PLAZO PACTADO	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSIÓN	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
	FECHA	DE	FECHA							
	DEL	OPERACIÓN	DE							
	CONTRATO	DEL	VENCIMIENTO							
		PROYECTO								
Asociaciones Público Privadas				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 1				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 2				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 3				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas XX				0		0	0	0	0	0
Otros Instrumentos				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 1				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 2				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 3				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento XX				0		0	0	0	0	0
TOTAL DE OBLIGACIONES DIP. DE FINANCIAMIENTO				0		0	0	0	0	0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad

FORMATO 3

2021		2021	
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	39,777,959	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,724,438
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,359	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios		Títulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes		Provisiones a Corto Plazo	
		Otros Pasivos a Corto Plazo	
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	39,779,318	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	31,724,438
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,419,674	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	72,489,608	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Activos Intangibles		Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(66,181,946)	Provisiones a Largo Plazo	8,054,884
Activos Diferidos		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	8,054,884
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		TOTAL DEL PASIVO	39,779,322
Otros Activos No Circulantes		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	124,781,598
		Aportaciones	124,781,598
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	(1,054,266)
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,054,266)
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	123,727,336	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	123,727,332
TOTAL DEL ACTIVO	163,506,654	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	163,506,654

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

	AL 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
	2021	2020	IMPORTE	PORCENTAJE
ACTIVO				
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>				
Efectivo y Equivalentes	39,777,959	99,947,366	(60,169,407)	(60)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,359	1,987	(628)	(32)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	39,779,318	99,949,353	(60,170,035)	(60)
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,419,674	117,419,674		
Bienes Muebles	72,489,608	72,538,325	(48,717)	(0)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(66,181,946)	(63,298,661)	(2,883,285)	5
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	123,727,336	126,659,338	(2,932,002)	(2)
TOTAL DE ACTIVO	163,506,654	226,608,691	(63,102,037)	(28)
PASIVO				
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,724,438	40,104,614	(8,380,176)	(21)
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	31,724,438	40,104,614	(8,380,176)	(21)
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo	8,054,884	59,844,739	(51,789,855)	(87)
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	8,054,884	59,844,739	(51,789,855)	(87)
TOTAL DE PASIVO	39,779,322	99,949,353	(60,170,031)	(60)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>				
Aportaciones	124,781,598	130,570,548	(5,788,950)	(4)
Donaciones de Capital	124,781,598	130,570,548	(5,788,950)	(4)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,054,266)	(3,911,210)	2,856,944	(73)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(1,054,266)	(3,911,210)	2,856,944	(73)
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</u>				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	123,727,332	126,659,338	(2,932,006)	(2)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	163,506,654	226,608,691	(63,102,037)	(28)

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

Impuestos
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
Contribuciones de Mejoras
Derechos
Productos
Aprovechamientos
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

403,634,878

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

403,634,878

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros
Incremento por Variación de Inventarios
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia
Disminución del Exceso de Provisiones
Otros Ingresos y Beneficios Varios

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

403,634,878

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales
Materiales y Suministros
Servicios Generales

403,634,878

376,417,015

1,862,529

25,355,334

TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público
Transferencias al Resto del Sector Público
Subsidios y Subvenciones
Ayudas Sociales
Pensiones y Jubilaciones
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Transferencias a la Seguridad Social
Donativos
Transferencias al Exterior

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones
Aportaciones
Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Intereses de la Deuda Pública
Comisiones de la Deuda Pública
Gastos de la Deuda Pública
Costo por Coberturas
Apoyos Financieros

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones
Provisiones
Disminución de Inventarios
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia
Aumento por Insuficiencia de Provisiones
Otros Gastos

1,054,266

1,054,266

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

404,689,144

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

(1,054,266)

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE		VARIACIÓN	
	2021	2020	IMPORTE	PORCENTAJE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
Impuestos				
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
Contribuciones de Mejoras				
Derechos				
Productos				
Aprovechamientos				
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios				
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	403,634,878	470,237,956	(66,603,078)	(14)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	403,634,878	470,237,956	(66,603,078)	(14)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
Ingresos Financieros				
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones				
Otros Ingresos y Beneficios Varios				
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	403,634,878	470,237,956	(66,603,078)	(14)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
Servicios Personales	403,634,878	470,237,956	(66,603,078)	(14)
Materiales y Suministros	376,417,015	442,716,781	(66,299,766)	(15)
Servicios Generales	1,862,529	1,792,566	69,963	4
	25,355,334	25,728,609	(373,275)	(1)
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público				
Transferencias al Resto del Sector Público				
Subsidios y Subvenciones				
Ayudas Sociales				
Pensiones y Jubilaciones				
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos				
Transferencias a la Seguridad Social				
Donativos				
Transferencias al Exterior				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
Participaciones				
Aportaciones				
Convenios				
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA				
Intereses de la Deuda Pública				
Comisiones de la Deuda Pública				
Gastos de la Deuda Pública				
Costo por Coberturas				
Apoysos Financieros				
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,054,266	3,911,210	(2,856,944)	(73)
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	1,054,266	3,911,210	(2,856,944)	(73)
Provisiones				
Disminución de Inventarios				
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				
Aumento por Insuficiencia de Provisiones				
Otros Gastos				
INVERSIÓN PÚBLICA				
Inversión Pública no Capitalizable				
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	404,689,144	474,149,166	(69,460,022)	(15)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	(1,054,266)	(3,911,210)	2,856,944	(73)

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

CONCEPTO	ORIGEN 2021	APLICACIÓN 2021
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	60,169,407	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	628	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	48,717	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,883,285	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		8,380,176
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		51,789,855
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones		5,788,950
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,856,944	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	65,958,981	65,958,981

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. BARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

RUBROS	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	403,634,878	470,237,956
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamiento		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	403,634,878	470,237,956
Otros Orígenes de Operación		
APLICACIÓN	404,689,144	474,149,166
Servicios Personales	376,417,015	442,716,781
Materiales y Suministros	1,862,529	1,792,566
Servicios Generales	25,355,334	25,728,609
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,054,266	3,911,210
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,054,266)	(3,911,210)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	(2,905,665)	(842,713)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,883,285	5,808,843
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(5,788,950)	(6,651,556)
APLICACIÓN	(48,717)	(16,687)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	(48,717)	(16,687)
Otros Orígenes de Inversión		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2,856,948)	(826,026)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	(51,789,227)	(51,638,964)
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	(51,789,227)	(51,638,964)
APLICACIÓN	4,468,966	(2,385,521)
Servicios de la Deuda	8,380,176	2,351,716
Interno	8,380,176	2,351,716
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(3,911,210)	(4,737,237)
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(56,258,193)	(49,253,443)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(60,169,407)	(53,990,679)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	99,947,366	153,938,045
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	39,777,959	99,947,366

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE ENMA LÓPEZ SÁNCHEZ

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIM. CONTRIBUÍDO	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DE EJ. ANTERIORES	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA PÚBLICA/PATRIM.	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	130,570,548				130,570,548
Aportaciones					
Donaciones de Capital	130,570,548				130,570,548
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			(3,911,210)		(3,911,210)
Resultados de Ejercicio Anteriores			(3,911,210)		(3,911,210)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2020					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	130,570,548		(3,911,210)		126,659,338
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	(5,788,950)				(5,788,950)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	(5,788,950)				(5,788,950)
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			2,856,944		2,856,944
Resultados de Ejercicio Anteriores			(1,054,266)		(1,054,266)
Revalúos			3,911,210		3,911,210
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	124,781,598		(1,054,266)		123,727,332

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS			99,949,353	39,779,322
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			99,949,353	39,779,322

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

ING. SOFIA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

CONCEPTO	SALDO INICIAL DICIEMBRE DE 2020	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	226,608,691	22,429,011,964	22,492,114,001	163,506,654	(63,102,037)
ACTIVO CIRCULANTE	99,949,353	22,428,963,247	22,489,133,282	39,779,318	(60,170,035)
Efectivo y Equivalentes	99,947,366	22,428,526,572	22,488,695,979	39,777,959	(60,169,407)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,987	436,675	437,303	1,359	(628)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	126,659,338	48,717	2,980,719	123,727,336	(2,932,002)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo					
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	117,419,674			117,419,674	
Bienes Muebles	72,538,325	(0)	48,717	72,489,608	(48,717)
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(63,298,661)	48,717	2,932,002	(66,181,946)	(2,883,285)
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

JUD DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.D. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

ING. SOFÍA A. RIVERA HERNÁNDEZ

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integral del mismo

El importe de 8'054,884 pesos representa el pasivo contingente a diciembre de 2021, cuya exactitud del valor de obligaciones a cargo de esta Auditoría Superior depende de un hecho futuro de pago de percepciones extraordinarias por separación estipuladas en las Condiciones Generales de Trabajo y pago de laudos, con base en los Acuerdos emitidos por el entonces Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

En diciembre de 2018 y septiembre de 2020 se contó con un estudio-valoración actuarial, mediante el cual se considera esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones. De esta manera las obligaciones determinadas; tanto legales como las estimaciones por laudos, deben ser cubiertas por los activos del plan. Con este método se pretende que los activos (fondeo) alcancen anualmente los niveles de obligación o deuda del sistema.

Sin embargo, el presupuesto autorizado de los ejercicios 2019, 2020 y el presente 2021, fueron sensiblemente menores al presupuesto ejercido al cierre 2018, por lo que en términos generales, se disminuyó considerablemente el importe fondeado en el pasivo contingente al cierre de cada ejercicio, aunado a que el mismo sirvió para cubrir las necesidades de la actividad sustantiva de esta Auditoría. En específico es preciso señalar que en el ejercicio 2021, la reserva se vio afectada significativamente por las erogaciones efectuadas para atender los compromisos de pago por concepto de percepciones extraordinarias a los servidores públicos que dejaron de formar parte de este Órgano de Fiscalización por el relevo administrativo en esta Auditoría Superior.

No obstante, al cierre del ejercicio presupuestal 2021, como resultado de la instrumentación de diversas acciones para racionalizar los gastos de operación, así como la generación de economías y la obtención de recursos propios, fue posible fondear la reserva.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	6,791,650	1,296,710
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	1,263,234	58,548,029
TOTAL	8,054,884	59,844,739

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

B) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación se presenta el saldo e integración de la cuenta de efectivo y equivalentes al cierre del presente mes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
(CIFRAS EN PESOS)			
		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN		2021	2020
TOTAL EFECTIVO		0	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802		2,813,380	2,563,154
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148		25,509	33,773
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736		5,047	5,000
TOTAL BANCOS		2,843,936	2,601,927
BANORTE S.A. (3550802)		35,400,000	37,505,718
BANORTE S.A. (0503083579)		1,534,023	59,839,721
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)		36,934,023	97,345,439
TOTAL		39,777,959	99,947,366

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

El saldo de 1,359 pesos, corresponden principalmente a gastos por comprobar de servidores Públicos, mismos que se comprueban periódicamente a la ASCM.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES			
(CIFRAS EN PESOS)			
		AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN		2021	2020
SERVIDORES PUBLICOS		1,359	1,968
OTROS		0	19
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		1,359	1,987
TOTAL		1,359	1,987

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020

NO APLICA

TOTAL

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020

NO APLICA

TOTAL

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En septiembre de 2019 se incrementa a la inversión en inmuebles, el importe del valor catastral del inmueble "Edificio Sede", de conformidad con la opinión para el registro y manejo de inmuebles proporcionado por el despacho "Lozano y Cruz Contadores Públicos Asociados, S.C.", recibida el 17 de septiembre de 2019, y al amparo de la donación publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 23 de diciembre de 2013, mediante el "DECRETO POR EL CUAL SE DESINCORPORA DE LOS BIENES DE DOMINIO PÚBLICO QUE INTEGRAN EL PATRIMONIO DEL DISTRITO FEDERAL, EL INMUEBLE UBICADO EN AVENIDA 20 DE NOVIEMBRE NUMERO 700, COLONIA BARRIO SAN MARCOS, DELEGACIÓN XOCHIMILCO, DISTRITO FEDERAL, IDENTIFICADO REGISTRALMENTE COMO LOTE DE TERRENO DENOMINADO "TIERRA NUEVA", UBICADO EN LOS LIMITES DE LA DELEGACIÓN XOCHIMILCO, CON UNA SUPERFICIE TOTAL DE 5,508.65 METROS CUADRADOS PARA SU POSTERIOR DONACIÓN A FAVOR DE LA CONTADURÍA MAYOR DE HACIENDA DE LA ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL, la cual cumple con todos los requerimientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para su registro contable y por tanto, su incorporación en la contabilidad de la ASCM.

Así mismo, en octubre de 2019 se incrementa a la inversión en inmuebles, el importe del valor catastral del inmueble "Edificio Anexo", ubicado en Avenida México número 1515, colonia Barrio San Marcos, Alcaldía Xochimilco, C.P. 16050, Ciudad de México, de conformidad con el seguimiento de la opinión para el registro y manejo de inmuebles proporcionado por el despacho "Lozano y Cruz Contadores Públicos Asociados, S.C.", recibida el 9 de octubre de 2019, y al amparo del "Acta Administrativa de formalización de la asignación del inmueble" derivado del acuerdo emitido por el Comité del Patrimonio Inmobiliario durante su Décima Primera Sesión Ordinaria celebrada el 9 de junio de 2005; además del plano manzanero con informe de datos catastrales y número oficial del inmueble, entre otros adicionales. De donde se desprende el señalamiento de manera puntual, la identificación de los elementos suficientes para reconocer como parte de los activos de esta Auditoría Superior, en virtud de que se cumple con los requerimientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como criterios establecidos por el CONAC, para su registro contable y por tanto, a su incorporación en la contabilidad de la ASCM, opinión basada en los siguientes ordenamientos que destacó el despacho en su informe de fecha 17 de septiembre de 2019 parte 3 "Conclusiones respecto del tratamiento contable por registro inicial de inmuebles":

"Las fracción I, del título III, capítulo II del Artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y fracción III y V de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio del CONAC que a continuación se mencionan:

Fracción I, que establece los bienes inmuebles que los entes públicos registraran en su contabilidad, conforme a la normativa aplicable.

Fracción III, que establece las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública/ patrimonio.

Fracción V, que establece la forma de cuantificar el valor inicial y posterior del activo, pasivo y hacienda pública / patrimonio."

Además destacó el despacho en su informe que:

"Atendiendo a la sustancia económica; tiene como objetivo el reconocimiento en los estados financieros de la esencia de las operaciones, independientemente de la forma jurídica que esa operación pudiera tener; por ello, es justificable que un activo que no reúna las características jurídicas de propiedad pueda reflejarse en el estado de situación financiera, de conformidad con las reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales) al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental."

Por último, esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, informa que estos registros se efectúan a valor catastral, hasta que se tengan recursos para pagar un avalúo donde se reconozca el valor de los inmuebles a precios actuales, por lo que será en ese momento que se iniciará la depreciación respectiva, no se omite señalar que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, además de que por la falta de ingresos en el gobierno de la CDMX, por el virus SARS-COV-2 (COVID-19), en el ejercicio 2020 se afectó con una reducción líquida de 51.8 mdp, en el 2021 el presupuesto autorizado fue 221.7 mdp menor a lo solicitado, por lo que técnicamente estuvimos y estamos imposibilitados de pagar un avalúo ya que financieramente se atienden las prioridades que fortalecen el cumplimiento a la actividad sustantiva de esta entidad de fiscalización. En el presente ejercicio los bienes inmuebles reportan 117.4 mdp, monto igual al del 2020, en la inteligencia que se iniciará la depreciación al contar con un avalúo.

Por lo que hace a la escrituración, estamos en sinergia con el área Jurídica de esta Auditoría Superior para operar en su oportunidad lo que corresponda.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	117,419,674	117,419,674
TOTAL	117,419,674	117,419,674

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,900,122	50,948,838
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,441,702	1,441,702
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	35,935	35,936
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,180,709	14,180,709
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
TOTAL	72,489,608	72,538,325

Los bienes muebles se encuentran conciliados por las Direcciones de "Recursos Financieros" y "Recursos Materiales y Servicios Generales", el registro de las depreciaciones se realiza conforme a los montos que informa esta última.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	46,879,394	45,325,097
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,439,131	1,426,362
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	22,759	15,572
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,865,390	5,760,390
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,975,272	10,771,240
TOTAL	66,181,946	63,298,661

A partir de julio de 2014 esta Auditoría Superior de la Ciudad de México llevó a cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, los cuales se muestran a continuación:

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10	10.00%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.00%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20.00%
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servicios Públicos y la operación de Programas Públicos	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	5	20.00%
Otros Equipos de Transporte	5	20.00%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.00%
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	10	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10	10.00%
Herramientas y Máquinas Herramienta.	10	10.00%
Otros Equipos	10	10.00%

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

Pasivo Circulante

El pasivo se desgrega por su vencimiento como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del presente mes el importe por pagar de 1'800,804 pesos, corresponde principalmente Obligaciones derivadas de la relación laboral respectiva en su momento, así como a descuentos por retenciones al personal.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del presente mes existe un saldo de 666,495 pesos por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al cierre del presente mes en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 29'199,436 pesos, de los cuales corresponden principalmente a las retenciones de impuesto sobre la renta, a las aportaciones a instituciones de seguridad social y al sistema de ahorro para el retiro, así como contribuciones del 3% sobre nómina, las cuales serán pagadas de conformidad con los plazos establecidos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del presente mes existe un saldo de 57,703 pesos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	1,735,165	698,493
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	61,383	61,382
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	4,256	8,707
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	1,800,804	768,582
MAQUITEX CONFECCIONES, S.A. DE C.V.	320,055	0
ROSALBA SALAS CALVILLO	236,440	0
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	556,495	0
POLICIA BANCARIA E INDUSTRIAL DE LA SSPDF	0	203,310
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	110,000	110,000
MITSUBISHI ELECTRIC DE MEXICO S.A. DE C.V.	0	10,121
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S. DE R.L. DE C.V.	0	3
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	0	320
RACSO PROYECTOS INDUSTRIALES. S.A. DE C.V.	0	284,833
JOAD LIMPIEZA Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	0	23,200
EPSILONIPI INGENIERIA EN SISTEMAS ESTRUCTURALES Y PROTECCION CIVIL, S.A. DE C.V.	0	174,000
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	110,000	805,787
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	666,495	805,787
IMPUESTOS POR PAGAR	26,054,010	35,011,580
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,145,426	3,324,831
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	29,199,436	38,336,411
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	57,703	193,834
TOTAL	31,724,438	40,104,614

Pasivo No Circulante

El importe de 8'054,884 pesos representa el pasivo contingente a diciembre de 2021, cuya exactitud del valor de obligaciones a cargo de esta Auditoría Superior depende de un hecho futuro de pago de percepciones extraordinarias por separación estipuladas en las Condiciones Generales de Trabajo y pago de laudos, con base en los Acuerdos emitidos por el entonces Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

En diciembre de 2018 y septiembre de 2020 se contó con un estudio-valoración actuarial, mediante el cual se considera esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones. De esta manera las obligaciones determinadas; tanto legales como las estimaciones por laudos, deben ser cubiertas por los activos del plan. Con este método se pretende que los activos (fondeo) alcancen anualmente los niveles de obligación o deuda del sistema.

Sin embargo, el presupuesto autorizado de los ejercicios 2019, 2020 y el presente 2021, fueron sensiblemente menores al presupuesto ejercido al cierre 2018, por lo que en términos generales, se disminuyó considerablemente el importe fondeado en el pasivo contingente al cierre de cada ejercicio, aunado a que el mismo sirvió para cubrir las necesidades de la actividad sustantiva de esta Auditoría. En específico es preciso señalar que en el ejercicio 2021, la reserva se vio afectada significativamente por las erogaciones efectuadas para atender los compromisos de pago por concepto de percepciones extraordinarias a los servidores públicos que dejaron de formar parte de este Órgano de Fiscalización por el relevo administrativo en esta Auditoría Superior.

No obstante, al cierre del ejercicio presupuestal 2021, como resultado de la instrumentación de diversas acciones para racionalizar los gastos de operación, así como la generación de economías y la obtención de recursos propios, fue posible fondear la reserva.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	6,791,650	1,296,710
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	1,263,234	58,548,029
TOTAL	8,054,884	59,844,739

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

A continuación se presenta el saldo e integración de la cuenta de ingresos y otros beneficios al cierre del presente mes:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
MINISTRACIONES	400,000,000	466,285,298
AMPLIACIONES	3,634,878	3,952,658
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	403,634,878	470,237,956
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
TOTAL	403,634,878	470,237,956

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento al cierre del presente mes, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	376,417,015	442,716,781
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,862,529	1,792,566
SERVICIOS GENERALES	25,355,334	25,728,609
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	403,634,878	470,237,956
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,054,266	3,911,210
TOTAL	404,689,144	474,149,166

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública / Patrimonio

Para el desarrollo eficiente de la actividad sustantiva de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, con recursos presupuestales provenientes desde la creación de la Auditoría hasta la fecha, se ha invertido en bienes inmuebles y en adquisición de bienes muebles, el saldo al cierre es de 124'781,598 pesos, representa el valor neto (altas menos bajas) del patrimonio propiedad de este Órgano Superior, el cual está registrado a valor histórico original, incluyendo el monto de los impuestos pagados por su adquisición.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,539,263	8,977,572
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	15,340	49,761
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	20,364	27,551
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	170,750	275,750
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	2,616,207	3,820,240
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	117,419,674	117,419,674
TOTAL	124,781,598	130,570,548

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al cierre del presente mes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos - Dependencias	2,843,936	2,601,927
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	36,934,023	97,345,439
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	39,777,959	99,947,366

El saldo por 39'777,959 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (20.25%); mismo que se invierte en instrumentos de bajo riesgo a tasas de mercado, esto acorde con la normatividad establecida para el efecto y en atención a la reciprocidad requerida por la institución bancaria.

Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles.

Durante los ejercicios 2020 y 2021 no se han adquirido bienes muebles e inmuebles.

DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES					
(CIFRAS EN PESOS)					
RUBRO	ENERO A DICIEMBRE DE 2021		ENERO A DICIEMBRE DE 2020		
	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	
Muebles de Oficina y Estantería	0	0	0	0	
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	0	0	0	0	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	0	0	0	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	0	0	0	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	0	0	0	
Cámaras Fotográficas y de Video	0	0	0	0	
Otro Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativo	0	0	0	0	
Equipo Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	
Vehículos y Equipo Terrestre Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	0	0	0	0	
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	0	0	0	0	
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	0	0	
TOTAL	0	0	0	0	

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios se presenta a continuación:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
(CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE		
	2021	2020	
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-1,054,266	-3,911,210	
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo			
Depreciación	1,054,266	3,911,210	
TOTAL	0	0	



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		400,000,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios		3,634,878
Otros ingresos y beneficios varios	3,634,878	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		403,634,878

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		403,634,878
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,054,266
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,054,266	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		404,689,144

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan en la ASCM son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	130,615
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	130,615
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-130,615
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	-130,615
TOTAL	0

Las cuentas de orden al cierre del presente mes se integran por 130,615 pesos, que corresponden a saldos por concepto de fondo de ahorro pendientes de pago.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	400,000,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-3,634,878
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	13,263,512
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	390,371,366
TOTAL	403,634,878

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 31 de diciembre de 2021, por lo que se destaca de manera ejecutiva los aspectos referentes al panorama económico y financiero, autorización e historia, organización y objeto social, entre otros.

Lo anterior a través de la presentación de los Estados Financieros, los cuales proveen de información financiera a los ciudadanos, al Congreso de la Ciudad de México y a los servidores públicos usuarios de la misma

2. Panorama Económico y Financiero

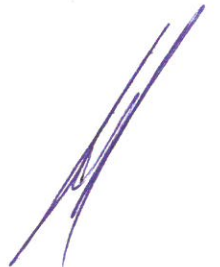
Para financiar sus gastos de operación y de inversión, la Auditoría Superior de la Ciudad de México recibe:

Ministración de recursos recibidos a través de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, de conformidad con el techo presupuestal aprobado por el Congreso de la Ciudad de México, a través del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 y a la capacidad financiera de la Ciudad de México.

Ingresos diversos por concepto de rendimientos financieros y recuperaciones varias entre otras.

Las ministraciones de recursos destinadas a financiar gastos de operación se registran en el estado de actividades, destaca que en diciembre 2021 no se operaron gastos de inversión, mismos que en su caso, se registran como parte del patrimonio.

La Auditoría Superior de la Ciudad de México, operó durante diciembre bajo una economía con una inflación mensual del 1.14% y anual del 7.37% (INEGI); así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$21.7333 pesos por dólar y un cierre de mes en \$20.5835 pesos por dólar (BANCO DE MÉXICO).



3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

De acuerdo con el artículo 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, la entonces denominada Asamblea de Representantes después Asamblea Legislativa y actualmente Congreso de la Ciudad, contaría con un órgano técnico denominado Contaduría Mayor de Hacienda, el cual regiría por su propia Ley Orgánica y por su Reglamento Interior; en este contexto la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea de Representantes del Distrito Federal inició labores como órgano autónomo en el ejercicio de 1996.

b) Principales cambios en su estructura.

La Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea de Representantes del Distrito Federal fue publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de mayo de 1995 y en el Diario Oficial de la Federación el 14 de junio del mismo año, la cual ha tenido diversas modificaciones desde su publicación, hasta su abrogación, lo anterior de conformidad con el artículo Sexto transitorio de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México misma que fue publicada el 9 de julio de 2014.

Concatenado con lo anterior el artículo quinto transitorio de la citada Ley señala que “Los recursos materiales y humanos que conforman el patrimonio y estructura de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal sin más trámite o formalidad pasaran a formar parte del Patrimonio y estructura de la Auditoría Superior de la Ciudad de México”.

Por su parte, por Acuerdo de fecha 10 de junio del 2014 difundido en el interior de la ASCM, por el que se emiten diversas disposiciones para la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, se señaló que “Los recursos Financieros de la Contaduría correrán la misma suerte a los recursos señalados en el articulado quinto transitorio de la Ley de Fiscalización de la Ciudad de México”.

Derivado de lo anterior, la *“Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal”* cambio de nombre a *“Auditoría Superior de la Ciudad de México”*; destaca que en el proceso de cambio de nombre el Sistema de Administración Tributaria no modificó el Registro Federal de Causantes.



4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

La Auditoría Superior es la entidad de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, a través de la cual el Congreso de la Ciudad de México tiene a su cargo la fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno de la Ciudad de México, así como su evaluación.

b) Principal actividad

De acuerdo con el artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, la revisión de la Cuenta Pública es facultad de la Asamblea (actualmente Congreso de la Ciudad de México), misma que se ejerce a través de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, conforme a lo establecido en los artículos 122, Apartado A, Base Segunda, párrafo sexto; de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 62 de la Constitución Política de la Ciudad de México.

De acuerdo con la Ley Superior de Fiscalización de la Ciudad de México, entre las principales atribuciones que tiene la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se encuentran las siguientes:

a) Revisar la cuenta pública.

b) Verificar si, una vez que ha sido presentada la Cuenta Pública, los sujetos de fiscalización:

I) Realizaron sus operaciones, en lo general y en lo particular, con apego a los ordenamientos aplicables en la materia;

II) Ejercieron correcta y estrictamente su presupuesto y recursos conforme a las funciones y subfunciones aprobadas, y con la periodicidad y formas establecidas legal y normativamente; y

III) Ajustaron y ejecutaron los programas de inversión en los términos y montos aprobados y de conformidad con sus partidas.

IV) Aplicaron los recursos, conforme a la periodicidad y formas establecidas por la Ley.

c) Conocer, evaluar y en su caso formular recomendaciones sobre los sistemas, métodos y procedimientos de contabilidad, congruentes con las normas de auditoría; de

registro contable de los libros y documentos, justificativos o comprobatorios, del ingreso y del gasto público; así como de los registros programáticos y de presupuesto;

d) Evaluar la eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez en el alcance de los objetivos y metas de los programas, así como para satisfacer los objetivos a los que estén destinados los recursos públicos.

e) Interpretar esta Ley para efectos administrativos, y aclarar y resolver las consultas sobre la aplicación del Reglamento;

f) Llevar a cabo, en forma adicional a su programa anual de trabajo, la práctica de visitas, inspecciones, evaluaciones, revisiones y auditorías especiales a los sujetos de fiscalización comprendidos en la Cuenta Pública en revisión, cuando así lo solicite el Congreso de la Ciudad de México, en términos de la ley y exista causa justificada, viabilidad técnica y capacidad instalada para su atención; para tal efecto, el Congreso de la Ciudad de México implementará acciones para dotar a la Auditoría Superior de la Ciudad de México de los recursos que requiera; y

g) Vigilar que los sujetos de fiscalización, atiendan las observaciones y solventen las recomendaciones que se les formulen.

c) Ejercicio fiscal

Los ejercicios fiscales de esta entidad corresponden a un ejercicio regular (enero-diciembre), no obstante el periodo que se reporta es acumulativo y comprende en este caso del 1 de enero al último día natural del mes en cuestión.

d) Régimen jurídico

La Auditoría Superior en el desempeño de sus atribuciones tendrá el carácter de autoridad administrativa, contará con personalidad jurídica, patrimonio propio y gozará de autonomía técnica y de gestión para decidir sobre su organización interna, funcionamiento, determinaciones y resoluciones; de conformidad con lo dispuesto por la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México y su Reglamento Interior.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

La Auditoría Superior de la Ciudad de México, cumple en tiempo y forma con el pago de contribuciones, pago de derechos y aprovechamientos locales y federales correspondientes,

mismos que permiten mantener una armonía con los entes propios de administración y recaudación.

f) Estructura organizacional básica

La Auditoría Superior tiene la siguiente estructura:

1) Un Auditor Superior que será la máxima autoridad y durará en el encargo siete años, el cual podrá ser ratificado, por una sola ocasión, para un periodo adicional; y será inamovible durante el periodo para el cual fue designado, salvo las causas previstas en el artículo 13 de la Ley de fiscalización superior y las consideradas en la Ley en materia de Responsabilidades de Servidores Públicos; y

2) Las Unidades Administrativas que el Auditor determine en el Reglamento Interior o por acuerdo.

El Auditor Superior será auxiliado en sus funciones por Directores Generales, Coordinadores, Directores de Área, Subdirectores, Jefes de Departamento, Auditores, Supervisores, Asesores y demás trabajadores o personas contratadas por honorarios que se requieran, lo anterior de manera enunciativa y no limitativa, para el cumplimiento de las facultades del Auditor Superior y atribuciones de la Auditoría Superior, con las categorías que prevea el Reglamento Interior y Acuerdos que al respecto emita el Auditor Superior.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

De conformidad con las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se mantiene en todo momento la consideración de los documentos legales normativos bajo los cuales se llevan a cabo los registros y bases para la elaboración de los estados financieros, tal es el caso entre otros de:

Ley General de Contabilidad Gubernamental. El 31 de diciembre de 2008, fue publicada la Ley de Contabilidad Gubernamental, la cual 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.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, registra en la contabilidad sobre la base de costos históricos originales; consecuentemente, los estados financieros no reconocen los efectos de la inflación sobre la información financiera.

La parte presupuestaria se crea inicialmente con el monto del presupuesto autorizado modificándose durante el ejercicio con las ampliaciones y reducciones líquidas o compensadas autorizadas.

Al realizar el ejercicio del presupuesto se hacen las aplicaciones en las cuentas específicas establecidas para ello.

c) Postulados básicos.

De conformidad con el CONAC, los fundamentos esenciales que configuran el sistema de información contable, teniendo influencia en todas sus fases y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones y la elaboración y presentación de estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo de legislaciones especializadas y aplicación general de la Contabilidad Gubernamental son los que delimitan a la Auditoría Superior de la Ciudad de México y asumen su continuidad, tal es el caso de: Sustancia Económica, Ente Público y Existencia Permanente; así mismo, los que establecen los requisitos del sistema, como son, la aplicación del Periodo Contable, Revelación Suficiente, Integración de la Información, el que establece el vínculo de la información financiera presupuestaria propiamente dicho: el postulado de Control Presupuestario y por último aquellos que fijan las bases para el reconocimiento contable de las operaciones y eventos como lo son, el Devengo Contable, la Valuación, la Dualidad Económica y la Consistencia, mismos que en su conjunto permiten la existencia de registros homogéneos, comparables con uniformidad técnica, que permite realizar con eficacia la actividad esencial de la ASCM.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

La referencia a leyes supletorias no es la práctica común de esta entidad ya que la supletoriedad en la legislación es una cuestión de aplicación para dar debida coherencia al sistema jurídico. El mecanismo de supletoriedad se observa generalmente de leyes de contenido especializados con relación a leyes de contenido general. Aunado a lo anterior, esta Auditoría Superior de la Ciudad de México ha observado lo establecido en la legislación vigente y aplicable a esta institución en materia administrativa, laboral y fiscal, así como en las materias técnicas vinculadas.

e) Para los Entes Públicos que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

No aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

La contabilidad es registrada sobre la base de costos históricos originales; consecuentemente, los estados financieros no reconocen los efectos de la inflación sobre la información financiera.

La parte presupuestaria se apertura con el monto del presupuesto autorizado, modificándose durante el ejercicio a través de las ampliaciones y reducciones líquidas o bien afectaciones compensadas. Durante el ejercicio del presupuesto se afectan las cuentas específicas establecidas para ello.

Los activos fijos son registrados a su costo de adquisición más el impuesto al valor agregado y constituyen el patrimonio total del organismo. A partir del mes de julio de 2014, se registra la depreciación de los bienes muebles.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

No aplica.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

En el inciso g), se detalla este punto.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

El importe de 8'054,884 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias por separación estipuladas en las condiciones generales de trabajo y pago de laudos de ex servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México;

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.

No aplica.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos.

En el transcurso del año se efectúan depuraciones y cancelación de saldo en su mayoría por vencimiento y/o recuperación de pasivos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera

No aplica.

d) Tipo de cambio

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

A partir de julio de 2014 esta Auditoría Superior de la Ciudad de México llevó a cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años

de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, los cuales se muestran a continuación:

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00%
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10	10.00%
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	10	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.33%
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	10	10.00%
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20.00%
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servicios Públicos y la operación de Programas Públicos	5	20.00%
Automóviles y Camiones Destinados a Servidores Públicos y Servicios Administrativos	5	20.00%
Otros Equipos de Transporte	5	20.00%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.00%
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	10	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos.	10	10.00%
Herramientas y Máquinas Herramienta.	10	10.00%
Otros Equipos	10	10.00%

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

No aplica.

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

No aplica.

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

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el ente público.

No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones 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.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

No aplica.

b) Patrimonio de organismos descentralizados.

No aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

No aplica.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

No aplica.

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

Se informará lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No aplica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

No aplica.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

El control interno de la Auditoría es un proceso integral, diseñado para dar seguridad al manejo de los Recursos Humanos, Materiales y Financieros y con ello cumplir con las atribuciones conferidas por la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, el mismo se fortalece entre otros con los siguientes ordenamientos:

CLAVE	DOCUMENTO
AMS/GT-01	Manual de Contabilidad
AMS/LI-01	Lineamientos para el Manejo y Control del Fondo Revolvente de la Dirección de Servicios de Informática y de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales
AMS/LI-02	Lineamientos para la Realización de Adecuaciones Presupuestarias
AMS/LI-03	Lineamientos para la Recepción, Almacenaje y Distribución de Bienes Inventariables y de Consumo
AMS/LI-04	Lineamientos para el Pago de Bienes y Servicios
AMS/LI-06	Lineamientos para la Asignación, Manejo, Uso y Salvaguarda de Bienes Inventariables
AMS/LI-07	Lineamientos para la Baja y Destino Final de Bienes Inventariables
AMS/LI-08	Lineamientos para el Pago de Remuneraciones
AMS/LI-10	Lineamientos de Operación e Información Presupuestal
AMS/LI-15	Lineamientos del Fondo de Ahorro para las Trabajadoras y los Trabajadores de la ASCM
AMS/LI-24	Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades y Rendimientos Financieros
AMS/ORG-01	Manual de Organización de la Dirección General de Administración y Sistemas
AMS/PA-08	Manual de Procedimientos de Viáticos y Pasajes
POBALINES	Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones y Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

No aplica.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

No aplica.



15. Eventos Posteriores al Cierre

- a) Esta Auditoría Superior, público en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 16 de agosto de 2021, el ACUERDO POR EL QUE SE DETERMINA LA SUSPENSION DE PLAZOS Y TERMINOS EN LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO, en la que se establece que las personas titulares de las Unidades Administrativas de esta Auditoría Superior, deberán coordinarse con el personal de su adscripción, respecto a la implementación de acciones y medidas necesarias para la atención de las actividades y asuntos a su cargo, priorizando el trabajo a distancia y por medios electrónicos.

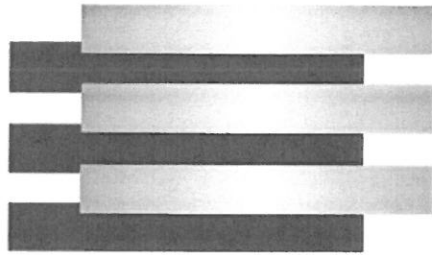
16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Se informa que al cierre del presente mes no existen partes relacionadas que pudieran influir de manera significativa sobre la toma de decisiones financieras u 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.



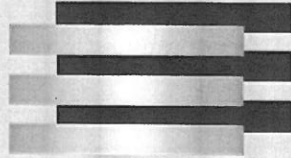
AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

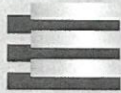
ESTADOS PRESUPUESTALES Y NOTAS

**ESTADOS PRESUPUESTALES
DICIEMBRE 2021**

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE
MÉXICO**

AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO





RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 1)	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	3,634,878.10

INGRESOS EXCEDENTES

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS						
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES						
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
PRODUCTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10	3,634,878.10
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 1)	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	3,634,878.10

INGRESOS EXCEDENTES

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	368,000,000.00	8,417,014.88	376,417,014.88	376,417,014.88	366,042,527.84	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	108,631,441.32	(12,808,392.27)	95,823,049.05	95,823,049.05	95,823,049.05	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	-4,389,220.68	10,384,812.25	14,774,032.93	14,774,032.93	14,651,894.85	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	78,969,090.88	(10,988,518.94)	67,980,571.94	67,980,571.94	67,650,455.97	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	26,381,580.66	(2,931,847.25)	23,449,733.41	23,449,733.41	21,493,255.33	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	145,853,994.40	25,739,139.15	171,593,133.55	171,593,133.55	163,627,378.64	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,774,672.06	(978,178.06)	2,796,494.00	2,796,494.00	2,796,494.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	2,245,736.72	(383,207.71)	1,862,529.01	1,862,529.01	1,862,529.01	0.00
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,104,839.70	(124,417.63)	980,422.07	980,422.07	980,422.07	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	60,000.00	30,403.23	90,403.23	90,403.23	90,403.23	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	10,500.00	(10,257.67)	242.33	242.33	242.33	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	66,799.28	56,535.96	123,335.24	123,335.24	123,335.24	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	96,918.67	7,659.61	104,578.28	104,578.28	104,578.28	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	463,000.00	(101,872.00)	361,128.00	361,128.00	361,128.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	71,600.00	(52,869.55)	18,730.45	18,730.45	18,730.45	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	372,079.07	(188,389.66)	183,689.41	183,689.41	183,689.41	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	29,754,263.28	(4,398,929.07)	25,355,334.21	25,355,334.21	22,466,309.12	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	3,621,175.67	(1,347,568.56)	2,273,607.11	2,273,607.11	2,076,607.11	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,000.00	399,118.21	407,118.21	407,118.21	407,118.21	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	6,925,192.00	(619,237.92)	6,305,954.08	6,305,954.08	6,305,954.08	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	815,845.00	(382,072.78)	433,772.22	433,772.22	433,772.22	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	7,742,950.67	(1,605,052.11)	6,137,898.56	6,137,898.56	6,137,898.56	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	24,000.00	(10,562.36)	13,437.64	13,437.64	13,437.64	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	51,562.40	51,562.40	51,562.40	51,562.40	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	10,617,099.94	(885,115.95)	9,731,983.99	9,731,983.99	7,039,958.90	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
GASTO DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
PARTICIPACIONES						
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (CIFRAS EN PESOS)

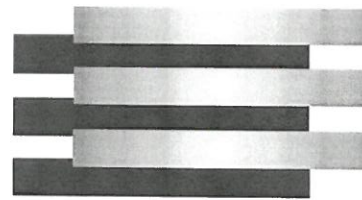
CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
LEGISLACIÓN	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR						
OTROS SERVICIOS GENERALES						
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL						
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD						
SALUD						
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES						
EDUCACIÓN						
PROTECCIÓN SOCIAL						
OTROS ASUNTOS SOCIALES						
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GRAL.						
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA						
COMBUSTIBLE Y ENERGÍA						
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN						
TRANSPORTE						
COMUNICACIONES						
TURISMO						
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN						
OTRAS INDUSTRIA Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS						
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA						
TRANSF., PART. Y APORT. ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOB.						
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6=(3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00
PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS						
PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS						
PROMOCIÓN Y FOMENTO						
REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN						
ESPECÍFICOS						
PROYECTOS DE INVERSIÓN						
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO						
APOYO AL PROC. PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INST.						
APOYO A LA FUNCIÓN PÚB. Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN						
OPERACIONES AJENAS						
COMPROMISOS						
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL						
DESASTRES NATURALES						
OBLIGACIONES						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL						
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN						
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES						
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOB. FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS						
CTO FINANC, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	3,634,878.10	403,634,878.10	403,634,878.10	390,371,365.97	0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

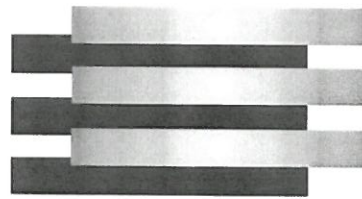
**NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)**

1) TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

	CONCEPTO	IMPORTE
	Transferencias Originales	400,000,000.00
	Ampliaciones/Reducciones compensadas	0.00
(=)	Subtotal	400,000,000.00
(+)	Otros Ingresos	3,634,878.10
(=)	Presupuesto de ingresos modificado	403,634,878.10

El presupuesto asignado para el ejercicio 2021, fue por un monto de \$400,000,000.00 de acuerdo con el calendario autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, el cual se calendarizó a doceavas partes.

A efecto de cumplir satisfactoriamente con la actividad sustantiva, se realizan adecuaciones presupuestales compensadas internas.



NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

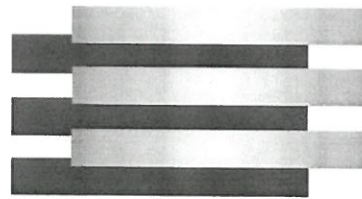
Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:

1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	368,000,000.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	8,417,014.88
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	376,417,014.88

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	2,245,736.72
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	(383,207.71)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	1,862,529.01



NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	29,754,263.28
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	(4,398,929.07)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	25,355,334.21

X
BLL