

AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

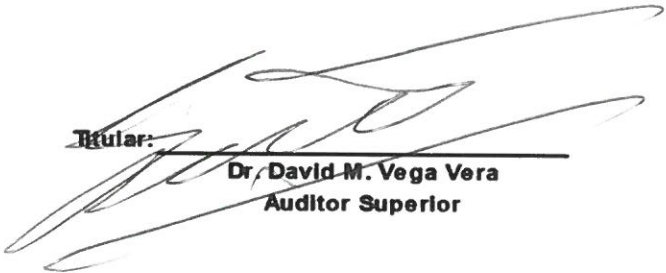
**INFORME DE AVANCE
TRIMESTRAL
ENERO – MARZO 2021**



18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL ENERO- MARZO 2021

Titular:


Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

Responsable:


Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas



MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO					
Periodo	Enero-Marzo 2021					
Fecha de Elaboración:	5 de abril de 2021					
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	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, específicamente lo concerniente a la "Autonomía de Gestión", Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, específicamente "Autonomía Presupuestaria y de Gestión"; y, su normatividad interna.
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 CAPÍTULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS		X	X		

Titular:

Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

Responsable:

Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / NUESTRA CASA



RESUMEN EJECUTIVO

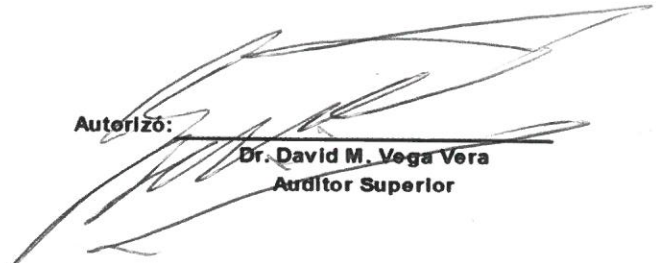
INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	Enero-Marzo 2021
Fecha de Elaboración:	5 de abril de 2021
DESCRIPCIÓN	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto programado respecto al ejercido al periodo	En apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, específicamente lo concerniente a la "Autonomía de Gestión", Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México específicamente "Autonomía Presupuestaria y de Gestión"; y nuestra normatividad interna, las variaciones que se presentan al trimestre 1 (enero-marzo), corresponden a adecuaciones presupuestales compensadas a efecto de fortalecer la actividad sustantiva de esta Entidad de Fiscalización.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	La actividad sustantiva de esta Auditoría Superior es la Fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno de la Ciudad de México.
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.

Elaboró:


Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas

Autorizó:


Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

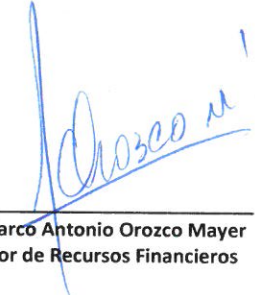


RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	
Período:	Enero-Marzo 2021	
Fecha de Elaboración:	5 de abril de 2021	
DESCRIPCIÓN	IMPORTE	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto programado respecto al ejercido al periodo	17,210,200.87	En apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, específicamente lo concerniente a la "Autonomía de Gestión", Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México específicamente "Autonomía Presupuestaria y de Gestión"; y nuestra normatividad interna, las variaciones que se presentan al trimestre 1 (enero-marzo), corresponden a adecuaciones presupuestales compensadas, de donde destaca el devengo del aguinaldo y prestaciones de fin de año, en razón a que el presupuesto autorizado se encuentra calendarizado en doceavas partes.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	100,000,002.00	La actividad sustantiva de esta Auditoría Superior es la Fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno de la Ciudad de México.
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	0.00	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	0.00	Esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, a partir del mes de marzo de 2020 implementó el trabajo a distancia, por lo que básicamente el personal no se encuentra laborando en las oficinas, hasta que el semáforo epidemiológico se encuentre en color verde.
	0.00	No aplica, por ser Órgano de Gobierno esta Auditoría Superior nos ministran el presupuesto por el capítulo 4000.

Elaboró:


C.P. Marco Antonio Orozco Mayer
Director de Recursos Financieros

Autorizó:


Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / NUESTRA CASA



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	Enero-Marzo 2021

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	ESTIMADOS	CAPTADOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	
- CORRIENTES			-	
- CAPITAL			-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	100,000,002.00	100,000,002.00	-	No existe variación.
- CORRIENTES	100,000,002.00	100,000,002.00	-	
- CAPITAL			-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES	-	-	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TOTAL URG	-	-	-	

Nota:

El 18 de marzo del presente ejercicio se instaló el "Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México", por lo que se reitera que con el presupuesto autorizado de 400 mdp, es sensible la imposibilidad de que esta Auditoría Superior de cumplimiento a la obligación de apoyar o fortalecer con los gastos que genere dicho sistema.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO
MARZO
2021

EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto:		18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO								
Período:		Enero-Marzo 2021								
CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL PROGRAMADO
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	PROGRAMADO (6)	COMPROMETIDO (7)	DEVENGADO (8)	EJERCIDO (9)	PAGADO (10)	(11)=8-6	(12)=9-8	B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
TOTAL GASTO CORRIENTE	100,000,002.00	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	78,346,104.44	0.00	(17,210,200.87)	
1000	92,000,000.01	89,056,681.28	89,056,681.28	89,056,681.28	89,056,681.28	73,883,418.75	73,883,418.75	0.00	(15,173,262.53)	A) No existe variación. B) La variación corresponde principalmente al registro del devengado del aguinaldo y prestaciones de fin de año, así como a pasivos que serán pagadas en el mes de abril 2021.
2000	310,597.28	117,543.51	117,543.51	117,543.51	117,543.51	54,772.51	54,772.51	0.00	(62,771.00)	A) No existe variación. B) La variación corresponde principalmente a pasivos por concepto de prendas de protección y refacciones para equipo de cómputo que serán pagadas en el mes de abril 2021.
3000	7,689,404.71	6,382,080.52	6,382,080.52	6,382,080.52	6,382,080.52	4,407,913.18	4,407,913.18	0.00	(1,974,167.34)	A) No existe variación. B) La variación corresponde principalmente a pasivos por concepto de servicio de limpieza, jardinería, etc, así como el impuesto sobre nóminas que serán pagadas en el mes de abril 2021.
TOTAL GASTO CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
TOTAL URG	100,000,002.00	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	78,346,104.44			

Nota:

El 18 de marzo del presente ejercicio se instaló el "Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México", por lo que se reitera que con el presupuesto autorizado de 400 mdp, es sensible la imposibilidad de que esta Auditoría Superior de cumplimiento a la obligación de apoyar o fortalecer con los gastos que genere dicho sistema.

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / **NUESTRA CASA**



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME
DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO
MARZO
2021

EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

Enero-Marzo 2021

FI (3)	F (3)	SF (3)	DENOMINACIÓN (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							VARIACIÓN	
				APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	PROGRAMADO (6)	COMPROMETIDO (7)	DEVENGADO (8)	EJERCIDO (9)	PAGADO (10)	(11)=8-6	(12)=9-6
01	01											
			Gobierno	100,000,002.00	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	78,346,104.44	78,346,104.44		
			Legislación	100,000,002.00	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	78,346,104.44	78,346,104.44		
		02	Fiscalización	100,000,002.00	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	95,556,305.51	78,346,104.44	78,346,104.44	0.00	(17,210,201.07)

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / NUESTRA CASA



EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

Enero-Marzo 2021

FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA
01	01	02	000	Transferencias a Órganos Autónomos, Auditoría Superior de la Ciudad de México.	Acción Permanente

METAS				PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)								
ORIGINAL (4)	PROGRAMADO (5)	ALCANZADA (6)	ICMPP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	PROGRAMADO (10)	COMPROMETIDO (11)	DEVENGADO (12)	EJERCIDO (13)	PAGADO (14)	ICPPP (%) (15)=(12/10)*100	IARCM (%) (16)=(7/15)*100
5 ⁽¹⁾	5	114 ⁽²⁾	4.39	100,000,002.00	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	78,346,104.44	100	4.39

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 Leyes de Transparencia y Acceso a la Información Pública de la Ciudad de México; Protección de Datos Personales y Archivo.

Informe sobre la Remuneración, Prestaciones y Acciones de Capacitación.

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

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

El resultado del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM) por 4.39, no refleja la realidad de esta Auditoría Superior, en razón a que nuestro Programa General de Auditorías abarca dos ejercicios (2019 y 2020) y el presupuesto solo uno (2021), en este contexto el índice en cuestión no es real y por consiguiente es **NO APLICABLE** tal y como se plasmaba en los Informes de Avance Trimestral de periodos anteriores.

No omitimos señalar que el formato se requisitó en cumplimiento a la Guía, sin embargo se reitera que es **NO APLICABLE**.

Notas:

(1) Se integran por 5 Informes Individuales de Auditoría correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2019, que fueron aprobados en enero de 2021.

(2) De los 194 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al ejercicio de 2019, en el 1er. trimestre de 2021 se aprobaron y presentaron 114 Informes Individuales de Auditorías que formaron parte del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2019.



Enero-Marzo 2021

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / **NUESTRA CASA**

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DERECHOS HUMANOS

Enero - Marzo 2021



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

EPI ESTRATEGIAS DEL PDHCDMX PRESUPUESTALMENTE IDENTIFICADAS POR LAS UNIDADES RESPONSABLES DEL GASTO

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo:

Enero-Marzo 2021

ESTRATEGIAS DEL POHCDMX		ÁREA FUNCIONAL		PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							ACCIONES REALIZADAS	
No.	DENOMINACIÓN	FI-F-SF-AI-PP	DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	PROGRAMADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO		
NO APLICA												
TOTAL URG												

Nota:

Esta Entidad de Fiscalización, no presta servicios de manera directa a la ciudadanía, en razón a que la actividad sustantiva es la Fiscalización, misma que se reporta al Congreso de la CDMX.

Sin embargo y en aras de coadyuvar en materia de Igualdad de Género, Derechos Humanos y Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes, el área de Desarrollo Institucional ha llevado a cabo los siguientes cursos de capacitación donde se invita a todo el personal que labora en esta Auditoría:

- Enfoque de Derechos Humanos para la inclusión de las personas con Discapacidad.
- El ABC de la Igualdad y la no Discriminación.
- Jóvenes, Tolerancia y no Discriminación.
- Introducción a la Igualdad y la No Discriminación
- Diplomado Derechos Humanos desde la Perspectiva de Género.
- Diplomado Derechos Humanos en la Procuración de Justicia.
- Diplomado de Desarrollo Integral con Perspectiva de Derechos Humanos.
- Diplomado Educación para los Derechos Humanos.
- Diplomado Enfoque de Derechos Humanos en la Procuración de Justicia.
- Diplomado Impartición de Justicia con Perspectiva de Género y Educación para los Derechos Humanos.
- Diplomado Transversalización del Enfoque de Derechos Humanos en las Empresas.
- Curso Básico de Derechos Humanos.
- Género y Derechos Humanos.
- Transversalidad de la Perspectiva de Género.
- Prevención y Atención al Acoso Sexual en la Administración Pública.
- Sistemas de Protección de los Derechos Humanos.
- Derecho a una Alimentación Adecuada.
- Derecho de las Niñas, Niños y Adolescentes.
- Derechos Humanos, Seguridad Ciudadana y Actuación Policial.
- Elementos Fundamentales de los Derechos Humanos.
- La Salud como Derechos Económico, Social y Cultural.
- Sistema de Protección de los Derechos Humanos.
- Ley General de Derechos de Niños, Niñas y Adolescentes.
- Relevancia de la población motivo de intervención en los Modelos de Asistencia Social.
- Sensibilización en Materia de Trata de Personas y sus Derechos Humanos.

CIUDAD INNOVADORA Y DE
DERECHOS / **NUESTRA CASA**



IDH INDICADORES DE DERECHOS HUMANOS

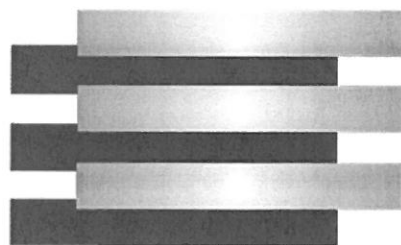
Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	Enero-Marzo 2021

Derecho o Grupo de Población del PDHCDMX:	Estrategia del PDHCDMX	FI-F-SF-AI-PP	Nivel del Indicador:	Fin (Impacto) FI-F-SF-AI-PP	Propósito (Resultado)	Componente	Actividades

Objetivo de la Estrategia o Derecho:	NO APLICA
Nombre del Indicador:	
Método de Cálculo:	
Sustitución de Valores:	
Frecuencia del Indicador:	
Línea Base:	
Meta:	
Valor al concluir el periodo de estudio:	
Valor en el mismo periodo del año anterior:	
Interpretación al cambio de valores:	
Medios de Verificación:	

GRUPOS DE ATENCIÓN

SEXO	Población Objetivo	Población Beneficiada				TOTAL
		Infantes 0-12años	Jóvenes 13-20 años	Personas Adultas 21-61 años	Personas Adultas Mayores > 62	
Mujeres						
Hombres						
TOTAL						



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS



AUDITORÍA
SUPERIOR
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 MARZO DE		CONCEPTO	AL 31 DE MARZO DE	
	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	74,382,256	138,275,451	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	9,434,122	12,268,210
Efectivo	35,000	90,000	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	1,317,544	2,659,465
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	295,382	203,633
Bancos/Dependencias y Otros	2,515,299	3,132,959	Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	71,831,957	135,052,492	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 Púb. por Pag. a Cto. Plazo		
Otros Efectivos y Equivalentes			Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	7,626,756	8,972,843
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	17,551	29,729	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	194,440	432,269
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,551	29,729	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Doctos. con Contrat. por Obras Púb. 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			Forc. a Cto. Plazo de la Deuda Púb. 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 Púb. 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	74,399,807	138,305,180	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	9,434,122	12,268,210

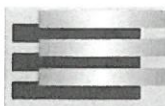
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

AL 31 DE MARZO DE			AL 31 DE MARZO DE		
CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	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	72,538,325	72,555,012	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	(64,046,164)	(58,960,699)	Provisiones a Largo Plazo	43,936,957	103,824,868
Activos Diferidos			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	43,936,957	103,824,868
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			TOTAL DEL PASIVO	53,371,079	116,093,078
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	126,189,903	132,007,457
			Aportaciones	126,189,903	132,007,457
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	20,750,660	21,218,632
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,750,660	21,218,632
			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	125,911,835	131,013,987	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	146,940,563	153,226,089
TOTAL DEL ACTIVO	200,311,642	269,319,167	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	200,311,642	269,319,167

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



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

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 RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 31 DE MARZO DE				AL 31 DE MARZO DE		
	2020				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	116,093,078	0	0	0	53,371,079	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	116,093,078	0	0	0	53,371,079	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 A CORTO PLAZO	MONTO	PLAZO	TASA	COMISIONES Y	TASA
	CONTRATADO	FACTADO	DE INTERÉS	COSTOS RELACIONADOS	EFECTIVA
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.

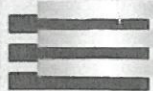
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF
(CIFRAS A PESOS)

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

[Handwritten signature]



ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

2021

2021

ACTIVO

PASIVO

ACTIVO CIRCULANTE

PASIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes	74,382,256	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,434,122
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,551	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	74,399,807	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	9,434,122

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	72,538,325	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	(64,046,164)	Provisiones a Largo Plazo	43,936,957
Activos Diferidos		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	43,936,957
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		TOTAL DEL PASIVO	53,371,079
Otros Activos No Circulantes			

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	126,189,903
Aportaciones	126,189,903
Donaciones de Capital	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	20,750,660
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,750,660
Resultados de Ejercicios Anteriores	
Revalúos	
Reservas	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
<u>EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</u>	
Resultado por Posición Monetaria	
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	

TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	125,911,835	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	146,940,563
TOTAL DEL ACTIVO	200,311,642	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	200,311,642

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

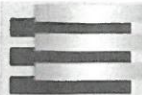
C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

Mtro. GERARDO MORALES ZÁRATE

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

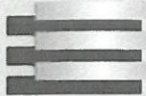
La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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



	AL 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
	2021	2020	IMPORTE	PORCENTAJE
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	74,382,256	138,275,451	(63,893,195)	(46)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,551	29,729	(12,178)	(41)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	74,399,807	138,305,180	(63,905,373)	(46)
ACTIVO NO CIRCULANTE				
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	72,538,325	72,555,012	(16,687)	(0)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(64,046,164)	(58,960,699)	(5,085,465)	9
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	125,911,835	131,013,987	(5,102,152)	(4)
TOTAL DE ACTIVO	200,311,642	269,319,167	(69,007,525)	(26)
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,434,122	12,268,210	(2,834,088)	(23)
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	9,434,122	12,268,210	(2,834,088)	(23)
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	43,936,957	103,824,868	(59,887,911)	(58)
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	43,936,957	103,824,868	(59,887,911)	(58)
TOTAL DE PASIVO	53,371,079	116,093,078	(62,721,999)	(54)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
Aportaciones	126,189,903	132,007,457	(5,817,554)	(4)
Donaciones de Capital	126,189,903	132,007,457	(5,817,554)	(4)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	20,750,660	21,218,632	(467,972)	(2)
Resultados de Ejercicios Anteriores	20,750,660	21,218,632	(467,972)	(2)
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 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	146,940,563	153,226,089	(6,285,526)	(4)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	200,311,642	269,319,167	(69,007,525)	(26)
JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD				
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS				
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS				
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ				
C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER				
NTR. GERARDO MORALES ZÁRATE				
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

100,000,002

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

100,000,002

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

425,719

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

357,505

40,292

27,922

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

100,425,721

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

79,396,993

Servicios Personales
Materiales y Suministros
Servicios Generales

74,056,681

54,773

5,285,539

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

278,068

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

278,068

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

79,675,061

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

20,750,660

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

Mtro. GERMÁN MORALES ZARATE

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 MARZO DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

	AL 31 DE MARZO 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				
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	100,000,002	129,523,690	(29,523,688)	(23)
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	100,000,002	129,523,690	(29,523,688)	(23)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
Ingresos Financieros	425,719	982,061	(556,342)	(57)
Incremento por Variación de Inventarios	357,505	739,675	(382,170)	(52)
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	40,292	48,982	(8,690)	(18)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,922	193,404	(165,482)	(86)
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	100,425,721	130,505,751	(30,080,030)	(23)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
Servicios Personales	79,396,993	108,293,648	(28,896,655)	(27)
Materiales y Suministros	74,056,681	101,018,971	(26,962,290)	(27)
Servicios Generales	54,773	798,497	(743,724)	(93)
	5,285,539	6,476,180	(1,190,641)	(18)
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	278,068	993,471	(715,403)	(72)
Provisiones	278,068	993,471	(715,403)	(72)
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	79,675,061	109,287,119	(29,612,058)	(27)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	20,750,660	21,218,632	(467,972)	(2)

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

MTRO. GERARDO NORALES ZARATE

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	APLICACIÓN
	2021	2021

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes	63,893,195	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,178	
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	16,687	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,085,465	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,834,088
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		59,887,911

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones		5,817,554
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		467,972
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

69,007,525 69,007,525

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y SISTEMAS

Mtro. GERARDO MORALES ZÁRATE

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 FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

RUBROS	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	100,425,721	130,505,751
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	100,000,002	129,523,690
Otros Orígenes de Operación	425,719	982,061
APLICACIÓN	79,675,061	109,287,119
Servicios Personales	74,056,681	101,018,971
Materiales y Suministros	54,773	798,497
Servicios Generales	5,285,539	6,476,180
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	278,068	993,471
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20,750,660	21,218,632
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	(732,089)	(9,059,141)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,085,465	(1,041,479)
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(5,817,554)	(8,017,662)
APLICACIÓN	(16,687)	(8,788,254)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	(16,687)	(8,788,254)
Otros Orígenes de Inversión		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(715,402)	(270,887)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	(59,875,733)	(30,931,902)
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	(59,875,733)	(30,931,902)
APLICACIÓN	24,052,720	48,983,662
Servicios de la Deuda	2,834,088	15,517,715
Interno	2,834,088	15,517,715
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	21,218,632	33,465,947
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(83,928,453)	(79,915,564)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(63,893,195)	(58,967,819)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	138,275,451	197,243,270
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	74,382,256	138,275,451
JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD	DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
C.P. DULCE ENNA LÓPEZ SÁNCHEZ	C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER	Mtro. GERARDO MORALES ZARATE
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 VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE MARZO DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIM. CONTRIBUIDO	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	132,007,457				132,007,457
Aportaciones	132,007,457				132,007,457
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020			21,218,632		21,218,632
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			21,218,632		21,218,632
Resultados de Ejercicio Anteriores					
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	132,007,457		21,218,632		153,226,089
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	(5,817,554)				(5,817,554)
Aportaciones	(5,817,554)				(5,817,554)
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021			(467,972)		(467,972)
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			20,750,660		20,750,660
Resultados de Ejercicio Anteriores			(21,218,632)		(21,218,632)
Revalúos					
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	126,189,903		20,750,660		146,940,563

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

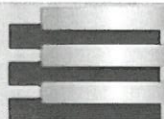
C.P. MARCO ANTONIO DROZCO MAYER

DR. GERARDO MORALES ZARATE

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



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE MARZO DE 2021
(CIFRAS A PESOS)

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			116,093,078	53,371,079
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			116,093,078	53,371,079

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO MORALES ZÁRATE

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 MARZO DE 2020	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL MARZO DE 2021	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	269,319,167	17,674,443,803	17,743,451,328	200,311,642	(69,007,525)
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	138,305,180	17,674,427,116	17,738,332,489	74,399,807	(63,905,373)
Efectivo y Equivalentes	138,275,451	17,673,805,770	17,737,698,965	74,382,256	(63,893,195)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,729	621,346	633,524	17,551	(12,178)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	131,013,987	16,687	5,118,839	125,911,835	(5,102,152)
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	72,555,011	(0)	16,687	72,538,324	(16,687)
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(58,960,699)	16,687	5,102,152	(64,046,164)	(5,085,465)
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE ADMINISTRACIÓN
FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

DR. GERARDO MORALES ZARATE

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

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

La cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de 74'382,256 pesos al 31 de marzo de 2021 y se integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE MARZO DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020
TOTAL EFECTIVO	35,000	90,000
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	2,423,231	845,642
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	87,068	40,664
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,000	2,246,653
TOTAL BANCOS	2,515,299	3,132,959
BANORTE S.A. (3550802)	27,900,000	33,052,491
BANORTE S.A. (0503083579)	43,931,957	102,000,001
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	71,831,957	135,052,492
TOTAL	74,382,256	138,275,451

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

El saldo de 17,551 pesos, corresponde principalmente a gastos por comprobar de servidores Públicos, mismos que se comprueban a la ASCM.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE MARZO DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020
SERVIDORES PUBLICOS	17,551	29,729
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	17,551	29,729
TOTAL	17,551	29,729

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

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

NO APLICA

TOTAL

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE	
	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 el diario oficial de la Federación 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 Decima 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 destaco 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 destaco 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 para operar en su oportunidad lo que corresponda.

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

BIENES MUEBLES		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE MARZO DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,948,838	50,965,525
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,441,702	1,441,702
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	35,936	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	72,538,325	72,555,012

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 MARZO DE	
	2021	2020
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	45,738,072	42,023,669
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,431,835	1,403,057
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,369	10,182
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,786,640	5,681,640
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,072,248	9,842,151
TOTAL	64,046,164	58,960,699

A partir de julio de 2014 esta Auditoria de la Ciudad de México llevó al 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 Educacional 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 desagrega por su vencimiento como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2021 el importe por pagar de 1'317,544 pesos, corresponde principalmente Obligaciones derivadas de una relación laboral, así como a descuentos por retenciones al personal.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2021 existe saldo de 295,382 pesos por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al 31 de marzo de 2021 en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 7'626,756 pesos, de los cuales corresponden principalmente a las retenciones de impuesto sobre la renta realizadas, 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 31 de marzo de 2021 existe saldo de 194,440 pesos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE	
	2021	2020
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	737,254	598,275
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	234,645	2,052,491
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	345,645	8,699
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	1,317,544	2,659,465
POLICIA BANCARIA E INDUSTRIAL DE LA SSPDF	0	203,310
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	46,297	0
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S. DE R.L. DE C.V.	3	3
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	320	320
GRUPO EMSISE, S.A. DE C.V.	0	0
INTERNACIONAL DE NEGOCIOS GAME, S.A. DE C.V.	248,762	0
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	295,382	203,633
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	295,382	203,633
IMPUESTOS POR PAGAR	7,022,488	8,385,050
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	604,268	587,793
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	7,626,756	8,972,843
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	194,440	432,269
TOTAL	9,434,122	12,268,210

Pasivo No Circulante

El importe de 43'936,957 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al concepto de pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo y pago de laudos, con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

Este concepto, se encuentra soportado por un estudio-valoración actuarial (últimos Dic/18 y Sep/20), que 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 una vez que el presupuesto 2020 y 2019 fueron sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre 2018, la reserva en cuestión disminuyó en razón a que con la misma y mediante acuerdos del titular de este ente, se fortalezca la actividad sustantiva con honorarios, situación que corrió la misma suerte para el ejercicio 2021, ya que el presupuesto autorizado fue 221'713,730 menor a lo solicitado en el Proyecto de Presupuesto.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE MARZO DE	
INTEGRACIÓN	2021	2020
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	1,310,689	25,538,357
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	42,626,268	78,231,424
HON. VS RESERVA AC.080519	0	55,087
TOTAL	43,936,957	103,824,868

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 31 de marzo de 2021, el saldo de la cuenta de ingresos y otros beneficios se integra por:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE		
	2021	2020	
MINISTRACIONES	100,000,002	129,523,690	
AMPLIACIONES	0	0	
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	100,000,002	129,523,690	
INGRESOS FINANCIEROS	357,505	739,675	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	40,292	48,982	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	27,922	193,404	
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	425,719	982,061	
TOTAL	100,425,721	130,505,751	

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 al 31 marzo de 2021, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE		
	2021	2020	
SERVICIOS PERSONALES	74,056,681	101,018,971	
MATERIALES Y SUMINISTROS	54,773	798,497	
SERVICIOS GENERALES	5,285,539	6,476,180	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0	
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	79,396,993	108,293,648	
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	278,068	993,471	
TOTAL	79,675,061	109,287,119	

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 31 de marzo de 2021 es de 126'189,903 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 MARZO DE	
	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,352,622	9,793,471
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	15,340	49,761
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	20,363	27,551
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	170,750	275,750
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	3,211,154	4,441,250
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	117,419,674	117,419,674
TOTAL	126,189,903	132,007,457

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 31 de marzo de 2021 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 31 DE MARZO DE	
	2021	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	35,000	90,000
Efectivo en Bancos - Dependencias	2,515,299	3,132,959
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	71,831,957	135,052,492
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	74,382,256	138,275,451

El saldo por 74'382,256 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (59.06%); 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.

DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CIFRAS EN PESOS)				
RUBRO	ENERO A MARZO DE 2021		ENERO A MARZO 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 MARZO DE	
	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	20,750,660	21,218,632
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	278,068	993,471
TOTAL	21,028,728	22,212,103

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 MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		100,000,002
2. Más ingresos contables no presupuestarios		425,719
Otros ingresos y beneficios varios	425,719	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		100,425,721

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		79,396,992
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		278,068
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	278,068	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		79,675,060



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 MARZO DE 2021
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	130,233
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	130,233
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-130,233
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	-130,233
TOTAL	0

Las cuentas de orden al 31 de marzo de 2021 se integran por 130,233 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoria Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE 2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	100,000,002
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,443,697
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,159,313
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,050,888
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	78,346,104
TOTAL	79,396,992

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Preciso destacar que en razón a la contingencia sanitaria COVID-19, y en aras de cumplir a cabalidad con la información requerida, se operan cierres mensuales, considerando las providencias necesarias durante este periodo del ejercicio 2021.

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros, 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 marzo 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, opero durante enero bajo una economía con una inflación mensual del 0.830% y anual del 4.670% (INEGI); así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$20.6123 pesos por dólar y un cierre de mes en \$20.44 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 hoy Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 1 de octubre del mismo año, 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 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México”.

Por su parte el Auditor Superior en Acuerdo de fecha 10 de junio del 2014, por el que se emiten diversas disposiciones para la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, 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 *“Auditoria 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 C, Base Primera, Fracción V, inciso c); de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal hoy 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 mayo 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 presupuestaría 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, fiscal y legal, 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 43'936,957 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo (separación de encargo) y pago de laudos de servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, se encuentra soportado por un estudio-valuación actuarial, que 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.

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 de la Ciudad de México llevó al 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) Riegos 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 Superior de Fiscalización 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) El 30 de abril de 2021, se terminará de acuerdo a la norma, la gestión del Titular de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, lo que en su caso, impactará los Estados Financieros por un sensible pago de indemnizaciones vs la reserva para dicho fin.
- b) La disminución del presupuesto autorizado 2021, vs lo solicitado en el Proyecto de Presupuesto, origina la imposibilidad de pagar todas las prestaciones establecidas en las condiciones generales de trabajo, situación que se podrá materializar derivado de las acciones a enfrentar.
- c) Derivado de que el artículo séptimo transitorio del decreto de presupuesto de egresos de la Ciudad de México para el ejercicio 2021, establece que la Auditoría Superior deberá tomar las previsiones presupuestarias para fortalecer el funcionamiento del "Comité Coordinador del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México", esto originará un sensible impacto en la situación financiera de este ente, ya que técnicamente se encuentra imposibilitado para atender este transitorio, a menos de que le autoricen a esta Auditoría Superior una ampliación líquida.
- d) A fin de contar con una estabilidad financiera satisfactoria, se deberá continuar con las gestiones ante el congreso y la SAF, a fin de conseguir la autorización de una ampliación líquida por el faltante entre lo solicitado y lo autorizado para el ejercicio 2021, de menos 221.7 mdp, lo que permitirá entre otros, atender las prestaciones sindicales que marcan las Condiciones Generales de Trabajo.
- e) Hasta que el semáforo epidemiológico se encuentre en color verde, esta Auditoría Superior continuará operando a distancia y con algunas suspensiones de plazos, lo que puede impactar en los procesos administrativos y operativos.

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 31 de marzo de 2021 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.

Informe sobre Pasivos Contingentes

Pasivo No Circulante

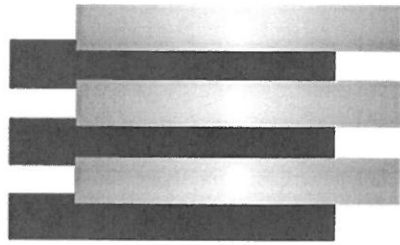
El importe de 43'936,957 pesos representan el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias (indemnizaciones) estipuladas en las condiciones generales de trabajo y pago de laudos de servidores públicos adscritos a la Auditoria Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión al inicio de ejercicio, fue sensiblemente mayor al estudio de valuación actuarial de septiembre 2020, el cual 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.

Asimismo y con la finalidad de cumplir en tiempo y forma con la actividad sustantiva, y una vez que los Recursos Financieros de esta Auditoria Superior de la Ciudad de México se han visto sensiblemente disminuidos por la falta de ingresos en el Gobierno de la Ciudad de México, derivado de los efectos colaterales del SARS-Cov.2 (COVID 19); Al amparo de acuerdos firmados por el Auditor Superior, conforme a sus facultades, esta Auditoria Superior fortaleció los honorarios que apoyan la actividad sustantiva con recursos de dicha Reserva. Por lo que a la fecha esta reporta una sensible disminución.

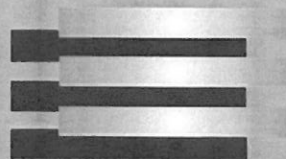
A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 31 DE MARZO DE	
	2021	2020
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	1,310,689	25,538,357
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	42,626,268	78,231,424
HON. VS RESERVA AC.080519	0	55,087
TOTAL	43,936,957	103,824,868



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES Y NOTAS



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS PRESUPUESTALES
MARZO 2021



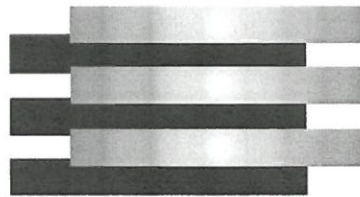
RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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)	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	(4,443,696.69)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	(4,443,696.69)

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 1)	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	(4,443,696.69)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	95,556,305.31	(4,443,696.69)

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

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

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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Transferencias Originales	100,000,002.00
	Ampliaciones/Reducciones compensadas	(4,443,696.69)
(=)	Subtotal	95,556,305.31
(+)	Otros Ingresos	0.00
(=)	Presupuesto de ingresos modificado	95,556,305.31

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.

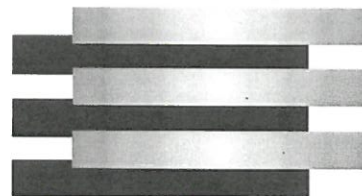


AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

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 MARZO 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)	92,000,000.01	(2,943,318.73)	89,056,681.28	89,056,681.28	73,883,418.75	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	27,157,860.33	(2,818,498.87)	24,339,361.46	24,339,361.46	24,339,361.46	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,097,305.17	4,100,512.41	5,197,817.58	5,197,817.58	5,197,817.58	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	14,769,800.01	857,419.15	15,627,219.16	15,627,219.16	10,627,219.16	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	5,333,626.57	(349,026.97)	4,984,599.60	4,984,599.60	4,811,337.07	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	41,769,965.87	(3,319,142.39)	38,450,823.48	38,450,823.48	28,450,823.48	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	1,871,442.06	(1,414,582.06)	456,860.00	456,860.00	456,860.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	310,597.28	(193,053.77)	117,543.51	117,543.51	54,772.51	0.00
MATERIALES DE ADMÓN. EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	62,300.00	(26,182.64)	36,117.36	36,117.36	29,063.36	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	15,000.00	(4,120.00)	10,880.00	10,880.00	4,765.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	5,500.00	(5,500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	17,579.28	(2,370.97)	15,208.31	15,208.31	15,208.31	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	9,468.00	(9,468.00)	0.00	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,000.00	(2,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	31,600.00	(990.63)	30,609.37	30,609.37	1,007.37	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REPAACIONES Y ACCESORIOS MENORES	167,150.00	(142,421.53)	24,728.47	24,728.47	4,728.47	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	7,689,404.71	(1,307,324.19)	6,382,080.52	6,382,080.52	4,407,913.18	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	649,344.67	(230,745.67)	418,599.00	418,599.00	289,306.89	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	2,000,519.00	(184,475.57)	1,816,043.43	1,816,043.43	1,499,427.39	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	425,145.00	(3,603.21)	421,541.79	421,541.79	421,540.84	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	1,888,750.67	(74,851.84)	1,813,898.83	1,813,898.83	928,739.03	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	9,000.00	2,951.00	11,951.00	11,951.00	716.00	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,716,645.37	(816,598.90)	1,900,046.47	1,900,046.47	1,268,183.03	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	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	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 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

AL 31 DE MARZO DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

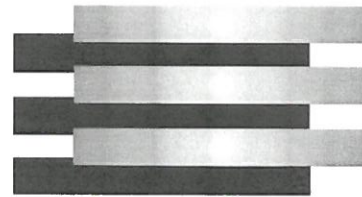
Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:

1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	92,000,000.01
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	(2,943,318.73)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	89,056,681.28

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	310,597.28
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	(193,053.77)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	117,543.51



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

AL 31 DE MARZO DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	7,689,404.71
(+) Ampliaciones / (Reducciones) compensadas	(1,307,324.19)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	<u>6,382,080.52</u>

Handwritten signature in blue ink.



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

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 MARZO DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	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	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00
TOTAL DEL GASTO	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00

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

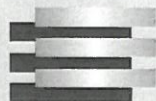


AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

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 MARZO DE 2021
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00
LEGISLACIÓN	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO 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	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	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 PÚBL. 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	100,000,002.00	(4,443,696.69)	95,556,305.31	95,556,305.31	78,346,104.44	0.00

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