

SECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMAS Y CUENTA PÚBLICA

2017 FEB 20 P 2:11

01277

RECIBIDO



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

Ciudad de México a 16 de Febrero de 2017

PAOT-05-300/400-0389-2017

LIC. MARCO ANTONIO ALVARADO SÁNCHEZ
Director General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública,
De la Secretaría de Finanzas
PRESENTE

Con fundamento en el Artículo 137 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, así como en el primer párrafo del numeral 23, apartado V del Manual de Normas y Procedimientos Presupuestarios para la Administración Pública del Distrito Federal vigente, anexo remito a usted, los Formatos de los Estados Financieros Armonizados correspondientes al mes de Diciembre.

Sin otro particular, por el momento, reciba un cordial saludo

Atentamente
La Encargada del Despacho
de la Coordinación Administrativa

Lic. Oralia Reséndiz Márquez



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL

2016

2015

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes	39,521.4	35,399.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9.0	6.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes	1,989.4	1,207.6
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(20.9)	
Otros Activos Circulantes		

TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES

41,498.9 36,613.3

ACTIVOS NO CIRCULANTES

Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	55,346.9	52,173.3
Activos Intangibles	1,803.5	2,224.1
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(35,607.2)	(29,164.4)
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		

TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

21,543.2 25,233.0

TOTAL DE ACTIVOS

63,042.1 61,846.3

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,905.8	8,886.3
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo	5,823.2	6,153.3
Otros Pasivos a Corto Plazo	533.1	337.8

TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES

17,262.1 15,377.4

PASIVOS NO CIRCULANTES

Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	8,322.9	7,866.3

TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES

8,322.9 7,866.3

TOTAL DE PASIVO

25,585.0 23,243.7

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones	56,091.6	46,374.4
Donaciones de Capital	54,765.4	46,069.2
Antulización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,336.2	255.7

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desehorro)	(18,634.5)	(7,721.8)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(14,055.4)	(755.2)
Revalúos	(1,412.8)	(10,657.6)
Reservas	-4,836.7	3,691.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,997.0	

EXCESOS O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA H.C.A. PÚBLICA/PATRIMONIO

Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

37,457.1 35,602.6

TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

63,042.1 61,846.3

LICER COORDINADOR DE PROYECTO "C"

LIC. KARLA NOHEMI MARTÍNEZ ALVAREZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

DR. DA PATRICIA CALVO TAVAREZ

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

DR. CRISTÓBAL RESÉN DE MARCOZ

BAJO PRESTESA DE DECIR VERI AN... (Faint text at the bottom)



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

AL 31 DE DICIEMBRE DE
2016 2015

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE LA GESTIÓN

- Impuestos
- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
- Contribuciones de Mejoras
- Derechos
- Productos de Tipo Corriente
- Aprovechamientos de Tipo Corriente
- Ingresos por Venta de Bienes y Servicios
- Ing. no Comp. en las Fracc. de la Ley de Ing., Causados en Ej. Fiscales Ant. Pend. de Liq. o Pago

- PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- Participaciones y Aportaciones
- Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

107,379.7 116,439.9
107,379.7 116,439.9

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

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

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

107,379.7 116,439.9

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

- Servicios Personales
- Materiales y Suministros
- Servicios Generales

107,053.8 113,834.6
76,899.1 73,277.3
2,315.2 2,902.5
27,839.5 37,654.8

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 Contratos Análogos
- Transferencias a la Seguridad Social
- Donativos
- Transferencias al Exterior

4.7

4.7

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

- Participaciones
- Aportaciones
- Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

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

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

14,391.3 3,355.8
14,380.9 3,354.0

0.4 1.8

INVERSIÓN PÚBLICA

- Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

121,435.1 117,195.1

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

(14,055.4) (755.2)

LÍDER COORDINADOR DE PROYECTO (C)

Mariana Martínez Alvaréz
LIC. MARIANA MARTÍNEZ ALVAREZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

Dr. Patricia del Real
LIC. PATRICIA DEL REAL

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

Dr. Rafael Sánchez
LIC. RAFAEL SÁNCHEZ

BAJO PROTESTA SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLE DEL EJECUTOR



CIUDAD DE MÉXICO

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DE EJERCICIO ANTERIOR 2014	45,223.2	(7,025.3)	(3,632.3)	3,184.1	37,749.7
VARIACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cambios en Políticas Contables	1,101.2				1,101.2
Cambios por Errores Contables	1,004.8				1,004.8
Reservados	96.4				96.4
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AJUSTADO DEL EJERCICIO					
Aplicaciones					
Revaloraciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio					
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(3,632.3)	2,877.1	506.9	(248.3)
Resultados de Ejercicio Anteriores		(3,632.3)	3,632.3	506.9	506.9
Reservados					
Reservas					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015	46,324.4	(10,657.6)	(755.2)	3,681.0	38,602.6
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015					
Aplicaciones	9,767.2			1,997.0	11,764.2
Revaloraciones de Capital	8,686.1			1,957.0	10,643.1
Actualizaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,081.1				1,081.1
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO					
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(755.2)	(13,300.2)	1,145.7	(12,909.7)
Resultados de Ejercicio Anteriores		(755.2)	755.2	1,145.7	1,145.7
Reservados					
Reservas					
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO, 2016	56,091.6	(11,412.8)	(14,055.4)	6,833.7	37,457.1

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA
 COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

 LIC. ORACÍA ROSENDO MARQUEFF

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y
 HUMANOS

 LIDIA PATRICIA CACHO TAVARES

SECRETARIO DE PROYECTO "C"

 FABIANA NOHE MI MARTÍNEZ ALVAREZ

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



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
 DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	72,645.1	41,921.3	51,524.1	63,042.1	(9,603.0)
ACTIVO CIRCULANTE	46,415.4	39,820.8	44,737.3	41,498.9	(4,916.5)
Efectivo y Equivalentes	45,253.5	22,157.7	27,889.8	39,521.4	(5,732.1)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	276.1	16,034.4	16,301.5	9.0	(267.1)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes	907.5	1,827.9	546.0	1,989.4	1,081.9
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(21.7)	0.8		(20.9)	0.8
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	26,229.7	2,100.3	6,786.8	21,543.2	(4,686.5)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	53,378.6	1,979.0	10.7	55,346.9	1,968.3
Activos Intangibles	1,689.3	114.2		1,803.5	114.2
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(28,838.2)	7.1	6,776.1	(35,607.2)	(6,769.0)
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes					
Otros Activos No Circulantes					

LIDER COORDINADOR DE PROYECTO "C"

Karina Martínez
LIC. KARINA NOHEMI MARTÍNEZ ALVAREZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

Ilda Patricia Cacho Tavares
C.P. ILDA PATRICIA CACHO TAVARES

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

Oralia Esperanza Márquez
LIC. ORALIA ESPERANZA MÁRQUEZ

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

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



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN 2016	APLICACIÓN 2016
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes		4,121.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		781.8
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	20.9	
Otros Activos Circulantes		
ACTIVOS NO CIRCULANTES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,173.6
Bienes Muebles		
Activos Intangibles	420.6	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,442.8	
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes		
Otros Activos No Circulantes		
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,019.5	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		330.1
Otros Pasivos a Corto Plazo	195.3	
PASIVOS NO CIRCULANTES		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo	456.6	
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	8,686.2	
Donaciones de Capital	1,081.0	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		13,300.2
Resultados de Ejercicios Anteriores		755.2
Revalúos	1,145.7	
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,997.0	
EXCESOS O INSUFICIENCIA EN LA ACT. DE LA HDA. PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios		
TOTAL DE ACTIVO, PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	22,465.6	22,465.6

LÍDER COORDINADOR DE PROYECTO: IC

 IC KARINA NOHEM MARTÍNEZ ALVAREZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS

 CP CECILIA PATRICIA CACHO TAVAREZ

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

 CP CECILIA PATRICIA CACHO TAVAREZ

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



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBROS	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
ORIGEN	107,379.7
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos de Tipo Corriente	
Aprovechamiento de Tipo Corriente	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores	
Participaciones y Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	107,379.7
Otros Orígenes de Operación	
APLICACION	107,054.2
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	76,899.1
Servicios Generales	2,315.2
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	27,839.5
Transferencias al Resto del Sector Público	
Subsidios y Subvenciones	
Ayudas Sociales	
Pensiones y Jubilaciones	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Transferencias a la Seguridad Social	
Donativos	
Transferencias al Exterior	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Otras Aplicaciones de Operación	0.4
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	325.5
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
ORIGEN	12,909.9
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	11,764.2
Otros Orígenes de Inversión	1,145.7
APLICACION	(3,689.8)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Bienes Muebles	(3,689.8)
Otros Orígenes de Inversión	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	16,599.7
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
ORIGEN	16,747.7
Endeudamiento Neto	
Interno	
Externo	
Otros Orígenes de Financiamiento	16,747.7
APLICACION	29,551.2
Servicios de la Deuda	
Interno	
Externo	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	29,551.2
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(12,803.5)
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,121.7
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	35,399.7
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	39,521.4

EL DIRECTOR COORDINADOR DE PROYECTO "C"
 LIC. ZARNA SANCHEZ MARTINEZ ALVAREZ

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y PLANEACION
 LIC. LINA PATRICIA GARCIA FAVAREZ

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACION ADMINISTRATIVA
 LIC. CRAL ARREBENO MARQUEZ

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A CORTO PLAZO			23,243.70	25,585.00
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones del Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
SUBTOTAL A LARGO PLAZO			23,243.70	25,585.0
OTROS PASIVOS				
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			46,487.40	51,170.00

SUBDIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS Y HUMANOS
 CP-ILDA PATRICIA GÁCHO TAVARES

LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA
 LIC. ORALIA RESERVA MORALES

LIC. COORDINADOR DE PROYECTO "C"
 LIC. KARINA NOHEMI MARTINEZ ALVARO

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

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

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR RUBRO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

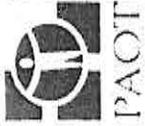
RUBROS DE LOS INGRESOS	1	2	3	4	5	6=5-1
	INGRESOS ESTIMADOS	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	INGRESOS MODIFICADO	INGRESOS DEVENGADO	INGRESOS RECAUDADO	DIFERENCIA
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			0.0			0.0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			0.0			0.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	111,144.0	(3,300.2)	107,843.8	107,843.8	107,843.8	(3,300.2)
TOTAL	111,144.0	(3,300.2)	107,843.8	107,843.8	107,843.8	(3,300.2)
						INGRESOS EXCEDENTES

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



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	EGRESO		AMPLIACIONES		EGRESO		EGRESO		SUB EJERCICIO
	APROBADO	REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	DEVENGADO	PAGADO		

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
 SUBCATEGORÍA PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL D.F.

111,144.0 (3,300.2) 107,843.8 107,843.8 107,843.8

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA

TOTAL DEL GASTO 111,144.0 (3,300.2) 107,843.8 107,843.8 107,843.8

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

Handwritten mark

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL 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 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO DE EGRESOS	EGRESOS					SUB EJERCICIO 6= (3-4)
	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES / REDUCCIONES	3 EGRESOS MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 EGRESOS PAGADO	
GASTO CORRIENTE	111,144.0	(3,764.4)	107,379.6	107,379.6	107,379.6	0.0
GASTO CAPITAL	0.0	464.2	464.2	464.2	464.2	0.0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA, Y DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS			0.0			0.0
TOTAL	111,144.0	(3,300.2)	107,843.8	107,843.8	107,843.8	

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



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL 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 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO DE EGRESOS	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	EGRESOS MODIFICADO	EGRESOS DEVENGADO	EGRESOS PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3	4	5	6= (3-4)
SERVICIOS PERSONALES	78,037.1	(1,594.6)	76,442.5	76,442.5	76,442.5	0.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,734.8		18,734.8	18,734.8	18,734.8	0.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,621.0	(249.0)	2,372.0	2,372.0	2,372.0	0.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,618.4	(135.4)	7,483.0	7,483.0	7,483.0	0.0
Seguridad Social	12,075.3	(1,261.6)	10,813.7	10,813.7	10,813.7	0.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	36,987.6	51.4	37,039.0	37,039.0	37,039.0	0.0
Provisiones			0.0			0.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0.0			0.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,315.9	(218.1)	3,097.8	3,097.8	3,097.8	0.0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,278.8	(32.3)	1,246.5	1,246.5	1,246.5	0.0
Alimentos y Utensilios	297.3	14.4	311.7	311.7	311.7	0.0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	10.0	(0.4)	9.6	9.6	9.6	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	78.0	48.4	126.4	126.4	126.4	0.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	20.0	(4.5)	15.5	15.5	15.5	0.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,500.0	(700.5)	799.5	799.5	799.5	0.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	5.0	496.3	501.3	501.3	501.3	0.0
Materiales y Suministros Para Seguridad			0.0			0.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	126.8	(39.5)	87.3	87.3	87.3	0.0
SERVICIOS GENERALES	29,791.0	(1,951.7)	27,839.3	27,839.3	27,839.3	0.0
Servicios Básicos	3,715.3	(258.6)	3,456.7	3,456.7	3,456.7	0.0
Servicios de Arrendamiento	12,714.0	(505.3)	12,208.7	12,208.7	12,208.7	0.0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,363.4	(1,023.8)	1,339.6	1,339.6	1,339.6	0.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,100.0	(400.0)	700.0	700.0	700.0	0.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,256.4	(223.8)	4,032.6	4,032.6	4,032.6	0.0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	919.0	(709.8)	209.2	209.2	209.2	0.0
Servicios de Traslado y Viáticos	501.0	(226.1)	274.9	274.9	274.9	0.0
Servicios Oficiales	420.0	1,763.5	2,183.5	2,183.5	2,183.5	0.0
Otros Servicios Generales	3,801.9	(367.8)	3,434.1	3,434.1	3,434.1	0.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0.0			0.0
Transferencias al Resto del Sector Público			0.0			0.0
Subsidios y Subvenciones			0.0			0.0
Ayudas Sociales			0.0			0.0
Pensiones y Jubilaciones			0.0			0.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.0			0.0
Transferencias a la Seguridad Social			0.0			0.0
Donativos			0.0			0.0
Transferencias al Exterior			0.0			0.0
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.0	464.2	464.2	464.2	464.2	0.0
Mobiliario y Equipo de Administración		253.9	253.9	253.9	253.9	0.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		24.0	24.0	24.0	24.0	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0.0			0.0
Vehículos y Equipo de Transporte			0.0			0.0
Equipo de Defensa y Seguridad		68.8	68.8	68.8	68.8	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0.0			0.0
Activos Biológicos			0.0			0.0
Bienes Inmuebles		117.5	117.5	117.5	117.5	0.0
Activos Intangibles			0.0			0.0
INVERSIÓN PÚBLICA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0.0			0.0
Obra Pública en Bienes Propios			0.0			0.0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0.0			0.0
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0.0			0.0
Acciones y Participaciones de Capital			0.0			0.0
Compra de Títulos y Valores			0.0			0.0
Concesión de Préstamos			0.0			0.0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.0			0.0
Otras Inversiones Financieras			0.0			0.0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.0			0.0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			0.0			0.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo			0.0			0.0
Deuda Pública a Largo Plazo			0.0			0.0
DEUDA PÚBLICA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Amortización de la Deuda Pública			0.0			0.0
Intereses de la Deuda Pública			0.0			0.0
Comisiones de la Deuda Pública			0.0			0.0
Gastos de la Deuda Pública			0.0			0.0
Costo por Coberturas			0.0			0.0
Análisis Financieros			0.0			0.0
Abogacía de Ejercicios Fiscales Anteriores (Acofas)			0.0			0.0

TOTAL 78,037.1 (1,594.6) 76,442.5 76,442.5 76,442.5 0.0

ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
 PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL 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 2016
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO DE EGRESOS	EGRESOS					SUB EJERCICIO 6= (3-4)
	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES / REDUCCIONES	3 EGRESOS MODIFICADO	4 EGRESOS DEVENGADO	5 EGRESOS PAGADO	
GOBIERNO	111,144.0	(3,300.2)	107,843.8	107,843.8	107,843.8	0.0
Legislación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Justicia	55,872.4	(1,452.2)	54,420.2	54,420.2	54,420.2	0.0
Coordinación de la Política de Gobierno	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Relaciones Exteriores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Seguridad Nacional	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	50.0	(50.0)	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Servicios Generales	55,221.6	(1,798.0)	53,423.6	53,423.6	53,423.6	0.0
DESARROLLO SOCIAL	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Producción Ambiental	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Salud	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Educación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Protección Social	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Asuntos Sociales	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
DESARROLLO ECONÓMICO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Agricultura, Silvicultura, Pesca y Caza	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Combustibles y Energía	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Minería, Manufacturas y Construcción	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transporte	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Comunicaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Turismo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Industriales y Otros Asuntos Económicos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Financiamiento del Sistema Financiero	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Acreditados de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL	111,144.0	(3,300.2)	107,843.8	107,843.8	107,843.8	0.0

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 115 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficaz del Distrito Federal





CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	CONTRATACIÓN / COLOCACIÓN	AMORTIZACIÓN	ENDEUDAMIENTO NETO
---	---------------------------	--------------	--------------------

CRÉDITOS BANCARIOS

<h1>NO APLICA</h1>			
Total de Créditos Bancarios			

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

<h1>NO APLICA</h1>			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
Total			



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INTERESES DE LA DEUDA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO

DEVENGADO

PAGADO

Créditos Bancarios

NO APLICA

Total de Intereses de Créditos Bancarios

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

NO APLICA

Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda

Total



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARAESTATAL
PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
Ingresos Presupuestarios	111,144.0	107,843.8	107,843.8
Ingresos del Sector Paraestatal	111,144.0	107,843.8	107,843.8
Egresos Presupuestarios	111,144.0	107,843.8	107,843.8
Egresos del Sector Paraestatal	111,144.0	107,843.8	107,843.8
Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)			

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)			
Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
Balance Primario (Superávit o Déficit)			

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
Financiamiento			
Amortización de la Deuda			
Endeudamiento o Desendeudamiento			



GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

CIUDAD DE MÉXICO

REPORTE DEL GASTO EJERCIDO POR PROYECTO DE INVERSIÓN PREVIO
(IMPORTES EN PESOS)

FECHA DICIEMBRE
UNIDAD RESPONSABLE: PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL DISTRITO FEDERAL

CLAVE UEG: 30 PD PA

MES QUE SE REPORTA: DICIEMBRE

ID	NOMBRE DEL PROYECTO	CLAVES PRESUPUESTALES (C-P-I) INTEGRADAS AL PROYECTO						PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO POR C.F. DEL PROYECTO	PRESUPUESTO PROGRAMADO POR C.F. DEL PROYECTO	GASTO MENSUAL EJERCIDO POR CLAVE PRESUPUESTAL	ACUMULADO
		A	CENTRO GESTOR	POSICION PRESUPUESTAL	FONDO	PI	PROYECTO				
1	Adquisición de Archiveros, Libreros y Pizarrones	06	30PDPA	5112100	11160	A30PA6002	236,169	236,169	197,274	197,274	
2	Adquisición de Discos Ilustrados	06	30PDPA	5152100	11160	A30PA6002	16,000	16,000	0	0	
3	Adquisición de Cafeteras y Juegos de Muebles	06	30PDPA	5191200	11160	A30PA6002	64,000	64,000	44,675	44,675	
4	Adquisición del Fregadero	06	30PDPA	5191200	11160	A30PA6003	12,000	12,000	12,000	12,000	
5	Adquisición de Megafonos	06	30PDPA	5211200	11160	A30PA6002	24,000	24,000	24,000	24,000	
6	Adquisición de GPS Mapa Móvil	06	30PDPA	5631200	11160	A30PA6003	66,324	66,324	57,014	57,014	
7	Adquisición de Horno de microondas	06	30PDPA	5691200	11160	A30PA6002	10,000	10,000	10,000	10,000	
8	Adquisición de Anemómetro	06	30PDPA	5691200	11160	A30PA6003	2,500	2,500	1,756	1,756	
9	Adquisición de Software	06	30PDPA	5911200	11160	A30PA6001	123,000	123,000	117,456	117,456	
10											
11											
12											
13											
14											
TOTAL UEG:							557,993	557,993	464,175	464,175	

ELABORÓ

FIRMA
NOMBRE: C.P. ILDA PATRICIA CACHO TAVARES
CARGO: Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

AUTORIZO

FIRMA
NOMBRE: LIC. ORALIA RESENDIZ MARQUEZ
CARGO: Encargada del despacho de la Coordinación Administrativa



GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS

CUIDAD DE MÉXICO

REPORTE DE CLASIFICACIÓN DEL GASTO DE INVERSIÓN POR PROYECTO PREVIO
(IMPORTES EN PESOS)

FECHA: DICIEMBRE
UNIDAD RESPONSABLE: PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL DISTRITO FEDERAL

CLAVE UEG: 30 PD PA

MES QUE REPORTA: DICIEMBRE

ID	NOMBRE DEL PROYECTO	CLAVES PRESUPUESTALES INTEGRADAS AL PROYECTO				PRESUPUESTO ANUAL ASIGNADO AL PROYECTO POR CLAVE PRESUPUESTAL	
		A	CENTRO GESTOR	POSICIÓN PRESUPUESTAL	FONDO		FY
1	Adquisición de Archiveros, Libreros y Pizarrones	06	30PDPA	51112100	11160	A30PA6002	197,274
2	Adquisición de Discos duros	06	30PDPA	51512100	11160	A30PA6002	0
3	Adquisición de Cafeteras y Juegos de Muebles	06	30PDPA	51912100	11160	A30PA6002	44,675
4	Adquisición del Frigoriferador	06	30PDPA	51912100	11160	A30PA6003	12,000
5	Adquisición de Megafonos	06	30PDPA	52112100	11160	A30PA6002	24,000
6	Adquisición de GPS Mapa Móvil	06	30PDPA	56312100	11160	A30PA6003	57,014
7	Adquisición de Horno de microondas	06	30PDPA	56912100	11160	A30PA6002	10,000
8	Adquisición de Anemómetro	06	30PDPA	56912100	11160	A30PA6003	1,756
9	Adquisición de Software	06	30PDPA	59112100	11160	A30PA6001	117,458
TOTAL UEG							464,175

AUTORIZO

ELABORÓ

FIRMA:
NOMBRE: LIC. ORALIA RESENDIZ MÁRQUEZ
CARGO: Encargada del despacho de la Coordinación Administrativa

FIRMA:
NOMBRE: C.P. ILDA PATRICIA CACHO TRUJARES
CARGO: Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DEL DISTRITO FEDERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Derivado a que en la Procuraduría es aplicable el apartado A del 123 Constitucional y con base en el acuerdo aprobado en la Octava Sesión Ordinaria del Consejo de Gobierno, celebrada el día 24 de octubre de 2003, en el cual se aprueba la constitución de la reserva para pagos de antigüedad, finiquitos y liquidaciones al personal.

Al término del ejercicio 2005, la Procuraduría adoptó la política de obtener el estudio actuarial correspondiente; el pasivo reconocido en los estados financieros por concepto de prima de antigüedad

Los estudios actuariales antes descritos, señalan que el pasivo correspondiente al concepto de finiquitos y liquidaciones de la plantilla de personal, ascienden a la cantidad de \$26,160,690.00 hasta diciembre del 2016.

La Procuraduría registra en cuentas de orden las contribuciones futuras (cálculo actuarial).



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta del banco HSBC 04020571782 se integra con las aportaciones del Gobierno Local, así como el pago de los gastos de operación de esta procuraduría.

La cuenta 102860237 del banco SCOTIABANK INVERLAT, S.A., es de inversión, en la cual se tiene la previsión para la prima de antigüedad.

A través de la cuenta 1064999029 del banco SCOTIABANK INVERLAT, S.A., se efectúa el pago de nómina.

En la cuenta 101357730 del banco SCOTIABANK INVERLAT, S.A., se realizan los cargos de la cuenta de inversión.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
INTEGRACIÓN	2016	2015	
HSBC MEXICO,S.A. CTA 04020571782	18,232.2	16,547.3	
SCOTIABANK CTA 1064999029	48.8	58.4	
SCOTIABANK CTA 101357730	4.3	8.2	
SCOTIABANK CTA 102860237	21,236.1	18,785.8	
TOTAL	39,521.4	35,399.7	

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
Se encuentra integrado por Deudores Diversos, ninguno con una antigüedad mayor a un año.

3. No se cuentan con contribuciones, ni fideicomisos por cobrar

Los derechos a recibir se integran como a continuación se detallan:



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
Jaime Díaz Campos	8.9	0.3
Mejía Hernández Leticia	0.1	0.0
Vizcaya Zaragoza Karol Gabriela	0.0	0.1
Lidia del Carmen Almaraz Rosas	0.0	5.6
TOTAL	9.0	6.0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. La Procuraduría no cuenta con Inventarios ya que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

5. El registro de los bienes de consumo, en esta Procuraduría se realiza mediante el método de valuación de Costo Promedio, la conveniencia de aplicar este método, es que el costo se desglosa en una cédula de aplicación, y el costo final del inventario, es igual al número total de unidades equivalentes por el costo promedio de cada unidad. Cada vez que se efectúe una compra se debe re-calcular el costo unitario promedio. Este nuevo costo surge de dividir el saldo monetario entre las unidades existentes, por lo cual las salidas del almacén que se realicen después de esta nueva compra se valuarán al nuevo costo y así sucesivamente. De esta manera se tienen actualizados estos valores.

ALMACEN
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	1,270.7	970.2
Alimentos y Utensilios	0.0	1.7
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	55.8	75.4
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.0	4.5
Vestuario, Blancos Prendas de Protección y Artículos Deportivos	559.1	83.4
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	103.8	72.4
TOTAL	1,989.4	1,207.6

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Cifra en miles de pesos)

8. El valor histórico de los Bienes Muebles da un total de 45,666.2, la diferencia corresponde a la revaluación por un monto de 9,680.7. El monto acumulado de la depreciación corresponde a un importe de 30,130.1 y su revaluación por 4,253.2. La depreciación se inicia en el ejercicio siguiente de su adquisición y se calcula sobre el valor histórico, con el método de línea recta utilizando las tasas de depreciación estipuladas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su artículo 34 o en su caso el



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



artículo 31 de la misma Ley. Los Bienes de la Procuraduría se encuentran aproximadamente al 45% de su vida útil.

9. El valor histórico de los Activos intangibles es de 1,618.3, la diferencia corresponde a la revaluación por un monto de 185.2, rubro integrado por el Software. La amortización acumulada da un total de 1,173.2 y su revaluación de 50.7. Las características son idénticas a las utilizadas en los Bienes Muebles.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2016	2015
Muebles de Oficina y Estantería	6,488.1	5,110.7
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	91.5	73.4
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	15,489.1	14,969.0
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	830.8	731.6
Equipos y Aparatos Audiovisuales	757.2	705.5
Cámaras Fotográficas y de Video	941.4	921.6
Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo	57.7	55.8
Equipo Médico y de Laboratorio	826.4	799.6
Instrumental Médico y de Laboratorio	5,111.1	4,937.7
Vehículos y Equipo de Transporte	13,318.9	12,885.9
Carrocerías y Remolques	78.8	76.2
Otros Equipos de transporte	1,295.6	1,253.5
Maquinaria y Equipo Agropecuario	31.3	30.3
Maquinaria y Equipo de Construcción	825.7	743.6
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	171.6	154.1
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,233.7	4,099.6
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Electrónicos	3,230.9	3,125.9
Herramientas y Maquinarias-Herramientas	2.5	2.4
Otros Equipos	1,564.6	1,496.9
Software	1,803.5	2,224.1
TOTAL	57,150.4	54,397.4

Estimaciones y Deterioros

10. Se creó la estimación por pérdida y deterioro de Activos Circulantes, por un monto de 20.9 Cifra en miles de pesos, por los Bienes almacenables de Lento y Nulo Movimiento.

Otros Activos

11. La Procuraduría no tiene activos que no pertenezcan a los rubros anteriores.



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



Pasivo

1. Las cuentas y documentos por pagar se integran por las Previsiones que se realizan para el pago de Servicios Personales, las retenciones y aportaciones de los impuestos, de los cuales se cuenta con el presupuesto para realizar dicho pago durante el siguiente mes y los remanentes presupuestales de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000, los cuales se realizara el reintegro en el primer trimestre del 2017.
2. En la Procuraduría no se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto o largo plazo.
3. Los principales montos en el pasivo circulante son derivados de las provisiones realizadas para pagos de Materiales y Servicios.

Mientras que los Pasivos no circulantes se encuentran integrados en relación al acuerdo tomado en la Octava Sesión Ordinaria del Consejo de Gobierno, celebrada el día 24 de octubre de 2003, en el cual se aprueba la constitución de la reserva para pagos de antigüedad, finiquitos y liquidaciones al personal. Para dar cumplimiento al acuerdo indicado, al término del ejercicio 2005, la Procuraduría adoptó la política de obtener el estudio actuarial correspondiente. Los estudios actuariales antes descritos, señalan que el pasivo correspondiente al concepto de finiquitos y liquidaciones de la plantilla de personal al 31 de diciembre de 2016, corresponde a Contribuciones pasadas por un monto de 8,322.9 (cifra en miles de pesos) y Contribuciones Futuras por 26,160.7 (cifra en miles de pesos).

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. En el rubro de Transferencia, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas se encuentra integrado por las aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México de acuerdo al presupuesto autorizado a la Procuraduría, canalizado directamente por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México por 107,379.7 (cifra en miles de pesos), es importante mencionar que estos recursos derivan de cuentas por liquidar certificadas.
2. Esta Procuraduría obtiene otros ingresos por intereses financieros y venta de Bases, de los cuales se crea la provisión para ser reintegrados en el primer trimestre de 2017.



INGRESOS DE GESTIÓN
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	107,379.7	116,439.9
Ingresos Financieros		
TOTAL	107,379.7	116,439.9

Gastos y Otras Pérdidas: (cifra en miles de pesos)

1. Los gastos de Funcionamiento que constituyen más del 10%, son los Servicios Personales, por un importe de 76,899.1 y los Servicios Generales por un importe de 27,839.5, ya que el personal y los pagos de los servicios, constituyen la parte más importante de la Procuraduría.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
Servicios Personales	76,899.1	73,277.3
Materiales y Suministros	2,315.2	2,902.5
Servicios Generales	27,839.5	37,654.8
Ayudas Sociales	0.0	4.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	14,380.9	3,354.0
Otros Gasto	0.4	1.8
TOTAL	121,435.1	117,195.1

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (cifras en miles de pesos)

1. El patrimonio de la Procuraduría se integra por las aportaciones que le han realizado por un monto de 54,755.4, así como por los bienes donados por un importe de 1,336.2.

2. Se agrega al Resultado de ejercicios Anteriores, el resultado 2015 por (755.2), dando un total de (11,412.8); la revaluación de los Bienes 2016 por un monto de 1,145.7, dando un acumulado de 4,836.7; y el resultado del ejercicio que fue por un monto de 14,055.4.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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, es como sigue:



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	2016	2015
Efectivo en Bancos - Tesorería		
Efectivo en Bancos - Dependencias	18,285.3	16,613.9
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	21,236.1	18,785.8
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	39,521.4	35,399.7

2. Durante este ejercicio se dieron de Baja, Equipos y aparatos audiovisuales, cámaras fotográficas y de video, equipo de comunicación y telecomunicación y algunos softwares, así mismo se realizó la reposición de algunos Bienes y la compra de Muebles de oficina y estantería, otro mobiliario y equipo de administración, equipo y aparatos audiovisuales, maquinaria y equipo de construcción, otros equipos, y algunos softwares.

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

INTEGRACIÓN	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	325.5	2,598.8
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	-5,835.3	-5,360.0
Amortización	-244.7	-471.9
Bajas y movimientos del Inventarios	-8,279.2	2,477.9
Estimaciones por pérdida o deterioro	-21.7	
TOTAL	(14,055.4)	(755.2)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:



Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

La Administración de la Procuraduría decidió contabilizar en cuentas de orden, el valor de las obligaciones por servicios futuros, por concepto de indemnizaciones al personal, el cual asciende al 31 de diciembre de 2016 a 26,160.7 (Cifra en miles de pesos), con base a los estudios actuariales.

De la misma manera contabiliza en cuentas de orden, tanto de ingresos como de egresos, los momentos presupuestales establecidos por el CONAC.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

La situación financiera de la Procuraduría, se presentaron de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios de la Normatividad Contable de la Administración Pública local emitidas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México.

2. Panorama Económico y Financiero

Los resultados demuestran que la Procuraduría cuenta con la suficiente liquidez para hacer frente a sus pasivos en función de las aportaciones que recibe del Gobierno de la Ciudad de México así como de la Federación para gasto corriente y de inversión.

3. Autorización e Historia

a) La PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO es un organismo público descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía operativa y financiera, fue constituida mediante decreto publicado en la Gaceta Oficial del Gobierno Local el día 24 de abril de 2001.



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



Como se indica en el párrafo precedente, la Procuraduría fue creada en el mes de abril de 2001, sin embargo, fue en el mes de noviembre de ese año cuando inició el proceso de compra de activos que le permitieran llevar a cabo las actividades tendientes a lograr sus objetivos.

b) Con respecto a los principales cambios a su estructura, a la fecha se han llevado a cabo 8 reformas a la Ley Orgánica que rige esta Procuraduría, siendo la más significativa, la del 31 de Octubre del 2008, en donde se establece la creación de la Subprocuraduría de Asuntos Jurídicos y el ejercicio de nuevas atribuciones, como la representación del interés legítimo y de los mecanismos alternativos para la solución de controversias, lo que implicó una modificación a las plazas de las Subprocuradurías de Protección Ambiental y del Ordenamiento Territorial, así como de las Coordinaciones, a fin de integrar al personal, a las nueva Subprocuraduría.

Durante el ejercicio 2013, se llevó a cabo una reforma a efecto de armonizar el Marco Jurídico, toda vez que la Ley Ambiental fue renombrada como Ley Ambiental de Protección a la Tierra.

El 10 de enero de 2014, se publicó en la Gaceta Oficial del Gobierno Local la modificación a la Ley Orgánica de la PAOT (en específico el artículo 25) a efecto de fortalecer las atribuciones de la Procuraduría en materia de ordenamiento territorial-defensa a un territorio ordenado. Con dicha reforma, se otorgó facultades a la PAOT para solicitar de conformidad con las disposiciones legales aplicables, la custodia de los folios reales ante el Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Gobierno Local, cuando se transgredan las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial Local.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: El objetivo de la Procuraduría, es la defensa de los derechos de los habitantes de la Ciudad de México, a disfrutar de un ambiente adecuado para su desarrollo, salud y bienestar, mediante la promoción y vigilancia del cumplimiento de las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial.

b) Principal actividad: Dentro de la Ley Orgánica de la PROCURADURÍA AMBIENTAL Y DEL ORDENAMIENTO TERRITORIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO publicada en la Gaceta Oficial Local el día 24 de abril de 2001, y su última modificación el 18 de diciembre de 2014 a través de Decretos



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



publicados, se señalan las atribuciones de la Procuraduría, entre las que destacan las siguientes:

- Recibir y atender las denuncias referentes a la violación, incumplimiento o falta de aplicación de las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial.
- Denunciar ante las autoridades competentes, cuando conozca de actos, hechos u omisiones que constituyan violaciones o incumplimiento a la legislación administrativa y penal, en materia ambiental y del ordenamiento territorial.
- Coadyuvar con el ministerio público en los procedimientos penales que se instauren con motivo de delitos contra el ambiente o la gestión ambiental previstos en la legislación en la materia, así como de cualquier otro delito relacionado con la aplicación y cumplimiento de las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial.
- Conocer e investigar sobre actos, hechos u omisiones que puedan ser constitutivos de violaciones, incumplimiento o falta de aplicación de las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial.
- Realizar visitas para el reconocimiento de hechos u omisiones planteados en las denuncias que reciba o en las investigaciones de oficio que realice, así como emplazar a las personas involucradas para que comparezcan ante la Procuraduría a manifestar lo que a su derecho convenga, en los procedimientos respectivos.
- Formular y validar dictámenes técnicos y periciales de daños ambientales y; en su caso, de la restauración o compensación ambiental de los mismos, o de los efectos adversos en el ambiente y los recursos naturales generados por violaciones, incumplimiento o falta de aplicación de las disposiciones jurídicas, en materia ambiental y del ordenamiento territorial.
- Informar, orientar y asesorar a la población, dependencias y Delegaciones, órganos desconcentrados de la administración pública, respecto de los derechos y obligaciones de los habitantes del Distrito Federal, contenidos en las disposiciones jurídicas en materia ambiental y del ordenamiento territorial, así como de las gestiones a realizar ante otras autoridades e instancias competentes.
- Promover y procurar la conciliación de intereses entre particulares y en sus relaciones con las autoridades, en asuntos competencia de la Procuraduría, así como aplicar la mediación y el arbitraje, como mecanismos alternativos de solución de controversias. Entre otros.



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



c) Ejercicio fiscal: En el ejercicio 2001, fecha de su creación, se consideró el ejercicio fiscal del mes de abril al mes de diciembre, a partir del 2002 a la fecha, el ejercicio fiscal siempre se ha considerado del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año para cumplir con los propósitos fiscales.

d) Régimen jurídico: Conforme al artículo 2 de la Ley Orgánica de la PAOT, esta Procuraduría es un organismo público descentralizado de la administración pública, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía operativa y financiera, para el buen desempeño de sus funciones, por otra parte y conforme a lo establecido en la Ley Orgánica de la Administración Pública Local, esta procuraduría forma parte de la administración pública paraestatal, por lo que también cuenta con un Consejo de Gobierno, al que se presentan para su autorización los diversos asuntos que son relevantes para el buen funcionamiento de esta entidad.

e) Consideraciones fiscales del ente: Conforme a lo establecido en los artículos 93 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta, la Procuraduría no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, tiene la obligación de retener los impuestos que le impongan las leyes fiscales y aceptar la traslación del Impuesto al Valor Agregado.

La Procuraduría ésta obligada a presentar mensualmente la declaración informativa de operaciones con terceros conforme a lo establecido en el artículo 32 primer párrafo y fracción VIII de la Ley del IVA, artículo 32 G del Código Fiscal de la Federación y regla 2.20.1 de la Resolución Miscelánea Fiscal.

f) Estructura organizacional básica: A la fecha la plantilla de personal de la Procuraduría quedó autorizada con 172 plazas, de las que 114 plazas son puestos de estructura, mismas que fueron autorizadas por la Oficialía Mayor, para lo correspondiente de enero a octubre mediante Dictamen 12/2010, mientras que para los meses de noviembre y Diciembre con dictamen E-PAOT-31/011116. Y 58 plazas de personal técnico operativo, autorizadas por la Oficialía Mayor, mediante dictamen numero T.O./047/2010, con vigencia a partir del 16 de septiembre de 2010 y mediante dictámenes número T.O./002/2016, con vigencia a partir del 01 de febrero de 2016.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos: La Procuraduría no cuenta con ninguna de ellas.



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros
 - a) De conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, a la fecha se cuenta con el Plan de Cuentas y el Manual de Contabilidad autorizados con oficio DGCNCP/2503/2014 de fecha 4 de Junio de 2014 y a partir del mes de diciembre del 2013, se adquirió el Sistema de Contabilidad Armonizada el cual a fue adaptado a los requerimientos de esta Procuraduría durante el ejercicio 2014. La Procuraduría presenta sus estados financieros conforme a la información financiera establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios de la Normatividad Contable de la Administración Pública Local emitidas, por la Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México.
 - b) Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros son: el Costo Promedio para Inventarios; el Método de depreciación de línea recta para depreciación y amortización de Activos fijos y lo estipulado en el Boletín B-10 para la revaluación.
 - c) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, son acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo. Lo anterior con el fin de uniformar los métodos utilizados en los Postulados Básicos, respecto a las características emitidas en el Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental, con el objeto de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como organizar y mantener una efectiva sistematización, que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, observada en la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
 - d) En la Procuraduría no se cuenta con normatividad supletoria.
 - e) Esta Procuraduría ya implementaba la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.
6. Políticas de Contabilidad Significativas
 - a) Los estados financieros se formularon conforme a la Normatividad Contable de la Administración Pública local y a las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.



CDMX

CIUDAD DE MÉXICO



Con el fin de dar cumplimiento a la obligación de re-expresión de las cifras de los estados financieros, la Procuraduría se sujeta a lo estipulado en la Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación de las Entidades de la Administración Pública local contenida en las Normas, consistiendo principalmente en: Actualizar los valores del activo fijo y su depreciación acumulada mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor, quedando expresados a pesos de poder adquisitivo de cierre del ejercicio, al igual que los correspondientes a la depreciación del ejercicio.

- b) La Procuraduría no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Procuraduría no cuenta con inversiones en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) A partir del 2013 se creó el Almacén de Materiales y Suministros de Consumo, y el método de valuación que se utiliza es el de "Costo Promedio".
- e) La PAOT tiene la política de considerar para finiquitos y liquidaciones: Antigüedad de doce días por año de servicio, parte proporcional de aguinaldo conforme al tiempo laborado, vacaciones no disfrutadas y prima vacacional no pagada.

El salario que servirá de base para la determinación del finiquito y liquidación se integrará por el sueldo, cantidad adicional, reconocimiento o asignación adicional, conforme al tabulador de sueldos autorizado por la Oficialía Mayor aplicable a la fecha de retiro. En el pago de liquidación únicamente se podrá autorizar como máximo el equivalente a tres meses de salario.

- f) A partir del año 2003, se aprobó la constitución de la reserva para pagos de antigüedad, finiquitos y liquidaciones al personal, en el año 2005, la Procuraduría adoptó la política de obtener el estudio actuarial correspondiente.
- g) Los estudios actuariales antes mencionados, señalan que el pasivo correspondiente al concepto de finiquitos y liquidaciones de la plantilla de personal, ascienden al 31 de diciembre de 2016, a la cantidad de 26,160.7 (Cifra en miles de pesos).



h) Durante la revisión del ejercicio 2015, se localizaron software que su licencia ya había expirado, por lo que se procedió a la realización de la baja correspondiente.

Así mismo se solicitó al consejo de gobierno la aprobación de la ampliación de la reserva para pagos de antigüedad, finiquitos y liquidaciones al personal, cancelando todos aquellos pagos de ejercicios anteriores que no fueron cobrados.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) La Procuraduría no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) La Procuraduría no cuenta con Pasivos en moneda extranjera
- c) La Procuraduría no cuenta con Posición en moneda extranjera
- d) Las facturas que se presentan en moneda extranjera, se realiza la conversión al tipo de cambio al momento del pago.
- e) La Procuraduría no cuenta con registros en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Los bienes que integran el mobiliario y equipo inicialmente son registrados a su costo de adquisición, y posteriormente son actualizados al cierre del ejercicio, mediante la aplicación de factores derivados del INPC.

La diferencia de los factores entre la actualización a los bienes y actualización a la depreciación, es debido a que para la depreciación es comparativo con el del año pasado y el de la revaluación es un factor promedio entre los índices mensuales.

La depreciación se inicia en el ejercicio siguiente de su adquisición y se calcula sobre el valor histórico, con el método de línea recta utilizando las tasas de depreciación estipuladas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su artículo 34 o en su caso el artículo 31 de la misma Ley. Los Bienes de la Procuraduría se encuentran aproximadamente al 45% de su vida útil.

- b) En la amortización del software se considera la vigencia del contrato para determinar el porcentaje del mismo y los artículos mencionados en el párrafo anterior.



- c) La Procuraduría no cuenta con gastos capitalizados.
- d) El registro de todos los valores es en moneda nacional, si se tiene algún movimiento con moneda extranjera se hace la conversión al tipo de cambio al momento del pago.
- e) Los bienes que integran el mobiliario y equipo y Activos Intangibles, inicialmente son registrados a su costo de adquisición, y posteriormente son actualizados al cierre del ejercicio, mediante la aplicación de factores derivados del INPC.
- f) En la Procuraduría no se cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
- g) En la Procuraduría no se cuenta con desmantelamiento de Activos.
- h) La principal administración de activos, es el registro de los bienes almacenables en esta Procuraduría, se realiza mediante el Costo Promedio, la conveniencia de aplicar este método, es que el costo se desglosa en una cédula de aplicación, y el costo final del inventario, es igual al número total de unidades equivalentes por el costo promedio de cada unidad. Cada vez que se efectúe una compra nueva se debe re-calcular el costo unitario promedio. Este nuevo costo surge de dividir el saldo monetario entre las unidades existentes, por lo cual las salidas del almacén que se realicen después de esta nueva compra se valuarán al nuevo costo y así sucesivamente. Mediante el cual se mantiene actualizado el costo de estos bienes.

PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO

- 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
 - a) La Procuraduría no cuenta con Fideicomisos.
 - b) La Procuraduría no cuenta con Mandatos, ni Análogos.
- 10. Reporte de la Recaudación
 - a) No se tiene recaudaciones, los únicos ingresos que tiene la Procuraduría son por Rendimientos Bancarios o venta de Bases.
 - b) La Procuraduría no cuenta con recaudación.

