

AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

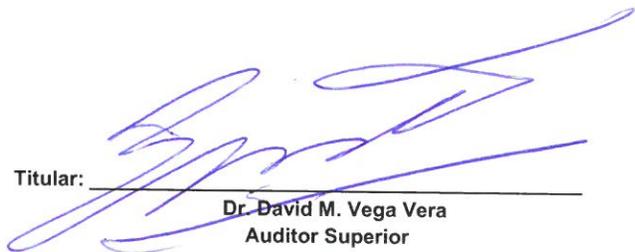
**INFORME DE AVANCE
TRIMESTRAL
ENERO-JUNIO 2020**

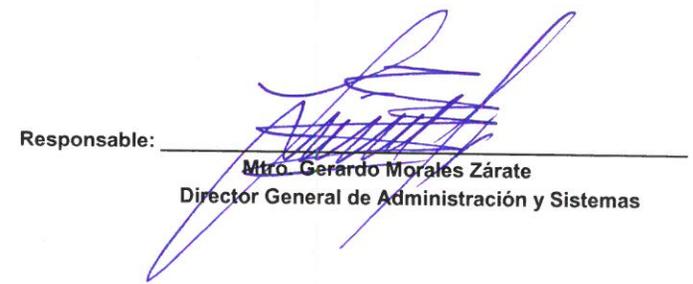
MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
Unidad Responsable del Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Enero-Junio 2020

Fecha de Elaboración: 8 de Julio de 2020

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		
TOTAL			X	X		

Titular: 
Dr. David M. Vega Vera
Auditor Superior

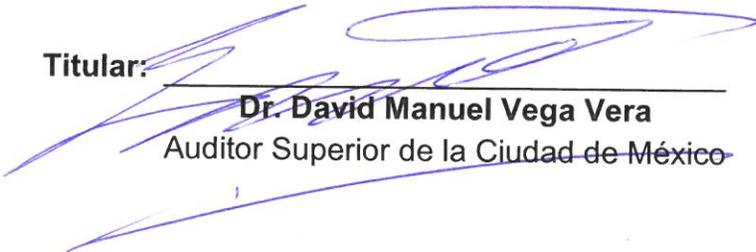
Responsable: 
Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas



Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período: Enero-Junio 2020

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL ENERO- JUNIO 2020

Titular:



Dr. David Manuel Vega Vera
Auditor Superior de la Ciudad de México

Responsable:



Mtro. Gerardo Morales Zárate
Director General de Administración y Sistemas

 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	<h2 style="margin: 0;">RESUMEN EJECUTIVO</h2> <h3 style="margin: 0;">INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL</h3>
---	--

Unidad Responsable del Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	
Período:	Enero-Junio 2020
Fecha de Elaboración:	8 de Julio de 2020

DESCRIPCIÓN	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto modificado respecto al ejercido al periodo	<p>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 2 (enero-junio.) Corresponden a adecuaciones presupuestales compensadas a efecto de fortalecer la actividad sustantiva de esta Entidad de Fiscalización.</p>
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	<p>La actividad sustantiva de esta Auditoría Superior es la Fiscalización, del ingreso y gasto público del Gobierno de la Ciudad de México.</p>
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	<p>La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el ejercicio 2020, no tiene asignados Recursos Federales.</p>

Titular: 
 Dr. David M. Vega Vera
 Auditor Superior

Responsable: 
 Mtro. Gerardo Morales Zarate
 Director General de Administración y Sistemas



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero-Junio 2020

RUBRO DE INGRESOS (3)	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES (7)
	ESTIMADOS (4)	CAPTADOS (5)		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	No existe variación.
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	259,047,385.00	259,047,385.00	-	Se informa que al período se han operado dos reducciones líquidas en el sistema SAP-GRP, calendarizadas de julio a diciembre, por un monto total de 12,000,000.00 (Doce millones de pesos 00/100 M.N.), como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México, derivado de la disminución de ingresos con motivo de la contingencia sanitaria del SARS -Cov-2 (COVID-19); este efecto se reflejará de julio a diciembre de 2020.
- CORRIENTES	259,047,385.00	259,047,385.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	259,047,385.00	259,047,385.00	-	
- CORRIENTES	259,047,385.00	259,047,385.00	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES	-	-	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TOTAL URG	259,047,385.00	259,047,385.00	-	



EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo: Enero-Junio 2020

CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN		B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	PROGRAMADO (4)	DEVENGADO (5)	EJERCIDO (6)	PAGADO (7)	(8)=5-4	(9)=6-5	
TOTAL GASTO CORRIENTE	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05	(9,861,705.05)	(56,498,731.90)	
1000	234,604,966.92	234,604,966.92	180,752,780.59	180,752,780.59	0.00	(53,852,186.33)	<p>A) No existe variación.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente al devengado de aguinaldo y prestaciones de fin de año, en razón a que el presupuesto autorizado se encuentra dividido en doceavas partes; asimismo las aportaciones de seguridad social serán enteradas en el mes de julio.</p>
2000	6,617,558.58	1,631,551.88	1,089,976.47	1,089,976.47	(4,986,006.70)	(541,575.41)	<p>A) La variación corresponde principalmente a adecuaciones presupuestarias internas programadas a meses posteriores, para hacer frente a las reducciones líquidas operadas como apoyo al Gobierno de la CDMX con motivo de la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS -Cov-2 (COVID-19) y que se encuentran calendarizadas de julio a diciembre.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente a pasivos que serán pagados en el mes de julio.</p>
3000	17,824,859.50	12,949,161.15	10,844,190.99	10,844,190.99	(4,875,698.35)	(2,104,970.16)	<p>A) La variación corresponde principalmente a adecuaciones presupuestarias internas programadas a meses posteriores, para hacer frente a las reducciones líquidas operadas como apoyo al Gobierno de la CDMX con motivo de la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS -Cov-2 (COVID-19) y que se encuentran calendarizadas de julio a diciembre.</p> <p>B) La variación corresponde principalmente a pasivos e Impuesto sobre Nóminas, que serán pagados en el mes de julio.</p>
TOTAL GASTO DE CAPITAL	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	<p>A) No existe variación.</p> <p>B) No existe variación.</p>
TOTAL URG	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05	(9,861,705.05)	(56,498,731.90)	



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero-Junio 2020

FI	F	SF	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)				VARIACIÓN	
				PROGRAMADO (1)	DEVENGADO (2)	EJERCIDO (3)	PAGADO (4)	(5)=2-1	(6)=3-2
1	1		Gobierno	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05		
			Legislación	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05		
		2	Fiscalización	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05	(9,861,705.05)	(56,498,731.90)
			TOTAL URG	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05	0.00	0.00






EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo: Enero-Junio 2020

FI (3)	F (3)	SF (3)	PP (3)	DENOMINACIÓN (3)	UNIDAD DE MEDIDA (3)
1	1	2	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)	PROGRAMADO (9)	DEVENGADO (10)	EJERCIDO (11)	PAGADO (12)	ICPPP (%) (13)=(10/9)*100	IARCM (%) (14)=(7/13)*100
4 (1)	198 (2)	4 (3)	2.02%	518,094,775.00	259,047,385.00	249,185,679.95	192,686,948.05	192,686,948.05	96.19%	2.02%

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.
 Informe sobre el Apoyo Técnico y Mantenimiento Informático.

Documentos Normativos:

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

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

El resultado del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM) por 2.02%, no refleja la realidad de esta Auditoría Superior, en razón a que nuestro Programa General de Auditorías abarca dos ejercicios (2018 y 2019) y el presupuesto solo uno (2020), 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 ejercicios anteriores. No omitimos señalar que el formato se requirió en cumplimiento a la Guía, sin embargo se reitera que es NO APLICABLE.

NOTAS

(1) De los 194 Informes Individuales de Auditoría correspondientes al Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018, se programaron 4 Informes Individuales de Auditorías para el 1er trimestre de 2020.

(2) Se integra por 4 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018 y 194 auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2019 que se aprobaron por el Congreso de la Ciudad de México en el 2do trimestre de 2020.

(3) De los 194 Informes Individuales de Auditorías del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018, en el 1er trimestre 2020 se aprobaron y se presentaron 4 Informes Individuales de Auditorías que formarán parte del Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2018.



ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero-Junio 2020

CAPÍTULO DE GASTO (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (6)
	APROBADO (4)	PROGRAMADO (5)	
1000	476,616,769.00	476,616,769.00	No existen variaciones.
2000	9,285,194.00	4,655,611.00	La variación corresponde a dos reducciones líquidas operadas, como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México, derivado de la disminución de ingresos con motivo de la contingencia sanitarias del SARS-Cov-2 (COVID-19), calendarizadas de julio a diciembre.
3000	32,192,812.00	24,822,395.00	La variación corresponde a dos reducciones líquidas operadas, como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México, derivado de la disminución de ingresos con motivo de la contingencia sanitarias del SARS-Cov-2 (COVID-19), calendarizadas de julio a diciembre.
5000	0.00	0.00	No existen variaciones.
TOTAL URG	518,094,775.00	506,094,775.00	



ADECUACIONES PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL POR CAPÍTULO DE GASTO

Unidad Responsable de Gasto: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período: Enero-Junio 2020

NO. AFECTACIÓN	TIPO AFECTACIÓN	1000 (6)	2000 (7)	3000 (8)	4000 (8)	5000 (9)	6000 (10)	7000 (11)	8000 (12)	TOTAL (13)
C 18 L0 00 3956	REDUCCIÓN LÍQUIDA	-	-	(-4000000)	-	-	-	-	-	(-4,000,000)
C 18 L0 00 3413	REDUCCIÓN LÍQUIDA		(-4,629 583.00)	(-3, 370,417.00)	-	-	-	-	-	(-8,000,000.00)

EJE	ÁREA FUNCIONAL	PROGRAMA PRESUPUESTARIO	META FÍSICA		
			ORIGINAL	REDUCCIÓN	MODIFICADA DESPUÉS DE LA REDUCCIÓN
	1122780000	N/A	198	0	198

Explicación a detalle de los fundamentos, motivos y razonamientos de los ajustes y como afectaron la operación de la Unidad Responsable de Gasto

a) Ampliación:	
b) Reducción:	Se reitera lo señalado con antelación, referente a que una vez que las reducciones líquidas por \$12,000,000.00 (Doce millones de pesos 00/100 M.N.) afecta los capítulos 2000 y 3000, la misma no impacta en el cumplimiento de metas de nuestra actividad sustantiva (Fiscalización), ya que está se logra con el capital humano (capítulo 1000) y se encuentra establecida en nuestro Programa General de Auditoría (PGA). No se omite señalar que una reducción sensiblemente mayor podría afectar la realización de nuestra actividad sustantiva, ya que tendría un impacto directo al capítulo 1000; sin embargo, se reitera que en este momento, la Auditoría está realizando un esfuerzo integral impresionante para cumplir a cabalidad con el Programa General de Auditoría (PGA), no obstante nuestra situación presupuestal actual.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SEGUIMIENTO DEL PROGRAMA DERECHOS HUMANOS

Enero - Junio 2020

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

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERÍODO: ENERO-JUNIO

ESTRATEGIAS DEL PDHCDMX		CLAVE FUNCIONAL					PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)			ACCIONES REALIZADAS
No.	DENOMINACIÓN	FI	F	SF	AI	PP	DENOMINACIÓN	ORIGINAL	MODIFICADO	
NO APLICA										
	TOTAL URG									



IDH INDICADORES DE DERECHOS HUMANOS

UNIDAD RESPONSABLE DEL GASTO: 18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PERIODO: ENERO-JUNIO

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

Objetivo de la Estrategia o Derecho:

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:

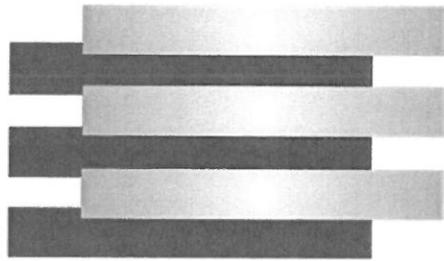
Interpretación al cambio de valores:

Medios de Verificación:

NO APLICA

GRUPOS DE ATENCIÓN

SEXO	Población Objetivo	Población Beneficiada				TOTAL
		Infantes 0-14 años	Jóvenes 15-29 años	Personas Adultas 30-59	Personas Adultas Mayores	
Mujeres						
Hombres						
TOTAL						



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

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

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE		CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	166,085,082	217,109,534	Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	15,094,997	31,052,355
Efectivo	90,000	150,444	Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	2,707,833	16,691,768
Bancos/Tesorería			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	324	188,316
Bancos/Dependencias y Otros	4,487,879	979,916	Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	161,507,203	215,979,174	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	11,943,783	14,172,269
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	1,372	10,264	Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Inversiones Financieras de Corto Plazo			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	443,057	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,372	10,264	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			Porc. 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	166,086,454	217,119,798	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	15,094,997	31,052,355

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

CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE		CONCEPTO	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019		2020	2019
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	76,783,360	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fond. y B. de Terc. en Gía. y/o Admón. a Largo Plazo		
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(60,416,873)	(57,212,332)	Provisiones a Largo Plazo	85,723,947	122,180,107
Activos Diferidos			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	85,723,947	122,180,107
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.			TOTAL DEL PASIVO	100,818,944	153,232,462
Otros Activos No Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	131,527,605	139,484,108
			Aportaciones	131,527,605	139,484,108
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	63,281,031	61,393,930
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	63,281,031	61,393,930
			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	129,541,126	136,990,702	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	194,808,636	200,878,038
TOTAL DEL ACTIVO	295,627,580	354,110,500	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	295,627,580	354,110,500

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

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES	SALDO	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
	AL 30 DE JUNIO DE 2019			RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	AL 30 DE JUNIO DE 2020		
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	153,232,462	0	0	0	100,818,944	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚB. Y OTROS PASIVOS	153,232,462	0	0	0	100,818,944	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	PACTADO	DE INTERÉS	COSTOS RELACIONADOS	EFFECTIVA
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 OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DE INICIO		FECHA DE VENCIMIENTO	MONTO DE LA INVERSIÓN PACTADO	PLAZO PACTADO	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN	MONTO PROMEDIO MENSUAL DEL PAGO DE LA CONTRAPRESTACIÓN CORRESPONDIENTE AL PAGO DE INVERSIÓN	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2020	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 30 DE JUNIO DE 2020	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2020
	FECHA DEL CONTRATO	DE OPERACIÓN DEL PROYECTO								
Asociaciones Público Privadas				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 1				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 2				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas 3				0		0	0	0	0	0
Asociaciones Público Privadas XX				0		0	0	0	0	0
Otros Instrumentos				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 1				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 2				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento 3				0		0	0	0	0	0
Otro Instrumento XX				0		0	0	0	0	0
TOTAL DE OBLIGACIONES DIF. DE FINANCIAMIENTO				0		0	0	0	0	0

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

FORMATO 3

2020

2020

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	
Efectivo y Equivalentes	166,085,082	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,094,997
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,372	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	166,086,454	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	15,094,997
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	
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	(60,416,873)	Provisiones a Largo Plazo	85,723,947
Activos Diferidos		TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	85,723,947
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		TOTAL DEL PASIVO	100,818,944
Otros Activos No Circulantes			
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	131,527,605
		Aportaciones	131,527,605
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>	63,281,031
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	63,281,031
		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	129,541,126	TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	194,808,636
TOTAL DEL ACTIVO	295,627,580	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	295,627,580

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS BELLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO GÓZCZ MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTRG. 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 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
	2020	2019	IMPORTE	PORCENTAJE 2018
ACTIVO				
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>				
Efectivo y Equivalentes	166,085,082	217,109,534	(51,024,452)	(24)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,372	10,264	(8,892)	(87)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	166,086,454	217,119,798	(51,033,344)	(24)
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,419,674	117,419,674		
Bienes Muebles	72,538,325	76,783,360	(4,245,035)	(6)
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(60,416,873)	(57,212,332)	(3,204,541)	6
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	129,541,126	136,990,702	(7,449,576)	(5)
TOTAL DE ACTIVO	295,627,580	354,110,500	(58,482,920)	(17)
PASIVO				
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,094,997	31,052,355	(15,957,358)	(51)
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	15,094,997	31,052,355	(15,957,358)	(51)
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo	85,723,947	122,180,107	(36,456,160)	(30)
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	85,723,947	122,180,107	(36,456,160)	(30)
TOTAL DE PASIVO	100,818,944	153,232,462	(52,413,518)	(34)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>				
Aportaciones	131,527,605	139,484,108	(7,956,503)	(6)
Donaciones de Capital	131,527,605	139,484,108	(7,956,503)	(6)
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>				
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	63,281,031	61,393,930	1,887,101	3
Resultados de Ejercicios Anteriores	63,281,031	61,393,930	1,887,101	3
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</u>				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	194,808,636	200,878,038	(6,069,402)	(3)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	295,627,580	354,110,500	(58,482,920)	(17)

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y
CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO LOPEZ HAYER

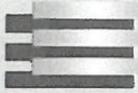
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y
SERVICIOS

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.



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 259,047,385

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 259,047,385

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros 1,901,617
Incremento por Variación de Inventarios 1,580,657
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia
Disminución del Exceso de Provisiones 44,763
Otros Ingresos y Beneficios Varios 276,197

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 260,949,002

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales 195,681,493
Materiales y Suministros 182,934,929
Servicios Generales 1,089,977
11,656,587

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 1,986,478
Provisiones 1,986,478
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 197,667,971

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) 63,281,031

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

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 contenida 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 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
	2020	2019	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	259,047,385	261,183,679	(2,136,294)	(1)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	259,047,385	261,183,679	(2,136,294)	(1)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,901,617	3,663,295	(1,761,678)	(48)
Ingresos Financieros	1,580,657	831,768	748,889	90
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	44,763	570,557	(525,794)	(92)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	276,197	2,260,970	(1,984,773)	(88)
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	260,949,002	264,846,974	(3,897,972)	(1)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
Servicios Personales	195,681,493	200,959,639	(5,278,146)	(3)
Materiales y Suministros	1,089,977	1,447,813	(357,836)	(25)
Servicios Generales	11,656,587	11,699,984	(43,397)	(0)
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	1,986,478	2,493,405	(506,927)	(20)
Provisiones	1,986,478	2,493,405	(506,927)	(20)
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	197,667,971	203,453,044	(5,785,073)	(3)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	63,281,031	61,393,930	1,887,101	3

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO CRUZCO 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	ORIGEN	APLICACIÓN
	2020	2020
ACTIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		
Efectivo y Equivalentes	51,024,452	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,892	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	4,245,035	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	3,204,541	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
PASIVO		
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		15,957,358
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		
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		36,456,160
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
Aportaciones		7,956,503
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,887,101	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO</u>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	60,370,021	60,370,021

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARIÑO ANTONIO BROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MRO. GERARDO MORALES PARATE

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

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

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

RUBROS	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	260,949,002	264,846,974
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	259,047,385	261,183,679
Otros Orígenes de Operación	1,901,617	3,663,295
APLICACIÓN	197,667,971	203,453,044
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	182,934,929	187,811,842
Servicios Generales	1,089,977	1,447,813
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,656,587	11,699,984
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensionamientos y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	1,986,478	2,493,405
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	63,281,031	61,393,930
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	(4,751,962)	(682,593)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,204,541	3,130,643
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(7,956,503)	(3,813,236)
APLICACIÓN	(4,245,035)	(3,664,183)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	(4,245,035)	(3,664,183)
Otros Orígenes de Inversión		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(506,927)	2,981,590
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	(36,447,268)	6,066,632
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	(36,447,268)	6,066,632
APLICACIÓN	77,351,288	112,146,747
Servicios de la Deuda	15,957,358	10,411,373
Interno	15,957,358	10,411,373
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	61,393,930	101,735,374
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(113,798,556)	(106,080,115)
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(51,024,452)	(41,704,595)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	217,109,534	258,814,130
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	166,085,082	217,109,534

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO OROZCO MAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MTR. GERARDO HORALES 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	HACIENDA PÚBLICA/PATRIM. CONTRIBUÍDO	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DE EJ. ANTERIORES	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA PÚBLICA/PATRIM.	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	139,484,108				139,484,108
Aportaciones					
Donaciones de Capital	139,484,108				139,484,108
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019			61,393,930		61,393,930
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)					
Resultados de Ejercicio Anteriores			61,393,930		61,393,930
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	139,484,108		61,393,930		200,878,038
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	(7,956,503)				(7,956,503)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	(7,956,503)				(7,956,503)
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020			1,887,101		1,887,101
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)					
Resultados de Ejercicio Anteriores			63,281,031		63,281,031
Revalúos			(61,393,930)		(61,393,930)
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
CAMBIOS EN EL 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	131,527,605		63,281,031		194,808,636

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TELLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARCO ANTONIO GROSZO 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

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			153,232,462	100,818,944
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			153,232,462	100,818,944

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y
CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

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 JUNIO DE 2019	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL JUNIO DE 2020	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	354,110,500	23,479,323,493	23,537,806,413	295,627,580	(58,482,920)
ACTIVO CIRCULANTE	217,119,798	23,476,291,132	23,527,324,476	166,086,454	(51,033,344)
Efectivo y Equivalentes	217,109,534	23,475,529,729	23,526,554,180	166,085,082	(51,024,451)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,264	761,403	770,296	1,372	(8,893)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	136,990,702	3,032,361	10,481,937	129,541,126	(7,449,576)
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	76,783,360	29,579	4,274,614	72,538,325	(4,245,035)
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(57,212,332)	3,002,782	6,207,323	(60,416,873)	(3,204,541)
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

L.C. ALEJANDRO ROJAS TÉLLEZ

DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. MARIO ANTONIO OROZCO HAYER

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

MRO. 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
I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de efectivo y equivalentes refleja un saldo de 166,085,082 pesos al 30 de junio de 2020 y se integra de la siguiente manera:

AL 30 DE JUNIO DE	2020	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2020	2019
TOTAL EFECTIVO	90,000	150,444
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	3,687,978	856,184
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	38,367	40,759
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	761,534	82,973
TOTAL BANCOS	4,487,879	979,916
BANORTE S.A. (3550802)	73,489,296	92,529,386
BANORTE S.A. (0503083579)	88,017,907	123,449,788
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	161,507,203	215,979,174
TOTAL	166,085,082	217,109,534

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

El saldo de 1,372 pesos, corresponde principalmente a gastos por comprobar de Deudores Diversos, mismos que se comprueban periódicamente a la ASCM.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2020	2019
SERVIDORES PUBLICOS	1,353	10,247
OTROS	19	17
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,372	10,264
TOTAL	1,372	10,264

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
NO APLICA		
TOTAL		

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	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 TERRERNO DENOMINADO “TIERRA NUEVA”, UBICADO EN LOS LIMITES DE LA EXDELEGACIÓN 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, a 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:

Las fracciones I, III y V del título III, capítulo II del Artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a continuación se mencionan:

Fracción I, que establece los bienes muebles e inmuebles que los entes públicos registraran en su contabilidad.

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.

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.

Además, se informa que estos registros se efectúan a valor catastral, hasta en tanto no 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, por lo que financieramente se atienden las prioridades que fortalecen el cumplimiento a la actividad sustantiva de esta entidad de fiscalización.

Cabe señalar que, para efecto de dar cumplimiento al principio de comparabilidad de los estados financieros, a partir de septiembre de 2019 se refleja en las cifras del ejercicio de 2018 y hasta agosto 2019, el importe de 50,485,491 pesos por el reconocimiento del inmueble del edificio sede, Así mismo, a partir de octubre de 2019 se refleja igualmente en las cifras del ejercicio 2018 y hasta septiembre 2019 el importe de 12,768,500 pesos por el reconocimiento del edificio anexo tal y como lo referenció el Despacho Externo.

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

El activo fijo registrado se encuentra conciliado 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.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2020	2019
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	117,419,674	117,419,674
TOTAL	117,419,674	117,419,674
BIENES MUEBLES		
(CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	50,948,838	54,095,501
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,441,702	1,540,746
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	35,936	67,760
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,180,709	15,075,418
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	72,795
TOTAL	72,538,325	76,783,360

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
(CIFRAS EN PESOS)**

INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	43,130,563	40,639,409
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,413,711	1,462,041
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	11,979	29,528
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,707,890	5,572,695
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,152,730	9,508,659
TOTAL	60,416,873	57,212,332

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%

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

Pasivo Circulante

El pasivo se desgrega por su vencimiento como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020 el importe por pagar de 2,707,833 pesos, corresponde principalmente a Obligaciones derivadas de una relación laboral, así como a descuentos por retenciones al personal.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020 existe saldo de 324 pesos por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe registrado al 30 de junio de 2020 en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 11,943,783 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, las cuales serán pagadas de conformidad con los plazos establecidos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2020 existe saldo de 443,057 pesos por pagar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE		
	2020	2019	
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	599,834	308,503	
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	2,099,296	15,102,334	
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	8,703	1,280,931	
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	2,707,833	16,691,768	
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	0	7,854	
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ADMINISTRACIÓN DE REDES CORPORATIVAS, S.A. DE C.V.	0	175,708	
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	0	183,562	
VALERIA MONSERRAT CABELLO PLACENCIA	0	0	
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S. DE R.L. DE C.V.	4	0	
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	320	0	
JESUS MARQUEZ HERNANDEZ	0	4,756	
TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	0	0	
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	324	4,756	
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	324	188,318	
IMPUESTOS POR PAGAR	8,650,384	9,847,266	
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,293,399	4,325,003	
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	11,943,783	14,172,269	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	443,057	0	
TOTAL	15,094,997	31,052,355	

Pasivo No Circulante

El importe de 85,723,947 pesos representan el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales 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-valoración 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, sin embargo una vez que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, en el 2019 no existió remanente para incrementar estas reservas, situación que se estima correrá la misma suerte en el presente ejercicio.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	5,990,259	26,108,153
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	79,733,688	95,937,671
HON. VS RESERVA AC.080519	0	134,283
TOTAL	85,723,947	122,180,107

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 30 de junio de 2020, el saldo de la cuenta de ingresos y otros beneficios se integra por:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE		
	2020	2019	
MINISTRACIONES	259,047,385	259,047,385	
AMPLIACIONES	0	2,136,294	
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	259,047,385	261,183,679	
INGRESOS FINANCIEROS	1,580,657	831,768	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	44,763	570,557	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	276,197	2,260,970	
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,901,617	3,663,295	
TOTAL	260,949,002	264,846,974	

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 30 de junio de 2020, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE		
	2020	2019	
SERVICIOS PERSONALES	182,934,929	187,811,842	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,089,977	1,447,813	
SERVICIOS GENERALES	11,656,587	11,699,984	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0	
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	195,681,493	200,959,639	
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,986,478	2,493,405	
TOTAL	197,667,971	203,453,044	

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 30 de junio de 2020 es de 131,527,605 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 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,521,505	15,699,478
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	49,761	103,465
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	27,551	42,730
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	275,750	441,140
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	4,233,364	5,777,620
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	117,419,674	117,419,675
TOTAL	131,527,605	139,484,108

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 30 de junio de 2020 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
RUBRO	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería	90,000	150,444
Efectivo en Bancos - Dependencias	4,487,879	979,916
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	161,507,203	215,979,174
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	166,085,082	217,109,534

El saldo por 166,085,082 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (51.61%); 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 JUNIO DE 2020		ENERO A JUNIO DE 2019	
	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 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	63,281,032	61,393,930
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	1,986,478	2,493,405
TOTAL	65,267,510	63,887,335

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		259,047,385
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,901,617
Otros ingresos y beneficios varios	1,901,617	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		260,949,002

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		195,681,493
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,986,478
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,986,478	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		197,667,971

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 30 DE JUNIO DE 2020
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	4,801,481
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	4,801,481
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-4,801,481
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	-4,801,481
TOTAL	0

Las cuentas de orden al 30 de junio de 2020 se integran por 4,801,481 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoría Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE 2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	259,047,385
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	9,861,705
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	53,504,187
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	2,994,545
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	192,686,948
TOTAL	195,681,493

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 2020.

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 30 de junio de 2020, 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 2020 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 y las ministraciones destinadas a financiar gastos de inversión se registran como parte del patrimonio.

La Auditoria Superior de la Ciudad de México, opero durante junio bajo una economía con una inflación a la primer quincena mensual del .32% y anual del 3.17% (INVEX); así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en \$22.1778 pesos por dólar y un cierre de mes en \$23.1325 pesos por dólar (DOF).

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 agosto 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 Auditoria 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 Auditoria 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 al 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 presupuestaria propiamente dicho: el postulado

de Control Presupuestario y por último aquellos que fijan las bases para el reconocimiento contable de las operaciones y eventos como lo son, el Devengo Contable, la Valuación, la Dualidad Económica y la Consistencia, mismos que en su conjunto permiten la existencia de registros homogéneos, comparables con uniformidad técnica, que permite realizar con eficacia la actividad esencial de la ASCM.

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

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

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 85,723,947 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

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No aplica.

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 30 de junio de 2020 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

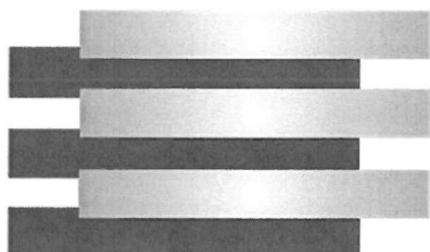
Pasivo No Circulante

El importe de 85,723,947 pesos representan el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias estipuladas en las condiciones generales de trabajo, pago de laudos y responsabilidades patrimoniales 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-valoración 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, sin embargo una vez que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, en el 2019 no existió remanente para incrementar estas reservas, situación que se estima correrá la misma suerte en el presente ejercicio.

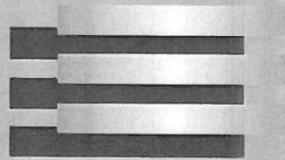
A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	AL 30 DE JUNIO DE	
	2020	2019
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	5,990,259	26,108,153
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	0	0
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	79,733,688	95,937,671
HON. VS RESERVA AC.080519	0	134,283
TOTAL	85,723,947	122,180,107



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
JUNIO 2020

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)	259,047,385.00	0.00	259,047,385.00	259,047,385.00	259,047,385.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	259,047,385.00	0.00	259,047,385.00	259,047,385.00	259,047,385.00	0.00

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)	259,047,385.00	0.00	259,047,385.00	259,047,385.00	259,047,385.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	259,047,385.00	0.00	259,047,385.00	259,047,385.00	259,047,385.00	0.00

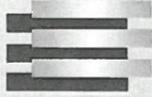
INGRESOS EXCEDENTES

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	234,604,966.92	(0.00)	234,604,966.92	234,604,966.92	180,752,780.59	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	54,315,720.66	(4,272,496.65)	50,043,224.01	50,043,224.01	50,043,224.01	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	14,166,821.31	7,930,587.17	22,097,408.48	22,097,408.48	22,036,119.27	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	42,977,007.57	703,456.92	43,680,464.49	43,680,464.49	25,157,585.14	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	19,279,834.71	(1,761,567.23)	17,518,267.48	17,518,267.48	15,401,860.68	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	101,359,730.61	(959,510.90)	100,400,219.71	100,400,219.71	67,248,608.74	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,505,852.06	(1,640,469.31)	865,382.75	865,382.75	865,382.75	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	6,617,558.58	(4,986,006.70)	1,631,551.88	1,631,551.88	1,089,976.47	0.00
MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	3,657,055.68	(3,383,754.74)	273,300.94	273,300.94	272,382.45	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	685,860.60	(370,224.17)	315,636.43	315,636.43	280,649.43	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	515,008.00	(60,931.78)	454,076.22	454,076.22	39,654.81	0.00
PROD. QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	37,743.30	6,074.98	43,818.28	43,818.28	43,818.28	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	581,200.00	(107,092.65)	474,107.35	474,107.35	390,107.35	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	42,000.00	(40,670.20)	1,329.80	1,329.80	1,329.80	0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HERAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,098,691.00	(1,029,408.14)	69,282.86	69,282.86	62,034.35	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	17,824,859.50	(4,875,698.35)	12,949,161.15	12,949,161.15	10,844,190.99	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	2,100,520.07	(861,866.40)	1,238,653.67	1,238,653.67	1,087,700.32	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,118,156.81	(2,112,462.81)	5,694.00	5,694.00	5,694.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERV.	3,696,130.64	(288,217.03)	3,407,913.61	3,407,913.61	3,067,453.36	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	519,533.02	87,671.27	607,204.29	607,204.29	605,376.53	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANT. Y CONSERVACIÓN	3,378,732.00	(891,126.73)	2,487,605.27	2,487,605.27	2,343,947.80	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	232,892.16	(185,548.56)	47,343.60	47,343.60	47,343.60	0.00
SERVICIOS OFICIALES	144,973.80	598,459.51	743,433.31	743,433.31	100,000.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	5,633,921.00	(1,222,607.60)	4,411,313.40	4,411,313.40	3,586,675.38	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	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00

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

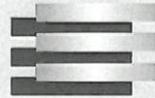


AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
GASTO CORRIENTE	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	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	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	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 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
TOTAL DEL GASTO	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
 (CIFRAS EN PESOS)

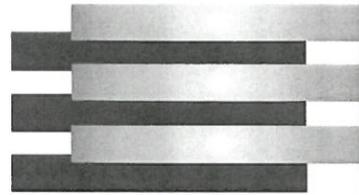
CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6= (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3= (1+2)	(4)	(5)	
GOBIERNO	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
LEGISLACIÓN	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR						
OTROS SERVICIOS GENERALES						
DESARROLLO SOCIAL						
PROTECCIÓN AMBIENTAL						
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD						
SALUD						
RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES						
EDUCACIÓN						
PROTECCIÓN SOCIAL						
OTROS ASUNTOS SOCIALES						
DESARROLLO ECONÓMICO						
ASUNTOS ECONÓMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GRAL.						
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA						
COMBUSTIBLE Y ENERGÍA						
MINERÍA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCIÓN						
TRANSPORTE						
COMUNICACIONES						
TURISMO						
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN						
OTRAS INDUSTRIA Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS						
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA						
TRANSF., PART. Y APORT. ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOB.						
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO 6=(3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	
PROGRAMAS	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00
PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS						
PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS						
PROMOCIÓN Y FOMENTO						
REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN						
ESPECÍFICOS						
PROYECTOS DE INVERSIÓN						
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO						
APOYO AL PROC. PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INST.						
APOYO A LA FUNCIÓN PÚB. Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN						
OPERACIONES AJENAS						
COMPROMISOS						
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL						
DESASTRES NATURALES						
OBLIGACIONES						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL						
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN						
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES						
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOB. FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS						
CTO FINANC, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	259,047,385.00	(9,861,705.05)	249,185,679.95	249,185,679.95	192,686,948.05	0.00

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



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

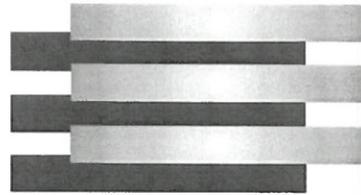
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES

	CONCEPTO	IMPORTE
	Transferencias Originales	518,094,775.00
(+)	Ampliaciones / (Reducciones)	(12,000,000.00)
(=)	Subtotal	506,094,775.00
(+)	Otros Ingresos	0.00
(=)	Presupuesto de ingresos modificado	506,094,775.00

El presupuesto asignado para el ejercicio 2020, fue por un monto de \$518,094,775.00 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.

Al período se informa que se han operado en el sistema SAP-GRP de la Secretaría de Administración y Finanzas, dos Reducciones Líquidas por un monto total de \$12,000,000.00 calendarizadas del mes de julio a diciembre; lo anterior como apoyo al Gobierno de la Ciudad de México en la disminución de ingresos derivado de la contingencia sanitaria del SARS-Cov-2(Covid-19).

Por lo antes señalado, el presupuesto modificado 2020 asciende a \$506,094,775.00, dicho efecto se reflejará de julio a diciembre 2020.



NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

(CIFRAS EN PESOS)

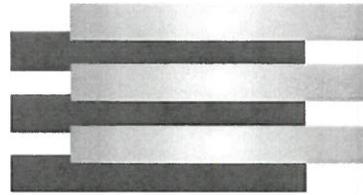
Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:

1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	234,604,966.92
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	0.00
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	<u>234,604,966.92</u>

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	6,617,558.58
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(4,986,006.70)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	<u>1,631,551.88</u>



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	17,824,859.50
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(4,875,698.35)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	<u>12,949,161.15</u>