AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

	2018		2018
ACTIVO		**PASIVO**	
ACTIVO CIRCULANTE		**PASIVO CIRCULANTE**	
Efectivo y Equivalentes	258,814,129	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,463,728
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	577,870	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	259,391,999	**TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES**	41,463,728
ACTIVO NO CIRCULANTE		**PASIVO NO CIRCULANTE**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165,684	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles	80,447,543	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	(54,081,689)	Provisiones a Largo Plazo	116,681,081
Activos Diferidos		**TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES**	116,681,081
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes			
Otros Activos No Circulantes		**TOTAL DEL PASIVO**	158,144,809
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	80,043,354
		Aportaciones	80,043,354
		Donaciones de Capital	
		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
		HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	101,735,374
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	101,735,374
		Resultados de Ejercicios Anteriores	
		Revalúos	
		Reservas	
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
		EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.	
		Resultado por Posición Monetaria	
		Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	80,531,538	**TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	181,778,728
TOTAL DEL ACTIVO	339,923,537	**TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**	339,923,537

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

	AL 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
	2018	2017	IMPORTE	PORCENTAJE
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	258,814,129	166,065,784	92,748,345	56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	577,870	201,426	376,444	187
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				
Inventarios				
Almacenes				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				
Otros Activos Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**259,391,999**	**166,267,210**	**93,124,789**	**56**
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones Financieras a Largo Plazo				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,165,684	54,165,684		
Bienes Muebles	80,447,543	72,616,084	7,831,459	11
Activos Intangibles				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(54,081,689)	(51,871,224)	(2,210,465)	4
Activos Diferidos				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes				
Otros Activos No Circulantes				
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**80,531,538**	**74,910,544**	**5,620,994**	**8**
TOTAL DE ACTIVO	**339,923,537**	**241,177,754**	**98,745,783**	**41**
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,463,728	24,494,261	16,969,467	69
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	**41,463,728**	**24,494,261**	**16,969,467**	**69**
PASIVO NO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo	116,681,081	113,001,507	3,679,574	3
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	**116,681,081**	**113,001,507**	**3,679,574**	**3**
TOTAL DE PASIVO	**158,144,809**	**137,495,768**	**20,649,041**	**15**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	80,043,354	76,508,151	3,535,203	5
Aportaciones	80,043,354	76,508,151	3,535,203	5
Donaciones de Capital				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	101,735,374	27,173,835	74,561,539	274
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	101,735,374	27,173,835	74,561,539	274
Resultados de Ejercicios Anteriores				
Revalúos				
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO				
Resultado por Posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**181,778,728**	**103,681,986**	**78,096,742**	**75**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**339,923,537**	**241,177,754**	**98,745,783**	**41**

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2016.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE LA GESTIÓN	
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos, Causados en Ejercicios Fiscales Ant. Pendientes de Liquidación o Pago	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**379,169,994**
Participaciones y Aportaciones	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	379,169,994
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**2,852,284**
Ingresos Financieros	2,274,631
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	109,672
Otros Ingresos y Beneficios Varios	467,981
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**382,022,278**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**277,300,083**
Servicios Personales	257,609,728
Materiales y Suministros	6,970,373
Servicios Generales	12,719,982
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	**2,986,821**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	2,986,821
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
INVERSIÓN PÚBLICA	
Inversión Pública no Capitalizable	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**280,286,904**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	**101,735,374**

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

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

La información designada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

	AL 30 DE JUNIO DE		VARIACIÓN	
	2018	2017	IMPORTE	PORCENTAJE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN				
Impuestos				
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				
Contribuciones de Mejoras				
Derechos				
Productos de Tipo Corriente				
Aprovechamientos de Tipo Corriente				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios				
Ing. no Comp. en las Fracc. de la Ley de Ing., Causados en Ej. Fisc. Ant. Pend. de Liq. o Pago				
PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	379,169,994	320,624,232	58,545,762	18
Participaciones y Aportaciones				
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	379,169,994	320,624,232	58,545,762	18
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,852,284	1,931,495	920,789	48
Ingresos Financieros	2,274,631	1,866,234	408,397	22
Incremento por Variación de Inventarios				
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia				
Disminución del Exceso de Provisiones	109,672	15,237	94,435	620
Otros Ingresos y Beneficios Varios	467,981	50,024	417,957	836
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	382,022,278	322,555,727	59,466,551	18
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	277,300,083	293,607,862	(16,307,779)	(6)
Servicios Personales	257,609,728	276,978,824	(19,369,096)	(7)
Materiales y Suministros	6,970,373	4,567,613	2,402,760	53
Servicios Generales	12,719,982	12,061,425	658,557	5
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	2,986,821	1,774,030	1,212,791	68
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	2,986,821	1,774,030	1,212,791	68
Provisiones				
Disminución de Inventarios				
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia				
Aumento por Insuficiencia de Provisiones				
Otros Gastos				
INVERSIÓN PÚBLICA				
Inversión Pública no Capitalizable				
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	280,286,904	295,381,892	(15,094,988)	(5)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	101,735,374	27,173,835	74,561,539	274

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN 2018	APLICACIÓN 2018
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes		92,748,345
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		376,444
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		7,831,459
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,210,465	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,969,467	
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 Palzo		
Provisiones a Corto Palzo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentes 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	3,679,574	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	3,535,203	
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	74,561,539	
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**100,956,248**	**100,956,248**

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

RUBROS	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**382,022,278**	**322,555,727**
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamiento de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Frac. de la Ley de Ingresos, Causados en Ejerc. Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	379,169,994	320,624,232
Otros Orígenes de Operación	2,852,284	1,931,495
APLICACIÓN	**280,286,904**	**295,381,892**
Servicios Personales	257,609,728	276,978,824
Materiales y Suministros	6,970,373	4,567,613
Servicios Generales	12,719,982	12,061,425
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	2,986,821	1,774,030
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**101,735,374**	**27,173,835**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	**5,745,668**	**2,256,424**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,210,465	5,798,559
Bienes Muebles		
Otros Origenes de Inversión	3,535,203	(3,542,135)
APLICACIÓN	**7,831,459**	**1,368,264**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	7,831,459	1,368,264
Otros Origenes de Inversión		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(2,085,791)**	**888,160**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**3,303,130**	**(7,679,051)**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	3,303,130	(7,679,051)
APLICACIÓN	**10,204,368**	**2,128,406**
Servicios de la Deuda	**(16,969,467)**	**(6,618,731)**
Interno	(16,969,467)	(6,618,731)
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,173,835	8,747,137
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**(6,901,238)**	**(9,807,457)**
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**92,748,345**	**18,254,538**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**166,065,784**	**147,811,245**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**258,814,129**	**166,065,784**

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD
C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS
LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DE EJERCICIO ANTERIOR 2015	80,050,286				80,050,286
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cambios en Políticas Contables					
Cambios por Errores Contables					
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	(3,542,135)				(3,542,135)
Aportaciones	(3,542,135)				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO			27,173,835		27,173,835
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			27,173,835		
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	76,508,151		27,173,835		103,681,986
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL 2017	3,535,203				3,535,203
Aportaciones	3,535,203				
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO			74,561,539		74,561,539
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			101,735,374		
Resultados de Ejercicios Anteriores			(27,173,835)		
Revalúos					
Reservas					
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017	80,043,354		101,735,374		181,778,728

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS			137,495,768	158,144,809
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			137,495,768	158,144,809

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2016.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL JUNIO DE 2017	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL JUNIO DE 2018	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	241,177,754	35,599,364,115	35,500,618,332	339,923,537	98,745,784
ACTIVO CIRCULANTE	166,267,210	35,580,567,810	35,487,443,021	259,391,999	93,124,790
Efectivo y Equivalentes	166,065,784	35,575,265,908	35,482,517,563	258,814,129	92,748,346
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	201,426	5,301,902	4,925,458	577,870	376,444
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	74,910,544	18,796,305	13,175,311	80,531,538	5,620,994
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo					
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	54,165,684			54,165,684	
Bienes Muebles	72,616,084	13,458,669	5,627,210	80,447,543	7,831,459
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(51,871,224)	5,337,636	7,548,101	(54,081,689)	(2,210,465)
Activos Diferidos					
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y CONTABILIDAD

C.P. ERWIN CHÁVEZ GARCÍA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. ARACELI VENTOLERO VEGA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y SISTEMAS

LIC. ROMÁN TORRES HUATO

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD 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 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

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 258,814,129 pesos al 30 de junio de 2018 y se integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
TOTAL EFECTIVO	186,094	177,641
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	1,546,909	1,255,299
BBVA BANCOMER S.A. 0453082148	54,287	62,895
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0608690258	0	0
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,000	5,000
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 00103319492	104,145	12,722,389
BANCO SCOTIABANK INVERLAT, S.A. 0103401761	20,000	20,000
TOTAL BANCOS	1,730,341	14,065,583
BANORTE S.A. (3550802)	13,000,000	36,453,427
BBVA BANCOMER S.A. (0453082148)	0	2,372,626
BANORTE S.A. (0503083579)	116,676,081	112,996,507
SCOTIABANK INVERLAT, S.A. (31-3319492)	127,221,613	0
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	256,897,694	151,822,560
TOTAL	258,814,129	166,065,784

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

El saldo de 577,870 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	2018	2017
SERVIDORES PUBLICOS	168,491	49,159
OTROS	409,379	152,267
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	577,870	201,426
TOTAL	577,870	201,426

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 de junio DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017

NO APLICA

TOTAL

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 de junio DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017

NO APLICA

TOTAL

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se mantiene la inversión en inmuebles los cuales forman parte del patrimonio de esta institución, fortaleciendo así la actividad sustantiva.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	54,165,684	54,165,684
TOTAL	**54,165,684**	**54,165,684**

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 MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	58,002,144	50,474,751
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,552,591	1,589,493
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	31,825	22,777
EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	6,029,040
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	14,857,048	14,422,023
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	72,795	78,000
TOTAL	**80,447,543**	**72,616,084**

DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	39,297,211	38,692,278
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,356,970	1,306,618
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	22,927	22,776
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,259,930	5,012,973
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	8,144,651	6,836,579
TOTAL	**54,081,689**	**51,871,224**

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

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

Pasivo

Pasivo Circulante

El pasivo se desagrega por su vencimiento como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2018 el importe por pagar de 24,049,827 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 2018 existe un importe de 140,188 pesos, por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El importe al 30 de junio de 2018 en la cuenta de retenciones y contribuciones de 16,902,967 pesos corresponde principalmente a las retenciones de impuestos 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

El saldo de 370,746 pesos, corresponde principalmente a recursos por convenios y recuperaciones de siniestros por aplicar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	**2018**	**2017**
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	1,968,417	1,181,440
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	21,373,225	3,615,770
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	708,185	105,381
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**24,049,827**	**4,902,591**
ENVASADORAS DE AGUAS EN MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	4,620	0
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	**4,620**	**0**
VALERIA MONSERRAT CABELLO PLACENCIA	2,775	0
TRAINING & ACCURATE SYSTEMS IN FIRE SAFETY, S.A. DE C.V.	132,793	0
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	**135,568**	**0**
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**140,188**	**0**
IMPUESTOS POR PAGAR	12,249,649	15,179,878
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	4,653,318	3,816,869
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**16,902,967**	**18,996,747**
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**370,746**	**594,923**
TOTAL	**41,463,728**	**24,494,261**

Pasivo No Circulante

El importe de 116,681,081 pesos representa 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, 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.

A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	33,784,538	31,409,116
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	374,424	347,994
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	82,522,119	81,244,397
TOTAL	**116,681,081**	**113,001,507**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público

Al 30 de junio de 2018, el saldo de la cuenta de ingresos y otros beneficios se integra por :

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
MINISTRACIONES	367,724,719	319,562,664
AMPLIACIONES	11,445,275	1,061,568
AMPLIACIONES PROFIS	0	0
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES,TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**379,169,994**	**320,624,232**
INGRESOS FINANCIEROS	2,274,631	1,866,234
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	109,672	15,237
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	467,981	50,024
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**2,852,284**	**1,931,495**
TOTAL	**382,022,278**	**322,555,727**

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos de funcionamiento del 1 de enero al 30 de junio de 2018, se clasifican como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	257,609,728	276,978,824
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,970,373	4,567,613
SERVICIOS GENERALES	12,719,982	12,061,425
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**277,300,083**	**293,607,862**
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**2,986,821**	**1,774,030**
TOTAL	**280,286,904**	**295,381,892**

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 2018 es de 80,043,354 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)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	17,981,071	13,231,346
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	247,375	313,607
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	0	0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	753,905	1,094,062
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	6,895,319	7,703,452
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	54,165,684	54,165,684
TOTAL	**80,043,354**	**76,508,151**

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 2018 es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
RUBRO	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	186,094	177,641
Efectivo en Bancos - Dependencias	1,730,341	14,065,583
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	256,897,694	151,822,560
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**258,814,129**	**166,065,784**

El saldo por 258,814,129 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente (45.08%); 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)				
	ENERO A JUNIO DE 2018		ENERO A JUNIO DE 2017	
RUBRO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Muebles de Oficina y Estantería	3,296,097	3,296,097	56,541.00	56,541
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	0	0	8,627.00	8,627
Bienes Artísticos Culturales y Científicos	0	0	-	0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	95,990	95,990	5,399.00	5,399
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10,184	10,184	-	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	47,213	47,213	-	0
Cámaras Fotográficas y de Video	0	0	18,538.00	18,538
Otro Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativo	0	0	34,075.00	34,075
Equipo Médico y de Laboratorio	9,048	9,048	-	0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	16,472	16,472	-	0
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	53,244.00	53,244
TOTAL	**3,475,004**	**3,475,004**	**176,424.00**	**176,424**

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)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	101,735,374	27,173,835
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	2,986,821	1,774,030
TOTAL	**104,722,195**	**28,947,865**

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 2018 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		**367,724,719**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**14,297,559**
Otros ingresos y beneficios varios	14,297,559	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		**0**
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		**382,022,278**

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 2018 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		**280,775,088**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**3,475,005**
Mobiliario y Equipo de Administración	3,402,272	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	47,213	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,048	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	16,472	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		**2,986,821**

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,986,821	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**280,286,904**

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 2018**
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACION	11,549,452
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	**11,549,452**
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-11,549,452
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	**-11,549,452**
TOTAL	**0**

Las cuentas de orden al 30 de junio de 2018 se integran por 11,549,452 pesos, que corresponden al fondo de ahorro de los Servidores Públicos de la Auditoria Superior de la Ciudad de México.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	**AL 30 DE JUNIO DE 2018**
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	367,724,719
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	80,627,549
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	6,322,082
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	5,440,883
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	275,334,205
TOTAL	**280,775,088**

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 30 de junio de 2018, 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, a la Asamblea Legislativa y a los servidores públicos usuarios de la misma.

2. Panorama Económico y Financiero

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

Ministraciones de recursos recibidos a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, de conformidad con el techo presupuestal aprobado por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, a través del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018 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.

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 (hoy Asamblea Legislativa) 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"*; destacando 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 la Asamblea tiene a su cargo la fiscalización del ingreso y gasto público del Gobierno del Distrito Federal hoy 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, 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 auditoria; 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 Pleno de la Asamblea, en términos de la ley y exista causa justificada, viabilidad técnica y capacidad instalada para su atención; para tal efecto, la asamblea implementara acciones para dotar a la Auditoria 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

El periodo de los ejercicios fiscales de esta entidad son los comprendidos del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año calendario.

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 los Titulares de las Unidades Técnicas Sustantivas de Fiscalización, 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 Auditoria 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 Auditoria 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 de Contabilidad Gubernamental. El 31 de diciembre de 2008, fue publicada la Ley de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.
El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

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

Esta Auditoria 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México y asumen su continuidad, tal es el caso de: Sustancia Económica, Ente Público y Existencia Permanente; así mismo, los que establecen los requisitos del sistema, como son, la aplicación del Periodo Contable, Revelación Suficiente, Integración de la

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

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

Siendo que la supletoriedad de las normas opera cuando existiendo una figura jurídica en un ordenamiento legal, ésta no se encuentra regulada en forma clara y precisa, sino que es necesario acudir a otro cuerpo de leyes para determinar sus particularidades y la supletoriedad de leyes aplica solo para integrar una omisión en la Ley o para interpretar sus disposiciones en forma que se integre con principios generales contenidos en otras leyes; cuando la referencia de una Ley a otra es expresa, debe entenderse que la aplicación de la supletoria se hará en los supuestos no contemplados por la primera Ley que la complementará ante posibles omisiones o para la interpretación de sus disposiciones. Por ello, la referencia a leyes supletorias no es la práctica común de esta entidad y simplemente para la Auditoria Superior de la Ciudad de México 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 Auditoria 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 de Contabilidad, 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 116,681,081 pesos representa 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, 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 Auditoria de la Ciudad de México llevó al cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, los cuales se muestran a continuación:

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

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, a través principalmente, de 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-05	Lineamientos para el Control y Manejo de la Asignación para Gastos de Oficina, Gastos de Alimentación y de Apoyo en Actividades del Personal
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	amientos 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 se 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 2018 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

El importe de 116,681,081 pesos representa 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 Auditoria Superior de la Ciudad de México; con base en los acuerdos emitidos por el Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016.

El saldo en cuestión, 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.

A continuación se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO DE	
INTEGRACIÓN	2018	2017
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	33,784,538	31,409,116
RESERVA PARA RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES	374,424	347,994
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	82,522,119	81,244,397
TOTAL	**116,681,081**	**113,001,507**