AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO-DICIEMBRE 2023

MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo	ENERO - DICIEMBRE 2023
Fecha de Elaboración:	03 DE ENERO DE 2024

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, respecto a la función fiscalizadora que se realiza, del cual es de carácter externo y por lo tanto se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los Sujetos de Fiscalización. En apego al Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, específicamente a la "Autonomía Presupuestaria y de Gestión". Y demás normatividad interna.
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 ACCIONES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL		X	X	X	
PPI	PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN		X	X	X	
IAPP	INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS		X	X	X	
ADS-1	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS		X	X	X	
ADS-2	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS		X	X	X	
FIC	FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS		X	X	X	
REA-1	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		X	X	X	
REA-2	REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR		X	X	X	
ADPR-1	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS		X	X	X	
R-RAMA	RECURSOS RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD	X		X	X	

Formato para el control interno de la DEIRC

Titular: _____
Edwin Meráz Ángeles
Auditor Superior

Responsable: _____
Maricel Velázquez Eutiquio
Directora General de Administración

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO- DICIEMBRE 2023

Titular: _____
Edwin Meráz Ángeles
Auditor Superior

Responsable: _____
Maribel Velázquez Eutiquio
Directora General de Administración

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	**18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**
Periodo:	**ENERO - DICIEMBRE 2023**
Fecha de Elaboración:	**03 DE ENERO DE 2024**

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto Modificado respecto al ejercido al periodo	(10,002,927.33)	Las variaciones que se presentan al trimestre 4 (enero-diciembre), corresponden principalmente a pasivos por concepto de seguridad social, proveedores e impuesto sobre nóminas que serán pagados en 2024.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	400,000,000.00	La Auditoría Superior de la Ciudad de México es la Entidad de Fiscalización Superior que de acuerdo a sus atribuciones ejerce una función bidimensional: en su plano o dimensión natural, atiende a los objetivos constitucionales de fiscalización que expresamente le confieren al Congreso, la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política de la Ciudad de México; y en la dimensión sistémica, atiende al objeto de la Ley del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México y la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, para la fiscalización de la Cuenta Pública.
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.	-	La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el cuarto trimestre del ejercicio 2023 no tuvó asignados Recursos Federales.

Formato para el control interno de la DEIRC

Elaboró:
Martha A. Hernández Luna
Directora de Recursos Financieros

Autorizó:
Maribel Velázquez Eutiquio
Directora General de Administración

IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto:	**18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO**
Período:	**ENERO - DICIEMBRE 2023**

RUBRO DE INGRESOS (3)	INGRESOS (Pesos con dos decimales) ESTIMADOS (4)	CAPTADOS (5)	IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES (7)
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	9,860,621.22	9,860,621.22	Se amplian recursos durante el período provenientes de otros ingresos y beneficios, como parte de los esfuerzos para hacer frente al impacto de las reducciones presupuestarias al presupuesto autorizado.
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		9,860,621.22	9,860,621.22	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**400,000,000.00**	**403,268,234.00**	**3,268,234.00**	Las variaciones que se presentan al 4to trimestre (enero-diciembre), corresponden a una adecuación presupuestal líquida para mitigar el pago correspondiente a la prestación de aguinaldo del ejercicio fiscal 2023, derivado del déficit presupuestal de origen con el que cuenta este ente de fiscalización superior en el capítulo 1000 "servicios personales" derivado del pago del incremento salarial del año 2023 otorgado a los trabajadores operativos de esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, así como para cubrir el pago diferido de diversas prestaciones al personal operativo contenidas en las Condiciones Generales de Trabajo.
- CORRIENTES	399,360,000.00	402,628,234.00	3,268,234.00	
- CAPITAL	640,000.00	640,000.00	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	**400,000,000.00**	**403,268,234.00**	**3,268,234.00**	
- CORRIENTES	399,360,000.00	402,628,234.00	3,268,234.00	
- CAPITAL	640,000.00	640,000.00	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES			-	
- CAPITAL			-	
TOTAL URG (8)	**400,000,000.00**	**413,128,855.22**	**13,128,855.22**	

EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO - DICIEMBRE 2023

CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL MODIFICADO B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-7	
TOTAL GASTO CORRIENTE	399,360,000.00	408,741,842.23	408,741,842.23	408,741,842.23	399,478,817.42	399,478,817.42	-	(9,263,024.81)	
1000	370,676,418.74	380,962,548.06	380,962,548.06	380,962,548.06	375,668,292.96	375,668,292.96	-	(5,294,255.10)	A) No existe variación B) La variación corresponde principalmente al pasivo para el pago de cuotas al ISSSTE y SAR-FOVISSSTE en el mes de enero 2024, ya que son a mes vencido, así como al pago de prestaciones derivadas de las Condiciones Generales de Trabajo, y para cubrir otras necesidades de Servicios Personales.
2000	2,148,408.00	3,169,583.14	3,169,583.14	3,169,583.14	2,975,799.34	2,975,799.34	-	(193,783.80)	A) No existe variación B) La variación corresponde principalmente a pasivos por concepto de Lámparas Eléctricas para la ASCM, que serán pagados en el mes de enero 2024.
3000	26,535,173.26	24,609,711.03	24,609,711.03	24,609,711.03	20,834,725.12	20,834,725.12	-	(3,774,985.91)	A) No existe variación B) La variación se integra principalmente por pasivos de diversos conceptos como: jardinería, limpieza, internet, vigilancia, seguro de bienes patrimoniales, agua, energía eléctrica; así como el impuesto sobre nómina correspondiente a las quincenas de diciembre y al compromiso de aguinaldo y de prestaciones de fin de año que serán pagados en el mes de enero 2024.
4000	-	-	-	-	-	-	-	0.00	A) No existe variación B) No esiste variación
TOTAL GASTO DE CAPITAL	640,000.00	4,387,012.99	4,387,012.99	4,387,012.99	3,647,110.47	3,647,110.47	-	(739,902.52)	
5000	640,000.00	4,387,012.99	4,387,012.99	4,387,012.99	3,647,110.47	3,647,110.47	-	(739,902.52)	A) No existe variación B) La variación se integra de pasivos por conceptos como: Adquisición de aire acondicionado para el SITE, 3 PC de escritorio, sistema de cámaras de seguridad y video vigilancia, ventiladores y dispensadores de agua.
6000	-	-	-	-	-	-	-	0.00	A) No Aplica B) No Aplica
7000	-	-	-	-	-	-	-	0.00	A) No Aplica B) No Aplica
TOTAL URG (14)	400,000,000.00	413,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	403,125,927.89	-	(10,002,927.33)	

EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO - DICIEMBRE 2023

FI (3)	F (3)	SF (3)	DENOMINACIÓN (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN	
				APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-5
01			GOBIERNO							-	-
	01		LEGISLACIÓN							-	-
		02	FISCALIZACIÓN	400,000,000.00	413,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	403,125,927.89	-	(10,002,927.33)
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
										-	-
			TOTAL URG (12)	400,000,000.00	413,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	403,125,927.89	-	(10,002,927.33)

EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto:	18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO-DICIEMBRE DE 2023

FI (3)	F (3)	SF (3)	PP (3)	DENOMINACIÓN (3)	UNIDAD DE MEDIDA (3)
1	1	2	R003	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS AUTÓNOMOS, AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO.	ACCIÓN PERMANENTE

METAS				PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							
ORIGINAL (4)	MODIFICADA (5)	ALCANZADA (6)	ICMMP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	COMPROMETIDO (10)	DEVENGADO (11)	EJERCIDO (12)	PAGADO (13)	ICPPP (%) (14)=(11/9)*100	IARCM (%) (15)=(7/14)*100
823 [1]	933 [2]	933 [3]	100.00	400,000,000.00	413,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	403,125,927.89	100	100

FUENTE: Auditoría Superior de la Ciudad de México. Cifras Preliminares.

Objetivo:
Conforme a la Clasificación Funcional del Gasto emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la cual tiene como propósito identificar el gasto público que se orienta a cubrir los servicios gubernamentales brindados a la población, la actividad institucional y sustantiva de la ASCM le corresponde su programación en la Finalidad 1 (Gobierno), Función 1.1 (Legislación), Subfunción 1.1.2 (Fiscalización).

Acciones Realizadas:
Con los recursos previstos, esta Entidad de Fiscalización, toma las acciones necesarias y oportunas que focalicen y eficienten el ejercicio de los recursos para el logro de sus objetivos y para dar continuidad a las actividades institucionales y sustantivas de la ASCM, mediante la elaboración de los documentos que se indican a continuación:

Programa Anual de Trabajo (PAT).

Informe de Planeación y Programación de Actividades (IPPA).

Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México.

Informes Individuales de Auditoría (IIA).

Primer Informe Parcial de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México.

Programa de Atención y Seguimiento de Recomendaciones (PASR).

Informe sobre la Situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas.

Segundo Informe Parcial de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México.

Programa General de Auditoría (PGA).

Informe de Avance Trimestral del Programa General de Auditoría.

Informe de Avance sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes de Gestión anual y trimestral.

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

Informes Presupuestales, Contables y Financieros.

Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM)
ORIGINAL: Se integra por 623 acciones y un estimado de 200 auditorías correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2022 que forma parte del Programa Anual de Trabajo (PAT) 2023, el cual se presentó a la CRCVASCM en el mes de octubre de 2022.

PROGRAMADA: Para el período enero-diciembre de 2023, se programaron 796 acciones y la aprobación de 137 Informes Individuales de Auditoría.

ALCANZADA: Para el período enero-diciembre de 2023, se alcanzaron 796 acciones y la aprobación de 137 Informes Individuales de Auditoría correspondientes a la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2022.

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

APP-RF AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACCIONES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL

FONDO, CONVENIO, SUBSIDIO O PARTICIPACIÓN:
(1)

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO - DICIEMBRE 2023

FI (4)	F (4)	SF (4)	PP (4)	DENOMINACIÓN (4)	UNIDAD DE MEDIDA (4)	FISICO			AVANCE FISICO (%)		PRESUPUESTAL (Pesos con dos decimales)						AVANCE PRESUPUESTAL (%)			
						ORIGINAL (5)	MODIFICADO (6)	ALCANZADO (7)	(7/5)*100 =(8)	(7/6)*100 =(9)	APROBADO (10)	MODIFICADO (11)	COMPROMETIDO (12)	DEVENGADO (13)	EJERCIDO (14)	PAGADO (15)	(13/10)*100 (16)	(13/11)*100 (17)	(14/10)*100 (18)	(14/11)*100 (19)
				TOTAL URG (20)																

NO APLICA

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL: (21)

PPI PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO - DICIEMBRE 2023

CLAVE PROYECTO DE INVERSIÓN (3)	DENOMINACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN (4)	AVANCE FÍSICO % (5)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales) (6)						DESCRIPCIÓN DE ACCIONES REALIZADAS (7)
			APROBADO	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	
	TOTAL URG (8)								

NO APLICA

IAPP INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo:	ENERO - DICIEMBRE 2023
Programa Presupuestario:	R003 - MINISTRACIÓN PARA ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DE GOBIERNO

NOMBRE DEL INDICADOR (4)	OBJETIVO (5)	NIVEL DE OBJETIVO (6)	TIPO DE INDICADOR (7)	METODO DE CÁLCULO (8)	NUMERADOR (9)	DENOMINADOR (10)	DIMENSIÓN A MEDIR (11)	FRECUENCIA DE MEDICIÓN (12)	UNIDAD DE MEDIDA (13)	LÍNEA BASE (14)	META MODIFICADA AL PERIODO (15)	META ALCANZADA AL PERIODO (16)

NO APLICA

ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS (3)	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO EJERCIDO (Pesos con dos decimales) (6)	CARACTERÍSTICAS (7)
	TIPO (4)	TOTAL (5)		
TOTAL URG (8)				

NO APLICA

ADS-2 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

NOMBRE DEL FIDEICOMISO (3)	MONTO (Pesos con dos decimales)				DESTINO DEL GASTO (8)
	INGRESO (4)	GASTO (5)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (6)	SALDO (7)	
TOTAL URG (9)					

NO APLICA

FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO

Denominación del Fideicomiso:	3)
Fecha de su constitución:	4)
Fideicomitente:	5)
Fideicomisario:	6)
Fiduciario:	7)
Objeto de su constitución:	8)
Modificaciones al objeto de su constitución:	9)
Objeto actual:	10)

NO APLICA

DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre Anterior: (11)	Disponibilidad de Recursos al Finalizar el Trimestre de Referencia: (12)	Variación de la Disponibilidad: (12) - (11) = (13)

ESTADO FINANCIERO DEL FIDEICOMISO

Activo: (14)	Pasivo: (15)	Capital: (16)

AVANCE PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Naturaleza del Gasto: (17)	Destino del Gasto: (18)	Monto Ejercido (19)

REA-1 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

FI (3)	F (4)	AÑO (5)	MONTO (Pesos con dos decimales)		FUENTE DE FINANCIAMIENTO (8)	DESTINO DEL GASTO (9)
			REMANENTE (6)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (7)		
	TOTAL URG (10)					

NO APLICA

REA-2 REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

FI (3)	F (4)	MONTO (Pesos con dos decimales)		FUENTE DE FINANCIAMIENTO (7)	CAUSAS DEL REINTEGRO (8)
		REINTEGRO (5)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (6)		
		TOTAL URG (9)			

NO APLICA

ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

CAPÍTULO DE GASTO (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (6)
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	
1000	370,676,418.74	380,962,548.06	La variación corresponde a una adición líquida ministrada y a la incorporación de otros ingresos derivados principalmente de rendimientos financieros para cubrir el déficit; así como la ampliación de economías de los capítulos 3000 y 5000 para cubrir las necesidades de gasto de los Servicios Personales.
2000	2,148,408.00	3,169,583.14	Se ampliaron recursos para cubrir las necesidades de gasto por diversos materiales y suministros.
3000	26,535,173.26	24,609,711.03	Se redujeron recursos para mitigar las necesidades de gasto del capítulo 1000.
5000	640,000.00	4,387,012.99	La variación corresponde a recursos que se se destinaron principalmente a cubrir la adquisición de ventiladores y dispensadores de agua, aire acondicionado, sistema de cámaras de seguridad y video vigilancia, renovación licenciamiento equipo firewall, licenciamiento de software para manejo de archivos formato PDF, licenciamiento del sistema SAACG.NET, entre otros.
TOTAL URG (7)	400,000,000.00	413,128,855.22	

ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)			
APROBADO: (3)	MODIFICADO: (4)	VARIACIÓN ABSOLUTA: (5)=4-3	VARIACIÓN %: (6)=((4 / 3)-1)*100
		0.00	

NO APLICA

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS */ (7)	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (10)
	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	
TOTAL URG (11)			

*/ Se refiere a la categoría programática con la que opera el Órgano de Gobierno o Autónomo.

R-RAMA RECURSOS RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE MEDIDAS DE AUSTERIDAD

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2023

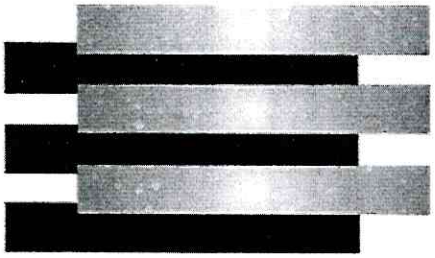
CAPÍTULO (3)	CONCEPTO (4)	RECURSOS DERIVADOS DE LA APLICACIÓN DE LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD (LATRPERCDMX)		
		ORIGEN (5)	MONTO (6)	DESTINO DE LOS RECURSOS (7)
3000	3100	Se implementaron medidas de ahorro de energía eléctrica, mediante verificaciones periódicas a las instalaciones eléctricas y contribuyendo al uso adecuado en los horarios laborales.	140,967.00	Los recursos provenientes de la racionalización del gasto generados como resultado de la aplicación de las medidas de austeridad y disciplina presupuestal, fueron destinados principalmente a solventar y/o sufragar el déficit presupuestal de origen de los capítulos de gasto 2000 "Materiales y Suministros" y 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", con el que cuenta esta Auditoría Superior de la Ciudad de México.
3000	3100	Se fomentó el aprovechamiento del servicio de agua potable con las personas servidoras públicas de la Auditoría Superior, para contribuir en su uso adecuado y ahorro, además de realizar revisiones periódicas a las instalaciones hidrosanitarias, a fin de detectar fugas y proceder a su inmediata reparación.	36,560.00	
3000	3700	Se restringió a la mínima indispensables, la autorización de los viáticos y pasajes, sujetandose a las condiciones y tarifas establecidas en la Normatividad aplicable.	230,834.74	
3000	3800	Se restringió a la mínima indispensable, las reuniones de trabajo, los congresos y convenciones.	43,001.01	

Elaboró:

Martha A. Hernández Luna
Directora de Recursos Financieros

Autorizó:

Maribel Velázquez Eutiquio
Directora General de Administración



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

FORMATOS DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	2023	31 DE DICIEMBRE DE 2022
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	**49,495,164**	**52,031,906**
Efectivo	0	
Bancos/Tesorería	373,576	2,531,188
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	49,121,588	49,500,718
Fondos con Afectación Específica		
Dep. de Fond. de Terc. en Gtia. y/o Admón.		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Derechos a Recibir Efect. o Equiv.	**21,148**	**16,299**
Inversiones Financieras de Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	21,148	16,299
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		
Deud. por Ant. de la Tesorería a Corto Plazo		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		
Otros Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	**0**	**0**
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes y Prest. de Serv. a Cto. Plazo		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Inm. y Mueb. a Cto. Plazo		
Ant. a Prov. por Adq. de Bienes Intang. a Cto. Plazo		
Ant. a Contrat. por Obras Púb. a Cto. Plazo		
Otros Der. a Rec. Bienes o Serv. a Cto. Plazo		
Inventarios	**0**	**0**
Inventario de Mercancías para Venta		
Inventario de Mercancías Terminadas		
Inventario de Mercancías en Proc. de Elab.		
Inv. de Mat. Primas, Materiales y Suministr. para Prod.		
Bienes en Tránsito		
Almacenes		
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos Circ.	**0**	**0**
Est. para Ctas. Incobrables por Der. a Rec. Efect. o Equiv.		
Estimación por Deterioro de Inventarios		
Otros Activos Circulantes	**0**	**0**
Valores en Garantía		
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		
Bienes Deriv. de Embargos, Decom., Aseg. y Dación en Pago		
Adquisición con Fondos de Terceros		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**49,516,312**	**52,048,205**

CONCEPTO	2023	31 DE DICIEMBRE DE 2022
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Ctas. por Pagar a Cto. Plazo	**37,709,883**	**40,438,289**
Serv. Pers. por Pagar a Cto. Plazo	4,278,734	9,503,287
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,393,088	663,474
Cont. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Particip. y Aport. por Pagar a Cto. Plazo		
Transf. Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Int., Com. y Otr. Gtos. de la Deuda Púb. por Pag. a Cto. Plazo		
Ret. y Contrib. por Pagar a Cto. Plazo	31,036,762	30,271,928
Dev. de la Ley de Ing. por Pagar a Cto. Plazo		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,299	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	**0**	**0**
Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo		
Doctos. con Contrat. por Obras Púb. por Pagar a Cto. Plazo		
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porc. a Cto. Plazo de la Deuda Púb. a Largo Plazo	**0**	**0**
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica		
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Títulos y Valores a Corto Plazo	**0**	**0**
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	**0**	**0**
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fond. y Bien. de Terc. en Gtia. y/o Admón. a Cto. Plazo	**0**	**0**
Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Fond. de Fid., Mandatos y Cont. Análogos a Cto. Plazo		
Otr. Fond. de Terc. en Gtia. y/o Admón. a Cto. Plazo		
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo	**2,182,574**	**2,171,012**
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	2,182,574	2,171,012
Provisión para Contingencias a Corto Plazo		
Otras Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	**0**	**0**
Ingresos por Clasificar		
Recaudación por Participar		
Otros Pasivos Circulantes		
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	**39,892,457**	**42,609,301**

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.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

FORMATO 1

CONCEPTO	2023	31 DE DICIEMBRE DE 2022
ACTIVO		
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inv. Financieras a Largo Plazo		
Der. a Rec. Efect. o Equiv. a Largo Plazo		
Bienes Inm., Infraest. y Construc. en Proc.	117,419,674	117,419,674
Bienes Muebles	76,016,439	72,926,161
Activos Intangibles	666,450	457,194
Deprec., Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(70,232,090)	(68,629,936)
Activos Diferidos		
Est. por Pérdida o Deterioro de Activos No Circ.		
Otros Activos No Circulantes		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**123,870,473**	**122,173,093**
TOTAL DEL ACTIVO	**173,386,785**	**174,221,298**

CONCEPTO	2023	31 DE DICIEMBRE DE 2022
PASIVO		
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		
Fond. y B. de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	9,623,855	9,438,905
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	**9,623,855**	**9,438,905**
TOTAL DEL PASIVO	**49,516,312**	**52,048,206**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**121,666,953**	**122,302,966**
Aportaciones	121,666,953	122,302,966
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	**2,203,520**	**(129,874)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,203,520	(129,874)
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**123,870,473**	**122,173,092**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**173,386,785**	**174,221,298**

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.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	DISPOSICIONES DEL PERIODO	AMORTIZACIONES DEL PERIODO	REVALUACIONES RECLASIFICACIONES Y OTROS AJUSTES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	PAGO DE INTERESES DEL PERIODO	PAGO DE COMISIONES Y DEMÁS COSTOS ASOCIADOS DURANTE EL PERIODO
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
Titulos 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
Titulos o Valores	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamientos Financieros	0	0	0	0	0	0	0
OTROS PASIVOS	52,048,206	0	0	0	49,516,312	0	0
TOTAL DE LA DEUDA PÚB. Y OTROS PASIVOS	52,048,206	0	0	0	49,516,312	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 CUPON 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 CONTRATADO	PLAZO PACTADO	TASA DE INTERÉS	COMISIONES Y COSTOS RELACIONADOS	TASA EFECTIVA
OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0
CRÉDITO 1	0	0	0	0	0
CREDITO 2	0	0	0	0	0
CRÉDITO XX	0	0	0	0	0

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

FORMATO 2

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS - LDF

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS A PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTO	FECHA DEL CONTRATO	FECHA DE INICIO DE OPERACIÓN DEL PROYECTO	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 31 DE DICIEMBRE DE 2023	MONTO PAGADO DE LA INVERSIÓN ACTUALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO PENDIENTE POR PAGAR, DE LA INVERSIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
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,

FORMATO 3

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A. Ingresos Totales (A = A1 + A2 + A3)	**400,000,000**	**413,128,855**	**413,128,855**
A1. Ingresos de Libre Disposición	400,000,000	413,128,855	413,128,855
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto			
B. Egresos Presupuestarios (B = B1 + B2)	**400,000,000**	**413,128,855**	**413,128,855**
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	400,000,000	413,128,855	413,128,855
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	-	-	-
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		-	-
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		-	-
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	-	-	-
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	-	-	-
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	-	-	-

CONCEPTO	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1 + E2)	-	-	-
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III + E)	-	-	-

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	-	-	-
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	-	-	-
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-	-	-

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
A1. Ingresos de Libre Disposición	400,000,000	413,128,855	413,128,855
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1	-	-	-
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición		-	-
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	-	-	-
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	400,000,000	413,128,855	413,128,855
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	-	-	-
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	-	-	-
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	-	-	-
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	-	-	-
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	-	-	-
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	-	-	-
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	-	-	-
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII -A3.2)	-	-	-

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(PESOS)

CONCEPTO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA
INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Aprovechamientos						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		9,860,621	9,860,621	9,860,621	9,860,621	9,860,621
Participaciones						
Fondo General de Participaciones						
Fondo de Fomento Municipal						
Fondo de Fiscalización y Recaudación						
Fondo de Compensación						
Fondo de Extracción de Hidrocarburos						
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios						
0.136% de la Recaudación Federal Participable						
3.17% Sobre Extracción de Petróleo						
Gasolinas y Diesel						
Fondo del Impuesto Sobre la Renta						
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas						
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal						
Tenencia o Uso de Vehículos						
Fondo de Compensación ISAN						
Impuesto sobre Automóviles Nuevos						
Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios						
Otros Incentivos Económicos						
Transferencias	400,000,000	3,268,234	403,268,234	403,268,234	403,268,234	3,268,234
Convenios						
Otros Convenios y Subsidios						
Otros Ingresos de Libre Disposición						
Participaciones en Ingresos Locales						
Otros Ingresos de Libre Disposición						
TOTAL DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	400,000,000	13,128,855	413,128,855	413,128,855	413,128,855	13,128,855
INGRESOS EXCEDENTES DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN						
TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS						
Aportaciones						
Fond. de Aport. para la Nómina Educativa y Gasto Operativo						
Fond. de Aport. para los Servicios de Salud						
Fond. de Aport. para la Infraestructura Social						
Fond. de Aport. para el Fort. de los Mpios. y de las Demarc. Territ. del D. F.						
Fond. de Aport. Múltiples						
Fond. de Aport. para la Educación Tecnológica y de Adultos						
Fond. de Aport. para la Seguridad Pública de los Estados y del D. F.						
Fond. de Aport. para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas						
Convenios						
Convenios de Protección Social en Salud						
Convenios de Descentralización						
Convenios de Reasignación						
Otros Convenios y Subsidios						
Fondos Distintos de Aportaciones						
Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos						
Fondo Minero						
Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
Otras Transferencias Federales Etiquetadas						
TOTAL DE TRANSFERENCIAS FEDERALES ETIQUETADAS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO						
Datos informativos						
Ingresos Derivados de Financ. con Fuente de Pago de Ing. de Libre Disposición						
Ingresos Derivados de Financ. con Fuente de Pago de Transf. Fed. Etiquetadas						
TOTAL DE INGRESOS	400,000,000	13,128,855	413,128,855	413,128,855	413,128,855	13,128,855

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESO ESTIMADO	EGRESO AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	EGRESO MODIFICADO	EGRESO DEVENGADO	EGRESO PAGADO	SUBEJERCICIO
Gasto No Etiquetado	**400,000,000**	**13,128,855**	**413,128,855**	**413,128,855**	**403,125,928**	
Servicios Personales	**370,676,419**	**10,286,129**	**380,962,548**	**380,962,548**	**375,668,293**	
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	97,188,469	2,320,234	99,508,703	99,508,703	99,508,703	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,121,503	8,198,571	10,320,074	10,320,074	10,320,074	
Remuneraciones Adicionales y Especiales	72,356,852	2,593,673	74,950,526	74,950,526	74,840,923	
Seguridad Social	24,550,402	14,065	24,564,467	24,564,467	22,486,157	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	172,221,840	(3,826,914)	168,394,927	168,394,927	165,707,481	
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	2,237,352	986,499	3,223,851	3,223,851	2,804,954	
Materiales y Suministros	**2,148,408**	**1,021,175**	**3,169,583**	**3,169,583**	**2,975,799**	
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	907,408	436,205	1,343,613	1,343,613	1,343,613	
Alimentos y Utensilios	80,000	116,813	196,813	196,813	196,813	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación		367,790	367,790	367,790	174,007	
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	65,000	12,031	77,031	77,031	77,031	
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	360,000	9,143	369,143	369,143	369,143	
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos		36,427	36,427	36,427	36,427	
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	736,000	42,766	778,766	778,766	778,766	
Servicios Generales	**26,535,173**	**(1,925,462)**	**24,609,711**	**24,609,711**	**20,834,725**	
Servicios Básicos	3,425,260	(360,075)	3,065,185	3,065,185	2,731,477	
Servicios de Arrendamiento	1,419,531	(817,259)	602,272	602,272	600,973	
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	5,902,732	(323,706)	5,579,026	5,579,026	5,356,682	
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	800,423	(393,325)	407,098	407,098	385,109	
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,533,174	354,948	4,888,122	4,888,122	4,504,974	
Servicios de Comunicación Social y Publicidad						
Servicios de Traslado y Viáticos	267,744	(230,835)	36,909	36,909	36,909	
Servicios Oficiales	50000	(43,001)	6,999	6,999	6,999	
Otros Servicios Generales	10,136,309	(112,209)	10,024,100	10,024,100	7,211,604	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
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 Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	**640,000.00**	**3,747,013**	**4,387,012.99**	**4,387,012.99**	**3,647,110.47**	
Mobiliario y Equipo de Administración	640,000.00	2,162,793.16	2,802,793.16	2,802,793.16	2,379,570.64	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		194,880.00	194,880.00	194,880.00		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		121,800.00	121,800.00	121,800.00		
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles		1,267,539.83	1,267,539.83	1,267,539.83	1,267,539.83	
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						

Gasto Etiquetado						
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente						
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio						
Remuneraciones Adicionales y Especiales						
Seguridad Social						
Otras Prestaciones Sociales y Económicas						
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos						
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales						
Alimentos y Utensilios						
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación						
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio						
Combustibles, Lubricantes y Aditivos						
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos						
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores						
Servicios Generales						
Servicios Básicos						
Servicios de Arrendamiento						
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios						
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales						
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación						
Servicios de Comunicación Social y Publicidad						
Servicios de Traslado y Viáticos						
Servicios Oficiales						
Otros Servicios Generales						
Transferencias, 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 Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración						
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo						
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles						
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						
Total de Egresos	**400,000,000**	**13,128,855**	**413,128,855**	**413,128,855**	**403,125,928**	

Formato6A

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

(PESOS)

CONCEPTO	EGRESO APROBADO	EGRESO AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	EGRESO MODIFICADO	EGRESO DEVENGADO	EGRESO PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO NO ETIQUETADO						
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	400,000,000	13,128,855	413,128,855	413,128,855	403,125,928	
GASTO ETIQUETADO						
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO						
TOTAL DE EGRESOS	400,000,000	13,128,855	413,128,855	413,128,855	403,125,928	

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

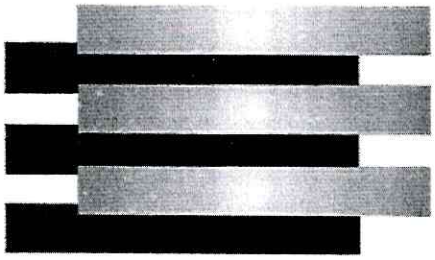
(PESOS)

CONCEPTO	EGRESO ESTIMADO	EGRESO AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	EGRESO MODIFICADO	EGRESO DEVENGADO	EGRESO PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO NO ETIQUETADO	**400,000,000**	**13,128,855**	**413,128,855**	**413,128,855**	**403,125,928**	
Gobierno						
Legislación	400,000,000	13,128,855	413,128,855	413,128,855	403,125,928	
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 General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
GASTO ETIQUETADO						
Gobierno						
Legislación						
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 General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total de Egresos	**400,000,000**	**13,128,855**	**413,128,855**	**413,128,855**	**403,125,928**	

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GASTO NO ETIQUETADO	**370,676,418.74**	**10,286,129.32**	**380,962,548.06**	**380,962,548.06**	**375,668,292.96**	-
Personal Administrativo y de Servicio Público	370,676,418.74	10,286,129.32	380,962,548.06	380,962,548.06	375,668,292.96	-
Magisterio						-
Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
Personal Administrativo		-				-
Personal Médico, Paramédico y Afín		-				-
Seguridad Pública		-				-
Gastos Asoc. a la Implemt. de Nvas. Leyes Fed. o Ref. de las Mismas	-	-	-	-	-	-
Nombre del Programa o Ley 1		-				-
Nombre del Programa o Ley 2		-				-
Sentencias Laborales Definitivas		-				-
GASTO ETIQUETADO	-	-	-	-	-	-
Personal Administrativo y de Servicio Público		-				-
Magisterio		-				-
Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
Personal Administrativo		-				-
Personal Médico, Paramédico y Afín		-				-
Seguridad Pública		-				-
Gastos Asoc. a la Implemt. de Nvas. Leyes Fed. o Ref. de las Mismas	-	-	-	-	-	-
Nombre del Programa o Ley 1		-				-
5		-				-
Sentencias Laborales Definitivas		-				-
TOTAL DEL GASTO EN SERVICIOS PERSONALES	**370,676,418.74**	**10,286,129.32**	**380,962,548.06**	**380,962,548.06**	**375,668,292.96**	-



AUDITORÍA
SUPERIOR
DE LA CIUDAD
DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	**0**	**0**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**403,268,234**	**408,000,000**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	123,268,234	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	280,000,000	408,000,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**9,860,621**	**5,546,183**
Ingresos Financieros	9,240,902	5,222,938
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	430,944	125,043
Otros Ingresos y Beneficios Varios	188,775	198,202
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**413,128,855**	**413,546,183**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**408,741,842**	**412,652,436**
Servicios Personales	380,962,548	386,488,685
Materiales y Suministros	3,169,583	1,633,179
Servicios Generales	24,609,711	24,530,572
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0**	**0**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0**	**0**
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**2,183,493**	**1,023,621**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	2,183,493	1,023,621
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**410,925,335**	**413,676,057**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	**2,203,520**	**(129,874)**

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA	MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 156 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

	2023	2022
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	49,495,164	52,031,906
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,148	16,299
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**49,516,312**	**52,048,205**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,419,674	117,419,674
Bienes Muebles	76,016,439	72,926,161
Activos Intangibles	666,450	457,194
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(70,232,090)	(68,629,936)
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**123,870,473**	**122,173,093**
TOTAL DEL ACTIVO	**173,386,785**	**174,221,298**

	2023	2022
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	37,709,883	40,438,289
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	2,182,574	2,171,012
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	**39,892,457**	**42,609,301**
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fond. y Bienes de Terc. en Gtía. y/o Admón. a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	9,623,855	9,438,905
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	**9,623,855**	**9,438,905**
TOTAL DEL PASIVO	**49,516,312**	**52,048,206**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**121,666,953**	**122,302,966**
Aportaciones	121,666,953	122,302,966
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	**2,203,520**	**(129,874)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,203,520	(129,874)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA. PÚB./PATRIM.	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**123,870,473**	**122,173,092**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**173,386,785**	**174,221,298**

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C.P.C. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA	MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA/PATRIM. CONTRIBUÍDO	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DE EJ. ANTERIORES	HDA. PUB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HDA PUBLICA/PATRIM.	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	**122,302,966**				**122,302,966**
Aportaciones	122,302,966				**122,302,966**
Donaciones de Capital	0				0
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022		**0**	**(129,874)**		**(129,874)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			(129,874)		**(129,874)**
Resultados de Ejercicio Anteriores		0			0
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2022				**0**	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	**122,302,966**	0	**(129,874)**	0	**122,173,092**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2023	**(636,013)**				**(636,013)**
Aportaciones	(636,013)				**(636,013)**
Donaciones de Capital	0				0
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023		0	**2,333,394**		**2,333,394**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)			2,203,520		**2,203,520**
Resultados de Ejercicio Anteriores		0	129,874		**129,874**
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	**121,666,953**	0	2,203,520	0	123,870,473

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN 2023	APLICACIÓN 2023
ACTIVO	**4,138,896**	**3,304,383**
ACTIVO CIRCULANTE	**2,536,742**	**4,849**
Efectivo y Equivalentes	2,536,742	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,849
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	**1,602,154**	**3,299,534**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	3,090,278
Activos Intangibles	0	209,256
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,602,154	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0
PASIVO	**196,512**	**2,728,406**
PASIVO CIRCULANTE	**11,562**	**2,728,406**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,728,406
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Palzo	0	0
Provisiones a Corto Palzo	11,562	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
PASIVO NO CIRCULANTE	**184,950**	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentes por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	184,950	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**2,333,394**	**636,013**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**0**	**636,013**
Aportaciones	0	636,013
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	**2,333,394**	**0**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,333,394	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	0	0
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6,668,802	6,668,802

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA	MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

RUBROS	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**413,128,855**	**413,546,183**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamiento	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	123,268,234	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	280,000,000	408,000,000
Otros Orígenes de Operación	9,860,621	5,546,183
APLICACIÓN	**410,925,335**	**413,676,057**
Servicios Personales	380,962,548	386,488,685
Materiales y Suministros	3,169,583	1,633,179
Servicios Generales	24,609,711	24,530,572
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	2,183,493	1,023,621
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2,203,520**	**(129,874)**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	**966,141**	**(30,642)**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,602,154	2,447,990
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	(636,013)	(2,478,632)
APLICACIÓN	**3,299,534**	**893,747**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	3,090,278	893,747
Otras Aplicaciones de Inversión	209,256	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(2,333,393)**	**(924,389)**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**191,663**	**3,540,093**
Endeudamiento Neto	11,562	2,171,012
Interno	11,562	2,171,012
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	180,101	1,369,081
APLICACIÓN	**2,598,532**	**(9,768,117)**
Servicios de la Deuda	**2,728,406**	**(8,713,851)**
Interno	2,728,406	(8,713,851)
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	(129,874)	(1,054,266)
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**(2,406,869)**	**13,308,210**
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(2,538,742)	12,253,947
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	52,031,906	39,777,959
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	49,495,164	52,031,906

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA	MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS A PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL DICIEMBRE DE 2022	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	174,221,298	8,278,811,739	8,279,646,252	173,386,785	(834,513)
ACTIVO CIRCULANTE	52,048,205	8,249,923,409	8,252,455,302	49,516,312	(2,531,893)
Efectivo y Equivalentes	52,031,906	8,249,342,462	8,251,879,204	49,495,164	(2,536,742)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,299	580,947	576,098	21,148	4,849
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Deterioro de Act. Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	122,173,093	28,888,330	27,190,950	123,870,473	1,697,380
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Der. a Recibir Efect. o Equiv. a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inm., Infraestructura y Construc. en Proceso	117,419,674	0	0	117,419,674	0
Bienes Muebles	72,926,161	15,764,628	12,674,350	76,016,439	3,090,278
Activos Intangibles	457,194	1,267,540	1,058,284	666,450	209,256
Depreciación, Deterioro y Amort. Acum. de Bienes	(68,629,936)	11,856,162	13,458,316	(70,232,090)	(1,602,154)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estim. por Pérdida o Det. de Act. No Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	0	0	0

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ	LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA	MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(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			**0**	**0**
Instituciones del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
SUBTOTAL DE DEUDA PUBLICA A CORTO PLAZO			**0**	**0**
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA			**0**	**0**
Instituciones del Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
DEUDA EXTERNA			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
SUBTOTAL DE DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO			**0**	**0**
TOTAL DE OTROS PASIVOS			52,048,206	49,516,312
TOTAL DE DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS			52,048,206	49,516,312

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

JEFA DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

C.P. DULCE EMMA LÓPEZ SÁNCHEZ

DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. MARTHA ANGÉLICA HERNÁNDEZ LUNA

DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

MTRA. MARIBEL VELÁZQUEZ EUTIQUIO

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

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
ASIGNACION FONDO REVOLVENTE	0	0
TOTAL EFECTIVO	**0**	**0**
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. 0103550802	368,275	2,506,441
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. 0415365736	5,301	5,076
BBVA MEXICO, S.A. 0453082148	0	19,671
TOTAL BANCOS	**373,576**	**2,531,188**
BANORTE S.A. (3550802)	38,400,000	38,000,000
BANORTE S.A. (0503083579)	10,721,588	11,500,718
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	**49,121,588**	**49,500,718**
TOTAL	**49,495,164**	**52,031,906**

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

El saldo de 21,148 pesos, se integra por las cuentas por cobrar a Deudores Diversos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
SERVIDORES PUBLICOS	4,624	1,787
OTROS	16,524	14,512
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**21,148**	**16,299**
TOTAL	**21,148**	**16,299**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2023	2022

NO APLICA

TOTAL		

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2023	2022

NO APLICA

TOTAL		

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

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

> *"La fracción I, del título III, capítulo II del Artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y fracción III y V de las principales reglas de registro y valoración del patrimonio del CONAC que a continuación se mencionan:*
>
> *Fracción I, que establece los bienes inmuebles que los entes públicos registraran en su contabilidad, conforme a la normativa aplicable.*
> *Fracción III, que establece las definiciones y elementos del activo, pasivo y hacienda pública/ patrimonio.*
>
> *Fracción V, que establece la forma de cuantificar el valor inicial y posterior del activo, pasivo y hacienda pública / patrimonio."*

Además, destacó el despacho en su informe que:

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

Por último, esta Auditoría Superior de la Ciudad de México, informa que estos registros se efectúan a valor catastral, hasta que se tengan recursos para pagar un avalúo donde se reconozca el valor de los inmuebles a precios actuales, por lo que será en ese momento que se iniciará la depreciación respectiva. No se omite señalar que el presupuesto actual es sensiblemente menor al presupuesto ejercido al cierre de 2018, además de que por la falta de ingresos en el gobierno de la CDMX, por el virus SARS-COV-2 (COVID-19), en el ejercicio 2020 se afectó con una reducción liquida de 51.8 mdp, en el 2021 el presupuesto autorizado fue de 400.0 mdp y para el presupuesto 2022 y 2023 es igual al autorizado en el 2021, por lo que técnicamente estuvimos y estamos imposibilitados de pagar un avalúo, ya que financieramente se atienden las prioridades que fortalecen el cumplimiento a la actividad sustantiva de esta entidad de fiscalización.

En el presente ejercicio los bienes inmuebles reportan un valor de 117.4 mdp, monto igual al del 2022, en la inteligencia que se iniciará la depreciación una vez que se cuente con el avalúo respectivo.

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

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	117,419,674	117,419,674
TOTAL	**117,419,674**	**117,419,674**

BIENES MUEBLES
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	54,486,811	51,297,466
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,835,811	1,441,702
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	417,088	35,936
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,345,589	14,219,917
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0	0
TOTAL	**76,016,439**	**72,926,161**

Los bienes muebles se encuentran conciliados por las Direcciones de "Recursos Financieros" y "Recursos Materiales y Servicios Generales".

DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES MUEBLES
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	49,470,762	48,180,001
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,595,036	1,441,702
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	417,088	29,946
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,931,140	5,931,140
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,700,249	13,025,753
TOTAL	**70,114,275**	**68,608,542**

De acuerdo con el Oficio ASCM/DGA/DSI/102/22 emitido por la Dirección de Servicios de Informática el día 22 de septiembre de 2022, determinó que los activos intangibles adquiridos en el mes de julio 2022, tienen una vida útil de 8 años, por lo tanto se amortizan a una tasa del 12.50% anual.

Así mismo, y de acuerdo con el Oficio ASCM/DGA/DSI/127/22 emitido el 29 de septiembre de 2022 por la DSI, determinó que los activos intangibles adquiridos en el mes de septiembre 2022, tienen una vida útil de 4 años, por lo tanto se amortizan a una tasa del 25% anual.

ACTIVOS INTANGIBLES
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
SOFTWARE	666,450	457,194
TOTAL	**666,450**	**457,194**

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	117,815	21,394
TOTAL	**117,815**	**21,394**

A partir de julio de 2014 esta Auditoría Superior de la Ciudad de México llevó a cabo el reconocimiento y registro de la depreciación de los activos fijos de la Entidad, aplicando de manera consistente el mismo porcentaje de depreciación desde el inicio a la fecha, los años de vida útil y el porcentaje de depreciación por cada tipo de activo, conforme lo establecido en las "Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio", 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%
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 Equipo Terrestre	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%

Los activos intangibles adquiridos en el mes de julio 2022 se amortizan a una tasa del 12.50% anual, derivado del Oficio ASCM/DGA/DSI/102/22, y los intangibles adquiridos en el mes de septiembre 2022 se amortizan a una tasa del 25% anual, derivado del Oficio ASCM/DGA/DSI/127/22, mismos que fueron emitidos por la Dirección de Servicios de Informática.

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% AMOPRTIZACIÓN
Software	8	12.50%
	4	25.00%

Estimaciones y Deterioros
No Aplica

Otros Activos
No Aplica

Pasivo
Al cierre del presente mes el pasivo se desagrega por su vencimiento como sigue:

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo
Al cierre del presente mes el importe por pagar de 4'278,734 pesos, corresponde principalmente obligaciones derivadas de la relación laboral respectiva en su momento, así como a descuentos por retenciones al personal.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo
Al cierre del presente mes existe un saldo de 2'393,088 pesos por pagar a proveedores a corto plazo.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo
El importe registrado al cierre del presente mes en la cuenta de retenciones y contribuciones asciende a 31'036,762 pesos, de los cuales corresponden principalmente a las retenciones de impuesto sobre la renta, a las aportaciones a instituciones de seguridad social, al sistema de ahorro para el retiro e impuesto sobre nómina, las cuales serán pagadas de conformidad con los plazos establecidos.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Al cierre del presente mes existe un saldo de 1,299 pesos por pagar referente a este rubro.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
POR REMUNERACIONES AL PERSONAL	4,212,718	9,437,271
OBLIGACIONES DERIVADOS DE UNA PRESTACION LABORAL	61,383	61,383
DESCUENTOS POR SERVICIOS CONTRATADOS POR EL PERSONAL	4,633	4,633
TOTAL SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**4,278,734**	**9,503,287**
CONVERGIA DE MEXICO, S.A. DE C.V.	14,507	0
MAQUITEX CONFECCIONES, S.A. DE C.V.	633,212	522,974
GRUPO FRITMAR INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	45,905	0
COMUNIC@RTE & CONSULTING, S.A. DE C.V.	209,875	0
QUBIT AI, S.A. DE C.V.	194,880	0
PROVEEDORA DE BIENES Y SERVICIOS HERCEP S.A.S. DE C.V.	193,784	0
SIEH BRITO S.A. DE C.V.	213,347	0
SISTEMAS INTEGRALES ALTECK S.A.S. DE C.V.	121,800	0
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES(MENOS DE 90 DÍAS)	**1,627,310**	**522,974**
POLICIA BANCARIA E INDUSTRAL DE LA SSPDF	169,085	0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	126,000	115,000
J R INTERCONTROL S.A. DE C.V.	13,760	26,000
INTERNACIONAL DE NEGOCIOS GAME, S.A. DE C.V.	245,755	0
HOMERO GALILEO MATA VALDEZ	11,000	0
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A.P.I. DE C.V.	58,201	0
MARLENE ROSAURA CAMACHO PEREZ	28,500	0
SEGUROS AZTECA DAÑOS, S.A. DE C,V,	21,989	0
CAHO MULTISERVICIOS, S.A. DE C.V.	43,163	0
BLAS LOPEZ LUCAS	48,325	0
TOTAL PROVEEDORES DE SERVICIOS (MENOS DE 90 DÍAS)	**765,778**	**141,000**
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**2,393,088**	**663,974**
IMPUESTOS POR PAGAR	27,658,200	27,011,474
CONTRIBUCIONES POR PAGAR	3,378,562	3,259,554
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**31,036,762**	**30,271,028**
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (MENOS DE 90 DÍAS)	**1,299**	**0**
TOTAL	**37,709,883**	**40,438,289**

Provisiones a Corto Plazo

Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo

De conformidad al Estudio de Valuación Actuarial emitido en abril 2022 por el Despacho contratado por esta Auditoría Superior y con base en el Manual de Contabilidad Gubernamental, Capitulo III Plan de Cuentas emitido por el CONAC, se reduce del pasivo contingente y se apertura la cuenta de "Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo" por los juicios en contra de esta Auditoría, por lo que al cierre del presente mes el saldo es de $2'182,574.

Adicionalmente, se informa que dicha provisión podrá presentar aumentos y/o disminuciones debido a las sentencias en firme que se dicten y/o al pago de las mismas

PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2023	2022
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	2,182,574	2,171,012
TOTAL	2,182,574	2,171,012

La Dirección General de Asuntos Jurídicos, mediante el oficio ASCM/DGAJ/1192/23, al cierre de diciembre de 2023, informa que existen 30 expedientes vigentes sobre las demandas laborales en contra de esta Auditoria Superior, de los cuales 9 están en amparo directo, 1 en liquidación-ejecución, 18 en proceso y 2 en espera de laudo, por un total cuantificado de $40´227,773, el cual representa el monto pretendido por los demandantes.

Pasivo No Circulante

Provisiones a Largo plazo

El importe de 9'623,855 pesos representa el pasivo contingente al cierre del presente mes, cuya exactitud del valor de obligaciones a cargo de esta Auditoría Superior depende de un hecho futuro de pago de percepciones extraordinarias por separación estipuladas en las Condiciones Generales de Trabajo y pago de laudos.

De acuerdo con el Estudio Valuación Actuarial emitido en 2022, considera que la "Reserva para Percepciones Extraordinarias por Separación de Cargo y Relevo Institucional" y "Reserva para Liquidación de Laudos" actuarialmente son insuficientes para hacer frente a las obligaciones de pago por esta ASCM.

Por lo que, el citado Estudio de Valuación Actuarial recomienda que la cuenta de "Reserva para Liquidación de Laudos" deba tener un fondeo anual por 43.4 millones de pesos, durante un periodo de 4 años hasta llegar a 173.7 millones de pesos y la "Reserva para Percepciones Extraordinarias por Separación de Cargo y Relevo Institucional" debe tener un fondeo anual recomendado por 33.0 millones de pesos durante un periodo de 3 años, hasta llegar a 99.1 millones de pesos, ambos contados a partir del ejercicio fiscal 2022.

Al cierre del ejercicio presupuestal 2023, como resultado de la instrumentación de diversas acciones para racionalizar los gastos de operación, así como la generación de economías y la obtención de recursos propios, fue posible fondear la reserva; sin embargo, no se alcanzó el fondeo anual estimado recomendado conforme al Estudio de Valuación Actuarial.

A continuación, se presenta el desglose:

PROVISIONES A LARGO PLAZO
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	9,124,631	8,312,137
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	499,224	1,126,768
TOTAL	**9,623,855**	**9,438,905**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

No Aplica

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

Al cierre del presente mes, el saldo de la cuenta de ingresos se integra por las Ministraciones recibidas por la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México con base en el Presupuesto de Egresos autorizado.

Otros Ingresos y beneficios

La integración de este rubro se genera por los Ingresos Financieros, Disminución del Exceso de Provisiones, Otros Ingresos y Beneficios Varios, como parte de los esfuerzos para hacer frente a las obligaciones de la Auditoría Superior.

El saldo de los Ingresos y Otros Beneficios al cierre del presente mes, se muestra a continuación:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
PARTICIPACIONES	123,268,234	0
MINISTRACIONES	280,000,000	400,000,000
AMPLIACIONES	0	8,000,000
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**403,268,234**	**408,000,000**
INGRESOS FINANCIEROS	9,240,902	5,222,938
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	430,944	125,043
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	188,775	198,202
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**9,860,621**	**5,546,183**
TOTAL	**413,128,855**	**413,546,183**

Gastos y Otras Pérdidas

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	380,962,548	386,488,685
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,169,583	1,633,179
SERVICIOS GENERALES	24,609,711	24,530,572
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**408,741,842**	**412,652,436**
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**2,183,493**	**1,023,621**
TOTAL	**410,925,335**	**413,676,057**

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, se destinaron recursos para bienes inmuebles y para la adquisición de bienes muebles e intangibles, en ejercicios anteriores, por lo que el saldo al cierre del presente mes es de 121'666,953 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 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,654,705	3,232,801
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	2,571
EQUIPO E INSTRUMENTAL Y RECREATIVO	5,989	13,177
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	65,750
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,150,784	1,568,993
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	117,419,674	117,419,674
SOFTWARE	435,801	0
TOTAL	**121,666,953**	**122,302,966**

Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Al cierre del presente mes se han adquirido los siguientes bienes muebles, inmuebles e intangibles:

DETALLE DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
(CIFRAS EN PESOS)

	ENERO A DICIEMBRE DE 2023		ENERO A DICIEMBRE DE 2022	
RUBRO	**MONTO GLOBAL**	**IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO**	**MONTO GLOBAL**	**IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO**
Muebles de Oficina y Estantería	213,347	0	0	0
Muebles Excepto de Oficina y Estanteria	0	0	0	0
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	2,589,446	2,375,454	397,345	0
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	0	0	0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	0	0	0
Cámaras Fotográficas y de Video	194,880	0	0	0
Otro Mobiliario y Equipos Educacional 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	121,800	0	39,208	0
Equipos de Comunicación y Telecomunicaciones	0	0	0	0
TOTAL	**3,119,473**	**2,375,454**	**436,553**	**0**

DETALLE DE ADQUISICIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN PESOS)				
	ENERO A DICIEMBRE DE 2023		ENERO A DICIEMBRE DE 2022	
RUBRO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO	MONTO GLOBAL	IMPORTE DE PAGO DURANTE EL PERÍODO
Software	1,264,726	1,113,470	457,194	0
Marcas	2,814	0		
TOTAL	**1,267,540**	**1,113,470**	**457,194**	**0**

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	2,203,520	-129,874
TOTAL	**2,203,520**	**-129,874**

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos – Tesorería	373,576	2,531,188
Bancos - Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	49,121,588	49,500,718
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**49,495,164**	**52,031,906**

El saldo por 49'495,164 pesos, está integrado por las cuentas por pagar a corto plazo, el saldo de recursos para ejercer en gasto corriente y el pasivo contingente el cual representa el 19.44%; 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.

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 31 DE DICIEMBRE DE	
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**2,203,520**	**-129,874**
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	**2,183,493**	**1,023,621**
Depreciación	1,028,788	1,002,227
Amortización	1,154,705	21,394
Incrementos en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**4,387,013**	**893,747**

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de 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 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (CIFRAS EN PESOS)		
CONCEPTO		2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**403,268,234**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		**9,860,621**
Ingresos Financieros	9,240,902	
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	430,944	
Otros ingresos y beneficios varios	188,775	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		**0**

Aprovechamientos patrimoniales	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		**413,128,855**

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO		2023
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		**413,128,855**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**4,387,013**
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,802,793	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	194,880	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	121,800	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	1,267,540	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
Obra Pública en Bienes Propios	0	
Acciones y Participaciones de Capital	0	
Compra de Títulos y Valores	0	
Concesión de Préstamos	0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	
Amortización de la Deuda Pública	0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		**2,183,493**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,183,493	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	0	
Otros Gastos	0	
Inversión Pública no Capitalizable	0	

Materiales y Suministros (consumos)	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**410,925,335**

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan en la Auditoría Superior de la Ciudad de México son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas de orden contables al cierre del presente mes se integran por 140,177 pesos, que corresponden a saldos por concepto de fondo de ahorro pendientes de pago.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
DÉPOSITO DE RECURSOS EN ADMINISTRACIÓN	140,177
TOTAL VALORES EN CUSTODIA	**140,177**
APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO	-140,177
TOTAL CUSTODIA DE VALORES	**-140,177**
TOTAL	**0**

Las cuentas de orden presupuestarias al cierre del presente mes se integran de la siguiente manera:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
(CIFRAS EN PESOS)

INTEGRACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-400,000,000
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-13,128,855
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,002,927
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	403,125,928
TOTAL	**413,128,855**

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Estas notas presentan de manera cualitativa los principales aspectos económicos-financieros al 31 de diciembre de 2023, 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:

a) 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 2023, así como ampliaciones conforme a la capacidad financiera de la Ciudad de México.

b) 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 los gastos de inversión se registran como parte del patrimonio.

La Auditoría Superior de la Ciudad de México, operó durante diciembre bajo una economía con una inflación mensual del 0.64% y anual del 4.32% (INEGI); así como una volatilidad cambiaria respecto del dólar con un inicio de mes en $ 17.1870 pesos por dólar y un cierre de mes en $ 16.8935 pesos por dólar (BANCO DE MÉXICO).

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

La Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea de Representantes del Distrito Federal fue publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de mayo de 1995 y en el Diario Oficial de la Federación el 14 de junio del mismo año, la cual ha tenido diversas modificaciones desde su publicación, hasta su abrogación, lo anterior de conformidad con el artículo Sexto transitorio de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México misma que fue publicada el 9 de julio de 2014.
Concatenado con lo anterior el artículo quinto transitorio de la citada Ley señala que *"Los recursos materiales y humanos que conforman el patrimonio y estructura de la Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal sin más trámite o formalidad pasaran a formar parte del Patrimonio y estructura de la Auditoría Superior de la Ciudad de México".*

Por su parte, por Acuerdo de fecha 10 de junio del 2014 difundido en el interior de la ASCM, por el que se emiten diversas disposiciones para la aplicación de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, se señaló que *"Los recursos Financieros de la Contaduría correrán la misma suerte a los recursos señalados en el ARTICULO 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 cambió de nombre a Auditoría Superior de la Ciudad de México; destaca que en el proceso de cambio de nombre el Sistema de Administración Tributaria no modificó el Registro Federal de Contribuyentes.

4. Organización y Objeto Social

Se informa sobre:

a) Objeto social

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

b) Principal actividad

De acuerdo con el artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, la revisión de la Cuenta Pública es facultad de la Asamblea (actualmente Congreso de la Ciudad de México), misma que se ejerce a través de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, conforme a lo establecido en los artículos 122, Apartado A, Base Segunda, párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 62 de la Constitución Política de la Ciudad de México.
De acuerdo con el artículo 8, fracciones I, II, V, VII, XXII, XXIV y XXV de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, entre las principales atribuciones que tiene la Auditoría Superior de la Ciudad de México, se encuentran las siguientes:

I) Revisar la cuenta pública;

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

a) Realizaron sus operaciones, en lo general y en lo particular, con apego a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política de la Ciudad de México, al Código, a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos del Distrito Federal, a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Partidos Políticos; de Asociaciones Público Privadas, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, las correspondientes a obras públicas y adquisiciones de la Ciudad de México; si cumplieron con las disposiciones que regulan su actuar y funcionamiento y demás ordenamientos aplicables en la materia;

b) 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

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

V) 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;

VII) 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;

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

XXIV) 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 del Congreso, en términos de la ley y exista causa justificada, viabilidad técnica y capacidad instalada para su atención; para tal efecto, el Congreso implementará acciones para dotar a la Auditoría Superior de los Recursos presupuestales adicionales que se requieran mediante la autorización de ampliaciones liquidas al presupuesto autorizado a la Auditoria Superior; y

XXV) Vigilar que los sujetos de fiscalización, atiendan las observaciones y solventen las recomendaciones que se les formulen. Para lo cual llevará a cabo acciones para dar seguimiento puntual sobre las recomendaciones emitidas e informará a la Comisión sobre el avance de las acciones, así como de la atención de las recomendaciones; para ello elaborará el Programa de Atención a Recomendaciones correspondiente.

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 tiene el carácter de autoridad administrativa, cuenta con personalidad jurídica, patrimonio propio y goza 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) La persona titular de la Auditoría Superior es 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 de la Ciudad de México y las consideradas en la Ley en materia de Responsabilidades de Servidores Públicos; y

2) Las Unidades Administrativas que la persona titular de la Auditoría Superior determine en el Reglamento Interior o por Acuerdo.

La persona titular de la Auditoría 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 desempeño de las facultades y atribuciones a cargo de la persona titular de la Auditoría Superior, que mediante el Reglamento Interior y Acuerdos respectivo determine conforme al presupuesto autorizado.

3) Un Contralor General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

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

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

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

Las Normas Contables y Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la generación de información financiera que aplicarán los Entes Públicos.

El CONAC es el órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental.

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

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

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

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

c) Postulados básicos.

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

d) Normatividad supletoria En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

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

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

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

No aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/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 de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
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.

De acuerdo al Estudio Actuarial emitido en 2022, señala lo siguiente:

"Al 31 de diciembre de 2022, se proyecta que el Valor Presente de Beneficios por concepto de Separación del Encargo y Relevo Institucional asciende a $134,771,472.04 proyección que considera la obligación total por indemnización por separación o encargo de todos los trabajadores, así mismo se toma en cuenta considerando que en el periodo de enero a marzo

2022 se ha incrementado la rotación de personal, de los cuales la mayoría son de nivel alto, así mismo debido a la eliminación de prestaciones y la falta de recursos para liquidaciones, la reserva se debe ajustar a un 24.53%...."

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

El importe de 2'182,574 pesos representa la "Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo", para cubrir el pago de los Laudos por las sentencias en firme en contra de esta Auditoría, provenientes de los recursos de las Reservas de Pasivo Contingente.

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

El importe de 9'623,855 pesos representa el pasivo contingente constituido para hacer frente al pago de percepciones extraordinarias por separación estipuladas en las Condiciones Generales de Trabajo y pago de laudos de ex servidores públicos adscritos a la Auditoría Superior de la Ciudad de México;

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

Se finaliza el registro de la depreciación del Activo no Circulante por bienes adquiridos hasta el 30 de junio 2014, con motivo de no seguir afectando constantemente las cuentas de patrimonio de la ASCM, con base en la observación emitida por el Despacho "Asesorías Especializadas en Negocios MCO, S.A. de C.V., donde considera la aplicación del saldo restante en junio del 2023.

Así mismo, derivado de la recomendación del informe final de la "Auditoria a los bienes, Inmuebles e intangibles propiedad de la ASCM, durante el ejercicio 2022" y en atención al oficio ASCM/DGA/506/23, en el mes de agosto 23 se efectuó el reconocimiento contable del bien descrito como "Sistema de energía ininterrumpible para site computacional edificio anexo", por un monto de $10,728.00, para así ajustar y reflejar el costo de instalación de dicho activo, teniendo como objetivo principal actualizar su valor en los registros contables incrementando así el patrimonio de la ASCM, y dar atención a lo instruido por la Contraloría General de la ASCM.

De igual forma y derivado de la recomendación de la "Auditoria a los bienes, Inmuebles e intangibles propiedad de la ASCM, durante el ejercicio 2022", y con base en la consulta realizada en materia de contabilidad gubernamental al Director General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas y Secretario Técnico del Consejo de Armonización Contable de la CDMX, en donde nos comenta que "*es necesario llevar el registro y control de los bienes en las cuentas de activo, por lo que esta Dirección General, considera se debe informar la vida útil de aquellos periodos que no se registraron, afectando el gasto del ejercicio, si se trata del mismo o a la de Cambios por Errores Contables, si corresponde a ejercicios anteriores*", así como en atención al oficio ASCM/DGA/DRF/349/23, donde se instruye a efectuar el reconocimiento contable del costo del bien, el cual se registró en octubre 23 por un monto de $20,000.00 sobre el bien descrito como "Rack APC negro profundidad ajustable, 42U, 1361 kg max" adquirido en 2013, teniendo como objetivo principal actualizar su valor en los registros contables, así como dar atención a la recomendación de la Contraloría General.
Cabe destacar que el bien en comento, al estar totalmente depreciado se incrementa y disminuye del patrimonio de la ASCM.

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

Se informa que de conformidad a la observación emitida por el Despacho "Asesorías Especializadas en Negocios MCO, S.A. de C.V." y de acuerdo a la normatividad interna de la ASCM, en el mes de junio 2023, se reclasifica el inventario conforme a la clave del Catálogo de Bienes Muebles vigente.

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 informa 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

Muestra la siguiente información:

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

Esta Auditoría Superior de la Ciudad de México reconoce y registra la depreciación de los activos fijos de bienes muebles aplicando de manera consistente el porcentaje de depreciación y los años de vida útil, conforme lo establecido en las "Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio", 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%
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 Equipo Terrestre	5	20.00%

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
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%

Respecto a los bienes inmuebles, se informa que se iniciará la depreciación una vez que se cuente con el avalúo respectivo.

Los activos intangibles adquiridos se amortizan con base en las especificaciones técnicas otorgadas por la Dirección de Servicios de Informática de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% AMORTIZACIÓN
Software	8	12.50%
	4	25.00%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Derivado de la reclasificación en el inventario señalada en el *inciso "i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones*", se actualiza el porcentaje de depreciación de acuerdo a los conceptos y cuentas contables conforme a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentaje de Depreciación".

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el ente público.
No aplica.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
No aplica.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica.

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

a) Inversiones en valores.
No aplica.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
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 informa:

a) Por ramo administrativo 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 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

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 informa de:

a) Principales Políticas de control interno

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

CLAVE	DOCUMENTO
AMS/GT-01	Manual de Contabilidad
AMS/LI-01	Lineamientos para el Manejo y Control de los Fondos Revolventes
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-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
AMS/PO-01	Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios de la ASCM

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 y crecimiento potencial de negocio.
No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

J.U.D. de Contabilidad	Directora de Recursos Financieros	Directora General de Administración
C.P. Dulce Emma López Sánchez	Lic. Martha Angélica Hernández Luna	Mtra. Maribel Velázquez Eutiquio

AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MEXICO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

La Auditoría Superior reconoce en la contabilidad el pasivo contingente mediante la "Reserva para liquidación de laudos" y la "Reserva para percepciones extraordinarias por separación de cargo y relevo institucional", creadas con base en los Acuerdos emitidos por el entonces Auditor Superior en los ejercicios de 2007, 2008 y 2016, como medio para disponer de los recursos necesarios en el momento de que nazca la obligación a cargo de esta Auditoría Superior cuyo valor dependerá de un hecho futuro de pago.

En diciembre de 2018, septiembre de 2020 y abril de 2022, se contaron con Estudios de Valuación Actuarial, mediante los cuales se estima esencialmente el financiamiento de las obligaciones a través del método de fondeo de reservas u obligaciones. De esta manera las obligaciones determinadas y como las estimadas, deben ser cubiertas por aportaciones anuales, de tal forma que se alcancen niveles adecuados de financiamiento.

Sin embargo, la implementación del método de fondeo vertido en los Estudios de Valuación Actuarial, se ha visto afectado a partir del ejercicio fiscal 2019, toda vez que el presupuesto autorizado a esta Entidad sufrió recortes presupuestales importantes en comparación al ejercicio fiscal 2018 a la fecha, por lo que los importes fondeados a partir del cierre de 2019 al pasivo contingente se vieron disminuidos sustancialmente, que produjo que en el 2021 y 2022 no alcanzaran el nivel requerido.

Por lo anterior, la "Reserva para Percepciones Extraordinarias por Separación de Cargo y Relevo Institucional", a partir del segundo trimestre de 2021, comenzó a mostrar un saldo presente insolvente para garantizar el pago por las percepciones extraordinarias por separación de cargo y relevo institucional de ex servidores públicos salientes, cerrando con recursos financieros insuficientes para hacer frente a cualquier contingencia. El Estudio de Valuación Actuarial de abril de 2022, consideró conforme a la NIF D-3 que la Auditoría debe contar con un Plan de Financiamiento por Separación del encargo y Relevo Institucional, que le permita afrontar las obligaciones laborales del 2021 y las que sucedan en los años respectivos, para lo cual debe fondear un monto de 99.1 millones de pesos en un periodo de tres años a partir del 2022, esto es, 33.0 millones de pesos cada año.

Por su parte, para la "Reserva para Liquidación de Laudos" antes de 2021 no se consideraba la valuación de la misma, al no presentar las resoluciones un monto significativo para la Institución, no obstante, para 2022 y para años subsecuentes, el panorama cambia y se incrementan las demandas en contra de la Auditoría Superior por parte de ex servidores públicos que demandan el pago de indemnizaciones y del Sindicato de Trabadores que demanda prestaciones conforme a las Condiciones Generales del Trabajo, ambas no

cubiertas oportunamente por falta de recursos. El Estudio de Valuación Actuarial de abril de 2022, recomienda que la Auditoría debe considerar fondear recursos por un orden de 173.7 millones de pesos en un periodo de 4 años, lo que significa, incrementar la reserva por 43.4 cada año a partir del 2022, a fin de que las obligaciones de pago de los Laudos emitidos no puedan representar un riesgo financiero para la Institución.

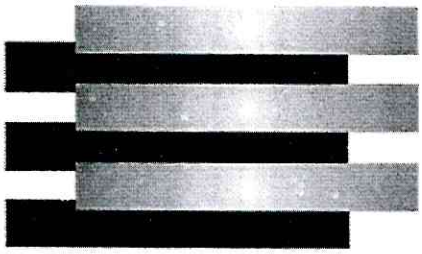
Al cierre del ejercicio presupuestal 2023, como resultado de la instrumentación de diversas acciones para racionalizar los gastos de operación, así como la generación de economías y la obtención de recursos propios, fue posible fondear la reserva; sin embargo, no se alcanzó el fondeo anual recomendado conforme al Estudio de Valuación Actuarial.

A continuación, se presenta el desglose del pasivo contingente:

PROVISIONES A LARGO PLAZO
(CIFRAS EN PESOS)

	AL 31 DE DICIEMBRE DE	
INTEGRACIÓN	**2023**	**2022**
RESERVA PARA LIQUIDACION DE LAUDOS	9,124,631	8,312,137
RESERVA PARA PERCEPCIONES EXTRAORDINARIAS POR SEPARACION DE CARGO Y RELEVO INSTITUCIONAL	499,224	1,126,768
TOTAL	**9,623,855**	**9,438,905**

J.U.D. de Contabilidad	Directora de Recursos Financieros	Directora General de Administración
C.P. Dulce Emma López Sánchez	Lic. Martha Angélica Hernández Luna	Mtra. Maribel Velázquez Eutiquio



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

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
IMPUESTOS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
APROVECHAMIENTOS						
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	-	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 1)	400,000,000.00	3,268,234.00	403,268,234.00	403,268,234.00	403,268,234.00	3,268,234.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	13,128,855.22
					INGRESOS EXCEDENTES	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
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	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22	9,860,621.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES (NOTA 1)	400,000,000.00	3,268,234.00	403,268,234.00	403,268,234.00	403,268,234.00	3,268,234.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	13,128,855.22
					INGRESOS EXCEDENTES	

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)

1) INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS

CONCEPTO	IMPORTE
Otros Ingresos	9,860,621.22
Subtotal	**9,860,621.22**

Al mes de diciembre de 2023, el importe que se refleja corresponde principalmente a intereses, rendimientos financieros y demás ingresos que fueron incorporados al presupuesto.

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

	CONCEPTO	IMPORTE
	Transferencias Originales	400,000,000.00
	Ampliaciones/Reducciones	3,268,234.00
(=)	**Subtotal**	**403,268,234.00**
(=)	**Presupuesto Modificado**	**413,128,855.22**

El presupuesto asignado para el cuarto trimestre del ejercicio 2023, fue por un monto de $400,000,000.00 de acuerdo con el calendario autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México.

Se informa que en el mes de noviembre fue autorizada una ampliación líquida por parte de dicha Secretaría por un importe de $3,268,234.00 para atender las encomiendas de ésta auditoría.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
SERVICIOS PERSONALES (NOTA 1)	**370,676,418.74**	**10,286,129.32**	**380,962,548.06**	**380,962,548.06**	**375,668,292.96**	**0.00**
1 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	97,188,469.08	2,320,234.35	99,508,703.43	99,508,703.43	99,508,703.43	0.00
2 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,121,502.77	8,198,571.43	10,320,074.20	10,320,074.20	10,320,074.20	0.00
3 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	72,356,852.38	2,593,673.36	74,950,525.74	74,950,525.74	74,840,922.81	0.00
4 SEGURIDAD SOCIAL	24,550,401.99	14,065.19	24,564,467.18	24,564,467.18	22,486,157.31	0.00
5 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	172,221,840.24	(3,826,913.73)	168,394,926.51	168,394,926.51	165,707,481.21	0.00
7 PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,237,352.28	986,498.72	3,223,851.00	3,223,851.00	2,804,954.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 2)	**2,148,408.00**	**1,021,175.14**	**3,169,583.14**	**3,169,583.14**	**2,975,799.34**	**0.00**
8 MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	907,408.00	436,204.91	1,343,612.91	1,343,612.91	1,343,612.91	0.00
9 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	80,000.00	116,812.75	196,812.75	196,812.75	196,812.75	0.00
10 MATERIAS PRIMAS Y MAT. DE PROD. Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONST. Y DE REPARACIÓN	0.00	367,790.37	367,790.37	367,790.37	174,006.57	0.00
12 PROD. QUÍMICOS, FARMACEÚTICOS Y DE LABORATORIO	65,000.00	12,030.89	77,030.89	77,030.89	77,030.89	0.00
13 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	360,000.00	9,143.00	369,143.00	369,143.00	369,143.00	0.00
14 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTS.DEPORTIVOS	0.00	36,426.92	36,426.92	36,426.92	36,426.92	0.00
15 MATERIALES Y SUMINISTRO PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16 HERAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	736,000.00	42,766.30	778,766.30	778,766.30	778,766.30	0.00
SERVICIOS GENERALES (NOTA 3)	**26,535,173.26**	**(1,925,462.23)**	**24,609,711.03**	**24,609,711.03**	**20,834,725.12**	**0.00**
17 SERVICIOS BÁSICOS	3,425,260.44	(360,075.47)	3,065,184.97	3,065,184.97	2,731,476.50	0.00
18 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,419,530.88	(817,258.90)	602,271.98	602,271.98	600,972.79	0.00
19 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS,TÉCNICOS Y OTROS SERV.	5,902,732.00	(323,706.07)	5,579,025.93	5,579,025.93	5,356,681.58	0.00
20 SERVICIOS FINANCIEROS,BANCARIOS Y COMERCIALES	800,423.12	(393,325.40)	407,097.72	407,097.72	385,108.66	0.00
21 SERVICIOS DE INSTALACIÓN,REPARACIÓN,MANT. Y CONSERVACIÓN	4,533,174.00	354,948.29	4,888,122.29	4,888,122.29	4,504,973.94	0.00
22 SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	267,743.78	(230,834.74)	36,909.04	36,909.04	36,909.04	0.00
24 SERVICIOS OFICIALES	50,000.00	(43,001.01)	6,998.99	6,998.99	6,998.99	0.00
25 OTROS SERVCIOS GENERALES	10,136,309.04	(112,208.93)	10,024,100.11	10,024,100.11	7,211,603.62	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**640,000.00**	**3,747,012.99**	**4,387,012.99**	**4,387,012.99**	**3,647,110.47**	**0.00**
35 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	640,000.00	2,162,793.16	2,802,793.16	2,802,793.16	2,379,570.64	0.00
36 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	194,880.00	194,880.00	194,880.00	0.00	0.00
37 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
40 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	121,800.00	121,800.00	121,800.00	0.00	0.00
41 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43 ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	1,267,539.83	1,267,539.83	1,267,539.83	1,267,539.83	0.00
TOTAL DEL GASTO	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**403,125,927.89**	**0.00**

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EN PESOS)

Detalle del ejercicio del presupuesto de gasto a nivel capítulo:

1) SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 1000	370,676,418.74
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	10,286,129.32
(=) Presupuesto modificado del capítulo 1000	**380,962,548.06**

2) MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 2000	2,148,408.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	1,021,175.14
(=) Presupuesto modificado del capítulo 2000	**3,169,583.14**

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

3) SERVICIOS GENERALES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 3000	26,535,173.26
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	(1,925,462.23)
(=) Presupuesto modificado del capítulo 3000	**24,609,711.03**

4) BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Presupuesto original asignado al Capítulo 5000	640,000.00
(+) Ampliaciones / (Reducciones)	3,747,012.99
(=) Presupuesto modificado del capítulo 5000	**4,387,012.99**

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
GASTO CORRIENTE	399,360,000.00	9,381,842.23	408,741,842.23	408,741,842.23	399,478,817.42	0.00
GASTO DE CAPITAL	640,000.00	3,747,012.99	4,387,012.99	4,387,012.99	3,647,110.47	0.00
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
PARTICIPACIONES						
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00
TOTAL DEL GASTO	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**403,125,927.89**	**0.00**

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
GOBIERNO	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**403,125,927.89**	**0.00**
LEGISLACIÓN	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00
JUSTICIA						
COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA DE GOBIERNO						
RELACIONES EXTERIORES						
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS						
SEGURIDAD NACIONAL						
ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR						
OTROS SERVCIOS 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 INSDUSTRIA Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS						
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES						
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PÚBLICA/COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA						
TRANSF., PART,Y APORT. ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOB.						
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	**400,000,000.00**	**13,128,855.22**	**413,128,855.22**	**413,128,855.22**	**403,125,927.89**	**0.00**

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					SUBEJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
	(1)	(2)	3=(1+2)	(4)	(5)	6=(3-4)
PROGRAMAS	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00
SUBSIDIOS:SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FED Y MUNICIPIOS						
SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN						
OTROS SUBSIDIOS						
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00
PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS						
PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS						
PROMOCIÓN Y FOMENTO						
REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN						
ESPECÍFICOS						
PROYECTOS DE INVERSIÓN						
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO						
APOYO AL PROC. PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INST.						
APOYO A LA FUNCIÓN PÚB. Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN						
OPERACIONES AJENAS						
COMPROMISOS						
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL						
DESASTRES NATURALES						
OBLIGACIONES						
PENSIONES Y JUBILACIONES						
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL						
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN						
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES						
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOB. FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS						
CTO FINANC, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA						
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES						
TOTAL DEL GASTO	400,000,000.00	13,128,855.22	413,128,855.22	413,128,855.22	403,125,927.89	0.00

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