

CUENTA PÚBLICA
DE LA CIUDAD DE
MÉXICO 2022

SERVICIO DE
TRANSPORTES
ELÉCTRICOS DE LA
CIUDAD DE MÉXICO



INFORMACIÓN CONTABLE



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	462,418,484	247,199,254	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	909,304,702	169,314,174
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	737,212,398	59,965,511	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	870,816,001	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	196,445,659	175,506,196	Posivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(2,552,831)	(2,552,831)	Fondos y Bienes de Terc. en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	732,129	732,129	Provisiones a Corto Plazo	0	4,861,138,312
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	2,265,071,840	480,850,259	Total de Pasivos Circulantes	909,304,702	5,030,452,486
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	163,164	163,164	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,558,211,529	12,679,002,785	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	9,381,167,717	8,648,800,972	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	2,583,046	2,429,587	Fondos y Bienes de Terc. en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(12,053,968,706)	(11,822,181,135)	Provisiones a Largo Plazo	5,247,578,419	0
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	5,247,578,419	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	6,156,883,121	5,030,452,486
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,262,615,076	2,262,615,075
			Aportaciones	2,224,701,672	2,224,701,671
			Donaciones de Capital	37,913,404	37,913,404
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,733,730,393	2,696,078,071
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,037,756,385	(452,620,236)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(10,252,290,345)	(9,799,670,108)
			Revalúos	12,948,264,353	12,948,368,414
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Act. de la Hacienda Púb./Patrim.	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total de Activos No Circulantes	9,888,156,750	9,508,295,377	Total Hacienda Pública/Patrimonio	5,996,345,469	4,958,693,146
Total del Activo	12,153,228,590	9,989,145,632	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	12,153,228,590	9,989,145,632

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Sosa García

Martín López Delgado

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 53, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE ACTIVIDADES
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO

2022

2021

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión	496,403,403	259,079,818
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	496,403,403	259,079,818
Part., Aport., Conv., Incentivos Derivados de la Colab. Fisc., Fondos Distintos de Aport., Transf., Asig., Subsidios y Subvenciones, y Pens. y Jub.	2,628,422,165	1,086,658,101
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,628,422,165	1,086,658,101
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	142,232,452	58,659,033
Ingresos Financieros	24,699,566	4,069,737
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	117,532,886	54,589,296
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,267,058,020	1,404,396,952

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento	1,156,884,638	1,118,915,820
Servicios Personales	700,070,877	708,609,544
Materiales y Suministros	69,817,609	132,573,137
Servicios Generales	386,996,152	277,733,139
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	199,432,326	185,385,468
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	199,432,326	185,385,468
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	872,984,671	552,715,900
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	398,242,831	340,893,133
Provisiones	438,174,356	202,602,161
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	36,567,484	9,220,606

Inversión Pública

Inversión Pública no Capitalizable	0	0
------------------------------------	---	---

Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,229,301,635	1,857,017,188
---	----------------------	----------------------

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,037,756,385	(452,620,236)
--	----------------------	----------------------

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Sosa García

Martín López Contreras

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gastos, de conformidad a los Artículos 31, 151 y 155 de la Ley de Acreditación, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022

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



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	0	215,219,230
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	677,246,887
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	870,816,001
Inventarios	0	0
Almacenes	0	20,939,463
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
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	120,791,256	0
Bienes Muebles	0	732,286,745
Activos Intangibles	0	153,459
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	231,787,571	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	739,990,528	0
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 Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	4,861,138,312
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
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
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	5,247,578,419	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	1	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,490,376,621	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	452,620,237
Revalúos	0	104,061
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total de Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,830,524,395	7,830,524,395

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Sosa García

Martín López Reigosa

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 54, 154 y 155 de la Ley de Asistencia, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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

ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	2,561,176,019	1,404,396,952
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	496,403,403	259,079,818
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	1,922,540,164	1,086,658,101
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Orígenes de Operación	142,232,452	58,659,033
Aplicación	1,431,061,235	1,304,301,288
Servicios Personales	700,070,877	708,609,544
Materiales y Suministros	69,817,609	132,573,137
Servicios Generales	386,996,152	277,733,139
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	199,432,326	185,385,468
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	74,744,271	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,130,114,784	100,095,664
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	914,895,554	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	914,895,554	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(914,895,554)	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	(12,902,995)
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	(12,902,995)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	12,902,995
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	215,219,230	112,998,659
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	247,199,254	134,200,595
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	462,418,484	247,199,254

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Sosa García

María Guadalupe Amador

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 54 y 154 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HDA. PÚB/PATRIM. GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HDA. PÚB/PATRIM. GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUF. EN LA ACT. DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	2,262,615,075				2,262,615,075
Aportaciones	2,224,701,671				2,224,701,671
Donaciones de Capital	37,913,404				37,913,404
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		3,148,698,306	(452,620,236)		2,696,078,071
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(452,620,236)		(452,620,236)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(9,799,670,108)			(9,799,670,108)
Revalúos		12,948,368,414			12,948,368,414
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	2,262,615,075	3,148,698,306	(452,620,236)	0	4,958,693,146
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	1				1
Aportaciones	1				1
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	(452,620,237)	1,490,272,560		1,037,652,323
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,037,756,385		1,037,756,385
Resultados de Ejercicios Anteriores		(452,620,237)	452,620,236		(2)
Revalúos			(104,061)		(104,061)
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 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	2,262,615,076	2,696,078,069	1,037,652,324	0	5,996,345,469

Gerente de Finanzas

Paul Humberto Ovalle Castañeda

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Jorge Sosa García

Director General

Martín López Delgado

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia y Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
(CIFRAS EN PESOS)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de 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 Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de 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 Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos			5,030,452,486	6,156,883,121
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			5,030,452,486	6,156,883,121

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Sosa García

Martín López Delgado

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los Artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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



ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	9,989,145,632	13,273,608,291	11,109,525,333	12,153,228,590	2,164,082,958
Activo Circulante	480,850,259	10,291,912,573	8,507,690,992	2,265,071,840	1,784,221,581
Efectivo y Equivalentes	247,199,254	4,853,803,622	4,638,584,392	462,418,484	215,219,230
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	59,965,511	3,193,317,839	2,516,070,952	737,212,398	677,246,887
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,248,227,023	377,411,022	870,816,001	870,816,001
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	175,506,196	996,564,089	975,624,626	196,445,659	20,939,463
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(2,552,831)	0	0	(2,552,831)	0
Otros Activos Circulantes	732,129	0	0	732,129	0
Activo No Circulante	9,508,295,373	2,981,695,718	2,601,834,341	9,888,156,750	379,861,377
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	163,164	0	0	163,164	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,679,002,785	0	120,791,256	12,558,211,529	(120,791,256)
Bienes Muebles	8,648,880,972	2,815,087,650	2,082,800,905	9,381,167,717	732,286,745
Activos Intangibles	2,429,587	153,459	0	2,583,046	153,459
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,822,181,135)	166,454,609	398,242,180	(12,053,968,706)	(231,787,571)
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Gerente de Finanzas

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Director General

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Jorge Bosa García

Gerardo López Aragón

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

La información consignada en este reporte es responsabilidad de la Unidad Ejecutora de Gasto, de conformidad a los artículos 51, 154 y 155 de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, la que servirá de base para la integración de la Cuenta Pública 2022.

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



SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DE LA CUENTA PUBLICA 2022

De acuerdo a la norma D-3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), en la cual se establece la obligatoriedad de reconocer los pasivos contingentes, se observa lo siguiente al mes de diciembre 2022.

Nombre de la provisión	Importe de la provisión
Provisión Pago de Antigüedad	5,221,039,528.02
Prima de Antigüedad	148,937,349.30
Indemnización	2,025,096.11
Pensión y Jubilación	1,278,798.33
Pago de Marchas	426,405,340.84
Jubilaciones	4,642,392,943.44

Nombre de la provisión	Importe de la provisión
Provisión Demandas	26,538,891

Con base a las normas de la Administración Pública de la Ciudad de México, en la cual se establece, que los resultados que se muestren deberán ser obtenidos a partir de las Valuaciones Actuariales de Obligaciones laborales contingentes derivadas del pago de la prima de antigüedad, indemnizaciones y contrato colectivo de trabajo a las que tienen derecho los empleados del Servicio de Transporte Eléctrico de la Ciudad de México. De acuerdo a la norma D-3 "Beneficios a los empleados", emitidas por el Consejo Mexicano de Normas e Información Financiera (CINIF).

Los resultados obtenidos fueron calculados sobre cifras del 2021 y proyectados para el 2022, de acuerdo al estudio actuarial.

De lo anterior podemos decir que, a la fecha de la evaluación, el Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México contaba con 2,323 empleados activos con una edad promedio de 44.93 años y una antigüedad promedio de 15.71 años.

De estos empleados, 1,238 tienen 15 o más años de servicio, por lo que ya tienen derecho al pago de su prima de antigüedad. Al 31 de diciembre del 2021, el monto de las Obligaciones por Beneficios Definidos (pasivo a reconocer de acuerdo a lo mencionado en la NIF-D3), por conceptos de Prima de Antigüedad, Indemnización Legal por Despido y Cláusulas por Contrato Colectivo, ascienden a **\$4,187,811,572** conforme a lo siguiente:

Concepto	Monto de la Obligación
Prima de Antigüedad	126,325,791
Indemnización	5,222,017
Cláusulas 54,129, 131 Inciso A, 132 inciso A, B y C, 140, 143 inciso D y 145	3,724,982,790
Cláusula 143 inciso A, B, C y E (Jubilación)	331,280,974
Total	4,187,811,572



Las provisiones que la empresa tendrá que hacer durante el periodo del 31 de diciembre de 2021 al 31 de diciembre del 2022, serán de \$438,174,356 (estas cifras equivalen al costo neto del periodo).

Concepto	Monto de la Obligación
Prima de Antigüedad	17,327,039
Indemnización Legal	1,278,836
Cláusulas 54, 129, 131 Inciso A, 132 inciso A, B y C, 140, 143 inciso D y 145	373,145,844
Cláusula 143 inciso A, B, C y E (Jubilación)	46,422,637
Total	438,174,356

Este pasivo representa el valor presente de los beneficios devengados, de acuerdo con los años de servicio prestados, que la entidad espera pagar al empleado, correspondiente a los beneficios de Prima de Antigüedad, Indemnización Legal por Despido y Cláusulas por Contrato Colectivo.

Cuentas y Documentos por Pagar

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Contrato	Proveedor	Duración	Importe	Factibilidad del pago
GRM-SERVICIOS-035-2017	JM ASESORES Y SERVICIOS, S.A. DE C.V.	Del 1 de diciembre de 2017 al 31 de diciembre de 2022.	36,500,000	Si es factible cumplir con dicho contrato.

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

Gerente de Finanzas

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Director Ejecutivo de Administración y Finanzas

Jorge Sosa García

Director General

Martín López Delgado



SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CUENTA PÚBLICA 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes. -

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, registra en esta cuenta el efectivo disponible, así como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata y se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2022	2021
Efectivo	1,800	1,800
Caja	0	0
Fondos Fijos	1,800	1,800
Bancos	365,217,198	157,856,613
AZTECA	94,273	93,885
BANORTE	312,828,202	116,625,368
HSBC	14,036,441	13,782,407
SANTANDER	38,258,282	27,354,952
Inversiones	97,199,486	89,340,841
GBM	90,255,352	82,775,586
INTERCAM	6,944,134	6,565,255
Total de Efectivo y Equivalentes	462,418,484	247,199,254

Efectivo. - En esta cuenta se registran los Fondos Fijos asignados, para atender los pagos derivados del funcionamiento operativo del Organismo; así mismo se manejan los recursos recaudados directamente en la Caja General, los cuales son depositados en las cuentas bancarias que tiene apertura este STE.

Bancos.- En la cuenta contable de bancos se realizan los depósitos recibidos por concepto de venta de servicios de transporte (Trolebús, Tren Ligero y Servicio de Cablebús L1 y L2), las aportaciones otorgadas por el Gobierno de la CDMX y Transferencias Federales; así como otros ingresos diversos y productos financieros que se generan en las cuentas bancarias del Organismo; Se integra por rubros de valores a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo de liquidez inmediata, representa el saldo de las cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2022, para efectuar los pagos contemplados como pasivo al cierre del ejercicio, como pueden ser pago de nómina, pago a proveedores, pago de impuestos; así como depósitos de ingresos propios y de aportaciones.

En referencia a los bancos no se indican los datos de las cuentas bancarias, por el constante cambio de cuentas, debido a los frecuentes embargos de cuentas bancarias, por diversos Juicios Legales, lo que implica un riesgo financiero del Organismo.

Inversión. -En esta cuenta se realizan las inversiones de los ingresos propios, diariamente en día hábil, y por 72 horas en días inhábiles, con lo que se protege la liquidez del Organismo.

Diciembre 2022



Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. - Se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	737,212,398	59,965,511
Inversiones Financieras	20,020,931	20,020,931
Cuentas por Cobrar	706,556,092	29,623,654
Deudores Diversos	10,635,375	10,320,926
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	870,816,001	0
Anticipos a Proveedores	870,816,001	0
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,608,028,399	59,965,511

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.- Derechos de cobro a favor del STE, que se originan de las actividades del Organismo, dentro de los cuales se encuentran las inversiones a corto plazo, Deudores Diversos, como gastos a comprobar asignados a servidores públicos para cubrir las actividades propias de la entidad, así como adeudos por préstamos otorgados a corto plazo al personal de este Organismo, como una prestación autorizada dentro del Contrato Colectivo de trabajo, los cuales se registran a valor nominal y son recuperados a través de descuentos vía nómina. Cuentas por Cobrar representan derechos exigibles originados por la venta de servicios de Trolebús, Tren Ligerero, Cablebus L1 y L2); así como por el convenio de colaboración para apoyo a las personas jóvenes beneficiarias del Instituto de la Juventud de la Ciudad de México.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores. - Pago de facturas anticipadas a Proveedores, con la finalidad de asegurar el suministro de materiales o servicios que se requieren de acuerdo con las actividades del Organismo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios): Este Organismo no realiza ningún proceso de transformación para la elaboración de bienes.

En el Almacén de este Organismo se utiliza el método de costo promedio, de conformidad con el artículo 41 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como a la Circular Uno Normatividad en Materia de Administración de Recursos numeral 8.1.8, su saldo representa las existencias de materiales consumibles como papelería, útiles de oficina, material de limpieza, material eléctrico para trolebús, entre otros.

Concepto	2022	2021
ALMACEN	196,445,659	175,506,196
Total de Inversiones	196,445,659	175,506,196



A la Fecha de este cierre se registra un saldo en existencias del Almacén de este Organismo como a continuación se menciona:

Concepto	2022
SUMA	161,105,742
Materiales Generales	20,025,849
Materiales y Refacciones Mecánicas	8,777,940
Papelería	4,340,253
Trucks y Ejes	5,828,435
Materiales y Refacciones Eléctricas y Electrónicas	16,793,567
Materiales Pesados	74,749,583
Accesorios y Refacciones Automotrices	6,487,243
Refacciones Preparadas y Recuperadas	46,145
Artículos de no Stock	3,741
Área de Resguardo de material de Lento y Nulo Movimiento	10,022,371
Subalmacen de Aragón	1,603,700
Subalmacen de Tetepilco	1,414,680
Subalmacen T.L.M. HUIPULCO	11,012,235
Donaciones	-76,389
Materiales y Refacciones en tránsito	35,416,306
TOTAL	196,445,659

Inversiones Financieras: El Servicio de Transportes Eléctricos de la C.D.M.X no cuenta con inversiones financieras por fideicomisos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2022	2021
BIENES INMUEBLES	12,558,211,529	12,679,002,785
Terrenos	2,082,179,825	2,082,179,825
Edificios	753,301,146	753,301,146
Líneas Eléctricas	9,722,617,880	9,843,409,136
Obras en Proceso	112,678	112,678.00
BIENES MUEBLES	9,381,167,717	8,648,880,972
Mobiliario y Equipo de Administración	37,651,185	42,897,360
Mobiliario y Equipo de Oficina	20,418,991	22,223,391
Equipo de Computo	17,232,194	20,673,969
Equipo de Transporte	7,439,955,621	6,700,697,366
Equipo Eléctrico de Pasajeros	6,463,697,451	6,543,470,859
Equipo Automotriz	976,258,170	157,226,507
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,903,560,910	1,905,286,246
Maquinaria y Equipo	1,882,544,540	1,883,373,649
Herramientas	21,016,370	21,912,597
Activos Intangibles	2,583,046	2,429,587
Software	2,583,046	2,429,587
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-12,053,968,706	-11,822,181,135
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,887,993,586	9,508,132,209



Mobiliario y Equipo de Administración

Muebles de oficina y estantería. - Asignaciones destinadas a la adquisición de bienes muebles y sistemas modulares que se requieran para el desempeño de las funciones.

Equipo de cómputo y tecnologías de la información. - Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos y aparatos de uso informático, para el procesamiento electrónico de datos y para el uso de redes, así como sus refacciones y accesorios mayores.

Vehículos y Equipo de Transporte: Para la prestación del servicio se cuenta con 251 trolebuses marca YUTONG y 49 trolebuses articulados marca YUTONG, 58 trolebuses normales y 24 unidades de Tren Ligero.

Para realizar la supervisión, el buen funcionamiento y mantenimiento de las estaciones se cuenta con: 33 vehículos de las marcas AVEO y TSURU, 25 unidades de doble cabina, 9 camiones plataforma, 4 camionetas de redilas, 3 camiones de volteo 1 camioneta URBAN, 2 unidades de pipas, 2 grúas de arrastre y 3 torres móviles.

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Asignaciones destinadas a la adquisición de todo tipo de maquinaria y equipo industrial, así como sus refacciones y accesorios mayores, tales como compresoras, esmeriladora eléctrica, martillo, perforador, amperímetro, taladros eléctricos, sierra, compresora, entre otros

Equipo para comunicación y telecomunicación. - Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos y aparatos de comunicaciones, refacciones y accesorios mayores, conmutador, micrófonos de escritorio, teléfonos análogos, teléfonos digitales, entre otros.

Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos como: planta de luz, generador de corriente, sistema de tierra física, entre otros.

Herramientas y máquinas herramienta. - Asignaciones destinadas a la adquisición de herramientas eléctricas, neumáticas, máquinas-herramienta, refacciones y accesorios mayores, tales como remachadora, esmeril, lijadora, pistola para pintar, cautín, sierra, maquinaria y equipos especializados, como luxómetro, nivel óptico mecánico, gabinetes para extintor, entre otros.

La depreciación cargada a resultados del ejercicio al 31 de diciembre del 2022 es de **\$12,053,968,706**, en tanto que para el año 2021 fue de: **\$11'822,181,135**.

La depreciación se calcula por medio del método de línea recta, de acuerdo a las siguientes tasas:

Cuenta	Tasa de depreciación
Edificios	3.3%
Líneas eléctricas y vías	6.2%
Equipo eléctrico	20%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo automotriz	20%
Herramientas	6.7%
Equipo de cómputo	33.3%



Estimaciones y Deterioros

En el rubro de Activos se presenta una provisión para cuentas incobrables y deterioro de inventarios, la cual se ajusta en función de la antigüedad de saldos y/o circunstancias que imposibiliten su cobro.

Concepto	2022	2021
Estimaciones y Deterioros	-2,552,831	-2,552,831
Total de Estimaciones y Deterioros	-2,552,831	-2,552,831

Otros Activos

El saldo de otros activos está conformado al 31 de diciembre del 2022, de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Depósitos en Garantía	732,129	732,129
Total de Depósitos en Garantía	732,129	732,129

Pasivo

Pasivo Circulante

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	0	0
Proveedores	825,336,483	80,360,681
Retenciones y Contribuciones	46,286,550	44,818,507
Otras Cuentas por Pagar	37,681,669	44,134,986
Total Pasivo Circulante	909,304,702	169,314,174

Servicios Personales: Esta cuenta se integra por sueldos y salarios pendientes de pago al cierre del periodo.

Proveedores: registra un saldo de **\$825,336,483** el cual corresponde a los adeudos al cierre del ejercicio por la adquisición de bienes y servicios, necesarios para el cumplimiento de los objetivos del Organismo; así como pagos pendientes por adefas las cuales serán cubiertas con recursos remanentes y que se encuentran en proceso de autorización entre los principales proveedores se encuentran los siguientes:



Concepto	2022	2021
AGUAS TRATADAS DE IZTACALCO SA DE CV	137,578	39,974
ASEGURADORA PATRIMONIAL VIDA, S.A. DE C.V.	491,177	0
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES S DE RL DE CV	132,125	59,156
CALZADO LEED DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	547,883
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	10,128,283	6,656,914
CHUBB SEGUROS MEXICO, S.A.	53,096	53,678
COMERCIALIZADORA MERFLO, S.A. DE C.V.	45,127	0
COMPANIA MEXICANA DE TRASLADO DE VALORES, S.A. DE C.V.	3,013,115	83,328
CONDUENT SOLUTIONS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	970,379	0
CORPORACION MEXICANA DE IMPRESION SA (COMISA)	263,157	1,099,689
CORPORATIVO KIMALA, S.A. DE C.V.	1,941,122	0
DISTRIBUIDORA COMERCIAL LA COFRADIA, S.A. DE C.V.	259,747	0
DISTRIBUIDORA HUDSON, S.A. DE C.V.	35,495	8,829
DOPPELMAYR MEXICO, S.A. DE C.V.	24,349,624	0
DROG-BA COMPANIA, S.A. DE C.V.	1,992,707	0
EMPRAS, S. DE R.L.	14,876	0
EQUIPAMIENTO Y SERVICIO INTEGRAL E.C.A.S., S.A. DE C.V.	13,750,780	0
FAMULUS, S.A. DE C.V.	208,163	0
FEDERICO MARTINEZ LUNA	49,764	148,294
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MEXICO	837,652	0
GRUPO COMERCIAL FERRETERO VALLADOLID, SA DE CV	224,134	0
GRUPO EMPRESARIAL HANROD, S.A. DE C.V.	253,035	0
GRUPO PAPELERO GABOR, S.A. DE C.V.	149,872	0
INDUSTRIAS FMD, S.A. DE C.V.	298,795	0
INFRA SA DE CV	8,190	147,530
INGENIERIA MELESA, S.A. DE C.V.	2,586,981	0
J.R. INTERCONTROL, S.A. DE C.V.	45,817	0
JM ASESORES Y SERVICIOS SA DE CV	3,025,000	3,025,000
JOSE LUIS SOLTERO CALDERON	34,336	23,741
LEITNER ROPEWAYS MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	21,041,217	0
LIMPIACERO, S. DE R.L. DE C.V.	4,369,892	0
MANUFACTURAS SERKA CONTINENTALES, S.A. DE C.V.	558,224	0
MEDICA SAMPERIO, S.A. DE C.V.	148,921	0
MEJORA CONTINUA Y ESPECIALIDADES, S. DE R.L. DE C.V.	219,031	0
MERCADO LENDING, S.A. DE C.V.	103,069	0
MICROSAFE, S.A. DE C.V.	1,036,563	0
OPERBES, S.A. DE C.V.	3,656	3,656
PEMEX TRANSFORMACIÓN INDUSTRIAL	1,726,697	0
PRODHEXAR, S.A. DE C.V.	486,700	0
PRODUCTOS INDUSTRIALES ELECTRICOS Y NEUMATICOS SA DE CV	175,259	0
QUALITAS COMPANIA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	3,572,352	6,404,954
ROBERTO APATIGA BASILIO	477,223	0
SAGITARIO MOVIL, S.A. DE C.V.	26,523	31,790
SEGUROS ATLAS, S.A.	7,947,790	3,777,493
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)	359,180	105,610
SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MEXICO	28,066	18,546
SERVICIOS MOJAF, S.A. DE C.V.	2,424,894	12,142,356
SOCIEDAD COOPERATIVA TRABAJADORES DE PASCUAL, S.C.L.	33,000	36,400
SUMINISTROS PARA LA INDUSTRIA Y EL AUTOTRANSPORTE SA DE CV SIASA	518,015	1,907,492
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. de C.V.	14,855	57,991
TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES, S.A. DE C.V.	1,238	10,370
TROLLEY AND BUS ELECTRIC DE MEXICO SA DE CV	8,830,256	0
YUTONG DE MEXICO, S.A. DE C.V.	705,882,000	0



Retenciones y Contribuciones: Corresponde a los adeudos por concepto de impuestos y contribuciones de seguridad social, su saldo de **\$46,286,549** al 31 de diciembre del 2022, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Retenciones por pagar ISR	7,126,711	6,714,410
IVA trasladado efectivamente cobrado	1,600	0
Impuesto sobre Nómina	2,798,713	2,705,166
IMSS	6,618,628	6,176,146
INFONAVIT	4,184,921	3,715,498
Créditos INFONAVIT	4,408,471	4,924,621
Fondo de ahorro p/ el retiro (SAR)	5,188,078	4,608,360
ISR honorarios	4,914	0
Servicio Social no reclamado	73,300	73,300
Subtotal	30,405,335	28,917,501
Prestaciones por pagar	15,881,214	15,901,006
Total	46,286,550	44,818,506

Otras cuentas por pagar se integra por los pagos pendientes al cierre del mes, como Finiquitos, Pensión Alimenticia, Laudos, descuentos de Cuotas Sindicales (Alianza Tranviarios de México), Fondo de Ahorro, Fondo de Auxilio, Créditos Fonacot, entre otros.

Pasivo Diferido

Provisión para Primas de Antigüedad.

El pasivo relativo a las obligaciones laborales del Organismo, se registra con base en la valuación actuarial elaborada para tal fin, conforme a lo dispuesto en la Norma de Información Financiera NIF D-3, calculado por actuarios independientes, conforme al plan de pensiones y primas de antigüedad estipulados en el Contrato Colectivo de Trabajo y en lo establecido en la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal, Norma VI.2 "Norma para el Reconocimiento de Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores en las Entidades de la Administración Pública del Distrito Federal".

Provisión para Demandas

En este rubro se refleja el importe de las diversas demandas entabladas en contra del Organismo, su cuantificación se realiza de conformidad con la información proporcionada por la Gerencia de Asuntos Jurídicos.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

- De los rubros de Impuestos Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos y de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa:



Concepto	2022	2021
Ingresos de Gestión	496,403,403	259,079,818
Total Ingresos de Gestión	496,403,403	259,079,818

Durante el presente ejercicio se han obtenido ingresos de Gestión por la cantidad de: **\$496,403,403**, por concepto de recaudación por la venta de servicio de Trolebús en efectivo (boletos) y prestación de servicio con Tarjeta Única de Movilidad Integrada, por la venta de servicio en Tren Ligero en efectivo (boletos) y prestación de servicio con Tarjeta Única de Movilidad Integrada.

Se ha visto incrementado el Ingreso con respecto al año anterior, debido a la Venta de Servicio con Tarjeta Única de Movilidad Integrada; así como por el nuevo servicio del Sistema Cablebús Línea 1 y Línea 2.

Concepto	2022	2021
Prestación de Servicios Deposito Tetepilcó (boleto)	99,868,219	80,042,598
Prestación de Servicios Deposito Aragón (boleto)	16,971,301	13,461,807
Prestación de Servicios con Tarjeta "Trolebús"	43,625,186	32,797,869
Venta de boletos Tren Ligero	261,300	67,890
Prestación de Servicio con Tarjeta "Tren Ligero" (tarjeta)	65,439,010	42,752,415
Prestación de Servicios CABLEBUS 01 (tarjeta)	102,909,306	39,481,034
Prestación de Servicios CABLEBUS 02 (tarjeta)	149,583,266	50,346,538
Trolebus Elevado	17,127,628	0
Convenio INJUVE CDMX	321,890	129,667
Convenio Instituto del Deporte de la CDMX	296,296	0
Total	496,403,403	259,079,818

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

2.- De los rubros de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de las Aportaciones, Transferencias y Asignaciones Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa de los montos totales y sus características significativas.

Concepto	2022	2021
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	2,628,422,165	1,086,658,101
Total de Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	2,628,422,165	1,086,658,101

Al mes de diciembre del 2022 se obtuvieron recursos por concepto de Participaciones y Financiamiento Interno, por un importe de **\$1,922,551,631**; a través de los siguientes Fondos: **Fondo 150120** "No Etiquetado Recursos Federales-Participaciones a Entidades Federativas y Municipios-Participaciones en Ingresos Federales-2022-Original de la URG". Por un importe de **\$1,172,590,078**, el **Fondo 121120** "No Etiquetado Financiamientos Internos-Financiamiento- 2022-Original de la URG", por un importe de **\$749,961,553**.



Se llevó a cabo el registro del anticipo la adquisición de nueve trenes ligeros.

Así mismo se realizó el registro del gasto, por la adquisición de 100 trolebuses nuevos sencillos de los siguientes proyectos:

"Adquisición de Trolebuses Nuevos Sencillos (12 metros) para el Reforzamiento de la línea 1 "Eje Central" de la Red de Trolebuses de la Ciudad de México" (34 Trolebuses)

"Adquisición de Trolebuses Sencillos de Nueva Generación (12 metros) para la renovación de parque vehicular obsoleto para la prestación del servicio de transporte público." (66 Trolebuses). Otros Ingresos y Beneficios.

3.- De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventario, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de otros Ingresos y beneficios Varios, se informa de los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	2022	2021
Otros ingresos y beneficios	142,232,452	58,659,033
Total de Otros Ingresos y Beneficios	142,232,452	58,659,033

Durante el presente ejercicio se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios por la cantidad de: **\$142,232,452**, dicho monto, se integra por los Rendimientos Generados por el saldo de las Cuentas Bancarias, Recuperaciones por Daños Ocasionados por Terceros a Trolebuses, Tren Ligero, Vehículos Utilitarios, Siniestros, Daños a Instalaciones y Subsidios por Incapacidad, así como por la Venta de Tarjeta Única de Movilidad Integrada y otros Ingresos Diversos como: Multas y Sanciones, Obras a Terceros, Venta de Chatarra, Venta de Bases.

Su crecimiento se debió a la venta de tarjetas de movilidad integrada para el uso del Trolebús, tren ligero y Sistema Cablebus Línea 1 y Línea 2.; así como el Servicio de Sanitarios.

Concepto	2022	2021
Intereses por inversión	24,699,566	4,069,737
Otros ingresos y beneficios varios	95,218,559	11,939,205
Recuperación de Trolebús	1,768,224	1,142,556
Recuperación de Tren Ligero	73,762	49,817
Recuperación de daños a instalaciones	781,503	330,632
Ingresos cupones de cargo	315,098	115,130
Recuperaciones siniestros	3,292,275	6,882,730
Recuperaciones subsidios por incapacidad	6,527,081	8,065,211
Tren Ligero	3,743	0
Depósitos por aclarar Cablebus Línea 2	4,187	0
Multas y sanciones	4	6,280
Obras y terceros	1,177,381	145,657
Venta de Chatarra	0	19,878,237
Venta de bases	480,000	76,000
Cuentas por pagar "C" Fondo de Auxilio	101,442	145,634
otros Ingresos varios	6,267	0
Pago por daños a Camiones y automóviles utilitarios	7,714	0
Red de Trolebuses	23,505	1,710
Venta de tarjetas Tren Ligero	1,986,000	1,831,380
Venta de tarjetas Cablebus línea 1	942,770	1,087,387
Venta de tarjetas Cablebus línea 2	1,960,725	1,857,215
Sanitarios Cablebus Línea 1	1,060,455	667,445
Sanitarios Cablebus Línea 2	1,538,385	572,400
Trolebus Elevado	263,805	0
Total	142,232,452	58,659,033



Gastos y Otras Pérdidas:

En estas cuentas de gastos de funcionamiento son clasificados los Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, así como los Ingresos y Gastos Extraordinarios.

Concepto	2022	2021
Gastos de Funcionamiento	1,156,884,638	1,118,915,820
Servicios Personales	700,070,877	708,609,544
Materiales y Suministros	69,817,609	132,573,137
Servicios Generales	386,996,152	277,733,139
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas	199,432,326	185,385,468
Otros Gastos y perdidas extraordinarias	872,984,671	552,715,900
Total	2,229,301,635	1,857,017,188

Servicios Personales.- Corresponden al pago de la nómina del Organismo (Varios, Transportación, Confianza, Aspirantes y Mandos Medios, Convenios de Jubilación, Pagos de Marcha y Finiquitos, registro de la 1er. y 2da. parte de Aguinaldo, correspondiente al ejercicio 2022, de acuerdo a las prestaciones que se establecen en el Contrato Colectivo de Trabajo de la Alianza de Tranviarios de México, afectando principalmente las siguientes partidas:

Partida	Concepto	2022	2021
1131	Sueldos base al personal permanente	279,678,012	264,499,036
1231	Retribuciones por servicios de carácter social	288,000	0
1311	Primas por años de servicios efectivos prestados	7,704,904	8,164,245
1321	Prima de vacaciones	21,242,433	21,433,063
1322	Prima dominical	5,170,689	5,770,251
1323	Gratificación de fin de año	38,711,571	38,612,928
1331	Horas extraordinarias	10,930,317	8,010,551
1332	Guardias	12,217,582	13,454,314
1412	Aportación al Instituto Mexicano del Seguro Social	73,639,832	76,139,525
1422	Aportación al Fondo de Vivienda del INFONAVIT	24,637,388	24,352,670
1431	Aportación al sistema para el retiro o la administración de fondos para el retiro y ahorro solidario	30,388,948	30,293,790
1441	Primas por seguro de vida del personal civil	2,947,060	2,947,255
1511	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	42,530,829	43,526,284
1541	Vales	\$16,887,451.75	17,651,209
1542	Apoyo económico por defunción de familiares directos	\$176,786.13	0
1545	Asignaciones para prestaciones a personal sindicalizado y no sindicalizado	\$9,138,100.91	9,294,878
1546	Otras prestaciones contractuales	\$2,046,136.38	2,090,191
1549	Apoyos colectivos	3,117,297	2,963,228
1541	Vales DG 18	\$40,570,185.00	58,819,148
1591	Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes coordinadores y enlaces	22,449,152	22,370,429
1593	Becas a hijos de trabajadores	\$46,350.00	0
1712	Premio de puntualidad	\$55,277,359.61	58,094,942



Materiales y Suministros.- en este concepto se registran contablemente las salidas del Almacén de los artículos de consumo que son necesarios para la operación del Organismo; dentro de las principales se encuentra el Material Eléctrico y Electrónico, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte, Prendas de Seguridad y Protección Personal, Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina, Artículos metálicos para la Construcción y Material de Limpieza entre otros.

Partida	Concepto	2022	2021
2111	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	3,952,916	3,959,880
2121	Materiales y Útiles de Imprenta y Reproducción	116,923	0
2141	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnologías de la Información y Comunicaciones	3,064	0
2161	Material de Limpieza	685,000	724,302
2211	Productos Alimenticios para Personas	210,767	63,553
2419	Otros Productos Minerales no Metálicos	476,433	114,043
2421	Cemento y Productos de Concreto	253,781	193,439
2431	Cal. Yeso y Productos de Yeso	5,613	0
2441	Madera y Productos de Madera	134,938	118,686
2451	Vidrios y Productos de Vidrio	608,818	71,692
2461	Material Eléctrico y Electrónico	34,014,072	79,146,551
2471	Artículos Metálicos para la Construcción	3,361,683	1,745,339
2491	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	905,586	652,849
2541	Materiales Accesorios y Suministros Médicos	257,332	472,043
2561	Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados	127,972	911,604
2591	Otros Productos Químicos	174,710	97,611
2611	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$5,396,727	3,763,328
2711	Vestuario y Uniforme	177,974	12,542,497
2721	Prendas de Seguridad Y Protección Personal	4,761,469	5,158,175
2911	Herramientas Menores	1,066,486	548,359
2921	Mantenimiento y Conservación de Edificios	55,710	19,350
2961	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	13,068,090	21,141,346
2981	Refacciones y Accesorios Menores	350	0
2991	Refacciones y Accesorios Menores otros Bienes Muebles	1,157	0

Servicios Generales.- Entre los principales rubros de este gasto destacan los siguientes: gasto correspondiente al pago de servicio para el sistema de peaje y control de acceso con tarjeta sin contacto para la línea del tren ligero seguro de equipo rodante trenes ligeros, trolebuses, equipos auxiliares de vías y vehículos de más de seis toneladas con equipo hidráulico o especializado servicio de radiocomunicación digital móvil, telefonía, internet, servicio de fotocopiado, comisiones bancarias, servicio de energía eléctrica, descarga de la red de drenaje, Servicio de energía eléctrica, seguro de bienes patrimoniales, servicios de impresión, servicios de recaudación, traslado y custodia de valores, Impuestos sobre nómina, Impuestos y derechos, Subrogaciones y materiales de limpieza entre otros.



Partida	CONCEPTO	2022	2021
3112	Servicio de energía eléctrica	102,017,034	70,730,466
3121	Gas	1,002,807	581,060
3131	Agua	2,965,427	2,305,034
3132	Agua tratada	425,432	351,727
3141	Telefonía tradicional	175,008	173,235
3161	Servicio de telecomunicaciones y satélites	1,676,427	1,561,359
3171	Servicio de acceso de internet, redes y procesamiento de información	63,225	0
3191	Servicio integrales y otros servicios	785,840	710,061
3252	Arrendamiento de equipo de transporte destinado a servicios públicos y la operación de programas públicos	3,467,732	0
3291	Otros arrendamientos	284,322	373,766
3311	Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	250,000	250,000
3321	Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	8,883	0
3331	Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnología de la información	13,000	0
3361	Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	115,210	86,228
3362	Servicios de impresión	5,116,805	2,569,081
3363	Servicios de impresión en medios masivos	48,349	15,218
3391	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	48,410,928	52,368
3411	Servicios financieros y bancarios	740,089	108,852
3439	Otros servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	4,695,121	1,839,026
3451	Seguro de bienes patrimoniales	109,939,132	93,277,777
3511	Conservación y mantenimiento menos de inmuebles	1,240,723	3,298,974
3552	Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servicios públicos y operaciones de programas públicos	3,502,075	15,307,786
3571	Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	2,885,776	545,826
3581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	18,821,989	11,005,776
3591	Servicios de jardinería y fumigación	446,342	1,227,440
3822	Gastos de orden social	3,499,974	701,974
3921	Impuestos y derechos	6,846,184	4,317,889
3981	Impuestos sobre nómina	17,781,650	17,421,443
3982	Otros impuestos derivados de una relación laboral	4,429,728	4,377,355
3993	Subrogaciones	45,340,942	40,824,000

Se tienen otros gastos como son transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas la cual considera el pago del personal jubilado y otros gastos y pérdidas que integran la depreciación de los bienes muebles y la amortización de los intangibles.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Notas
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0	1,037,756,385	Del análisis al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022, se observa que las finanzas se manejaron en forma clara y responsable con el fin de dar continuidad al servicio que se presta el Organismo.
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022	0	5,996,345,469	Podemos decir que el resultado que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022, sus finanzas se mantienen estables.



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:

Concepto	2022	2021
Efectivo	1,800	1,800
Bancos/tesorería	0	0
Bancos Dependencias y otros	365,217,198	157,856,613
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	97,199,487	89,340,841
Fondos con Afectación Especifica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	462,418,484	247,199,254

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro y Desahorro	1,037,756,385	-452,620,236
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	0	0
Depreciación	398,242,831	340,893,133
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incrementos en cuentas por cobrar	0	0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	0	0
Total de la Conciliación de Flujos de Efectivo Netos	1,435,999,216	-111,727,103



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

La conciliación se presentará 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:

SERVICIO DE TRANSPORTES ELETRICOS DE LA CIUDAD DE MEXICO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022		
(cifras en pesos)		
1. Totalde Ingresos Presupuestarios		3,171,007,939
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		142,647,433
Ingresos Financieros	24,699,566	
Incremento por Variación de Inventarios	-	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	117,532,886	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	414,981	
3 Menos ingresos presupuestarios no contables		46,597,352
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos Derivados de Financiamiento	-	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	46,597,352	
4. Totalde Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		3,267,058,020



SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 (cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		3,053,592,925
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		1,259,101,605
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y Equipo de Administración	0	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
Vehículos y Equipo de Transporte	914,895,553	
Equipo de Defensa y Seguridad	0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos Intangibles	0	
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 Prestamos	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 Presupuestales No Contables	344,206,052	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		434,810,315
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	398,242,831	
Provisiones	0	
Disminución de Inventarios	0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
Otros Gastos	36,567,484	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		2,229,301,635



b) NOTA DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Estas cuentas se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten, ni modifiquen el balance del ente contable. El saldo al 31 de diciembre del 2022, se integra como se detalla a continuación

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	2022	2021
Valores en custodia	839,780	1,535,749
Medallas conmemorativas	266	266
Terrenos en comodato	39	39
Avalúo de unidad vehicular	1,138,500	1,138,500
Remanente de ejercicios anteriores	93,910,260	180,496,198
Subsidios IMSS por recuperar	19,716,056	13,011,034
Recuperación de Subsidios IMSS	19,716,056	13,011,034

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Concepto	2022	2021
Ley de Ingresos Estimada	2,371,035,468	1,391,627,457
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	735,174,156	-9,358,250
Ley de Ingresos por ejecutar	-61,923,278	29,623,651
Ley de Ingresos Devengada	3,171,422,920	1,372,322,160
Ley de Ingresos Recaudada	2,464,866,831	1,372,322,160

Cuentas de Egresos:

Concepto	2022	2021
Presupuesto Autorizado	2,371,035,468	1,391,627,457
Presupuesto Modificado	3,053,592,925	1,235,595,823
Presupuesto Comprometido	3,053,592,925	1,235,595,823
Presupuesto Devengado	3,053,592,925	1,235,595,823
Presupuesto Ejercido	3,053,592,925	1,235,595,823
Presupuesto Pagado	3,053,592,925	1,235,595,823



C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Las presentes notas tienen como objetivo, revelar los aspectos económicos y financieros que se presentaron durante este ejercicio fiscal, los cuales son considerados para la elaboración de los Estados Financieros, que se encargan de proveer información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, es un Organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio, por lo que se ha encargado de cumplir con los objetivos para el que fue creado.

Su operación se ubica en el sector de Transporte Público de Pasajeros, la Secretaría de Movilidad de la Ciudad de México elabora el Programa Integral de Movilidad 2020-2024 y el Plan General de Desarrollo del Gobierno de la Ciudad de México (2020-2024), en el cual se enmarcan las funciones del Organismo.

2. Panorama Económico y Financiero

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, ha realizado diversas actividades para dar cumplimiento a su misión de proporcionar un servicio de transporte eléctrico a los habitantes de la Ciudad de México como una opción digna, económica, no contaminante, segura, oportuna y confiable, acorde a los nuevos tiempos.

3. Autorización e Historia

Mediante decreto del 31 de diciembre de 1946, que creó la Institución Descentralizada de Servicio Público denominada "Servicio de Transportes Eléctricos del Distrito Federal", dicho decreto fue abrogado por la Ley de la Institución Descentralizada de Servicio Público: "Servicio de Transportes Eléctricos del Distrito Federal", publicada en el Diario Oficial de la Federación de fecha 4 de enero de 1956, en su artículo 1º, señala que es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. Organización y Objeto Social

Objeto Social

Los objetivos del Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México son: La administración y operación del Sistema de Transportes Eléctricos que fueron adquiridos por el Gobierno de la Ciudad de México.

La operación de otros sistemas, ya sea de gasolina o diésel, siempre que se establezcan como auxiliares de los Sistemas Eléctricos. El estudio, proyección, construcción y en su caso operación de nuevas líneas de transporte.

Principal actividad.

Proporcionar un servicio de transporte eléctrico a los habitantes de la Ciudad de México, como una opción digna, económica, no contaminante, segura, oportuna y confiable, acorde a los nuevos tiempos.

Consideraciones fiscales de ente:

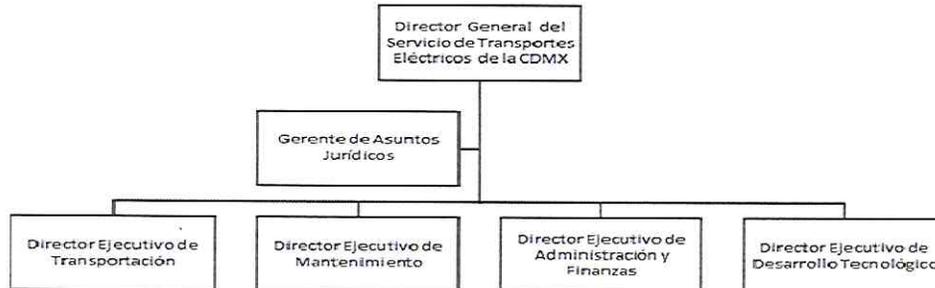
El régimen fiscal del Organismo lo obliga a la retención y entero de impuestos (ISR por salarios, principalmente), por ser persona moral con fines no lucrativos, no está sujeto al cálculo de impuestos federales.

Régimen jurídico:

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, en su calidad de Organismo Público Descentralizado forma parte de la Administración Pública Paraestatal, de conformidad con el artículo 2 de la Ley Orgánica de la Administración Pública de la Ciudad de México.



Estructura Organizacional Básica del Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México.



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El Organismo registra sus operaciones de conformidad con la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México y otras normas de información financiera aplicables a este tipo de entidades, las bases de contabilización que de dichas normas emanan, difieren en algunos casos de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

El 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la cual establece los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr su adecuada armonización. Asimismo, crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental y tiene por objeto la emisión de las Normas Contables y Lineamientos para la generación de la información financiera que deberán aplicar los entes públicos.

En tanto el CONAC emita las disposiciones normativas correspondientes, los entes públicos deberán continuar aplicando la normatividad vigente en cada caso; es decir, la publicada por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, acorde con lo establecido en el Artículo Décimo Primero Transitorio de la LGCG.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal (GODF), el oficio circular No. DGCNCP/003/2010, con el fin de dar cumplimiento a lo previsto en el Artículo Cuarto Transitorio de la LGCG, señalando las "Normas y metodología aplicables a los momentos contables de los ingresos y egresos".

Las políticas contables adoptadas por el Organismo para la preparación y presentación de sus estados financieros se resumen a continuación y, en los casos que se indican, difieren con lo dispuesto en las NI del CINIF.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización

El Organismo se apega a la norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Administración Financiera.



Reconocimiento de los efectos de la inflación

La NIF B-10, efectos de la inflación, establece dos entornos económicos: "inflacionario" y "no inflacionario", cuando la inflación acumulada en los tres ejercicios anteriores sea igual o mayor al 100% (entorno económico "inflacionario") se deberán reconocer los efectos de la inflación en la información financiera. La economía mexicana se encuentra en un entorno, no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26%. La inflación de los ejercicios 2019, 2020 y 2021 ascendieron a 2.83%, 3.15%, 7.36 % respectivamente y la acumulada en los últimos tres ejercicios es de 13.34%.

La Norma General Contable IV.1 "Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en las Entidades de la Administración Pública de la Ciudad de México", establece:

Actualizar los rubros de inventarios y costo de ventas.

La aplicación del método de actualización deberá expresar el valor de los inventarios en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance y el del costo de ventas en pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio.

Con objeto de que en sus registros contables se identifique el valor original de los renglones revaluados, las Entidades deberán usar cuentas adicionales para registrar los importes de la actualización en cada caso.

En la re-expresión del rubro de inventarios no se incluirán materias primas o materiales cuya obsolescencia sea manifiesta.

Actualizar los renglones del activo fijo, identificados generalmente como edificios, construcciones, instalaciones, plantas, maquinaria y equipos de operación, mobiliario, equipo de oficina y de cómputo, equipo de transporte, así como aquellas otras inversiones en fase de proyección o construcción, etc. y los cargos diferidos, incluyendo las partidas relativas a las depreciaciones y/o amortizaciones acumuladas y las del ejercicio o periodo, según corresponda.

En la actualización de los distintos conceptos que integran este grupo, se expresará el valor de cada rubro del activo fijo y de su depreciación acumulada, así mismo de la amortización acumulada de los gastos por amortizar y/o cargos diferidos se actualizarán en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance. En cuanto a las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, su valor se expresará en pesos de poder adquisitivo promedio del ejercicio. No se considerarán activos en desuso.

Para el registro de la actualización se utilizarán cuentas de revaluación por cada rubro del activo no circulante. La actualización de las depreciaciones y amortizaciones del ejercicio, deberán registrarse afectando los resultados del ejercicio.

En la actualización de las operaciones derivadas de fluctuaciones cambiarias y los intereses provenientes de pasivos identificables con activos fijos, se procederá como sigue:

Se identificará el activo no circulante financiado con pasivos que originen las fluctuaciones cambiarias y/o intereses; se determinará en forma específica la parte de cargos que corresponderá incorporar a la actualización de los activos no circulantes y, por diferencia, la porción que constituya propiamente una pérdida cambiaria o un cargo por intereses, se deberán afectar los costos y gastos del ejercicio.

La cantidad que se determine como porción "capitalizable", de las fluctuaciones cambiarias e intereses, se cargará a la cuenta complementaria "Revaluación del Activo no circulante" que corresponda; si el monto de la actualización total del período es superior a la porción "capitalizable", la diferencia se cargará a la cuenta citada anteriormente. Así mismo éste, no deberá exceder al importe total de la actualización del activo no circulante.



Operaciones en el extranjero

El organismo no realizó operaciones en el extranjero.

Sistema y métodos de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Las compras de este Organismo son registradas al costo de la adquisición y en el Manejo de los inventarios se utiliza el método de costo promedio. Al cierre de cada ejercicio se actualizan mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

Beneficios a empleados:

Comprende las remuneraciones que se devengan a favor del empleado y/o sus beneficiarios a cambio de los servicios recibidos o por el término de la relación laboral, este pasivo laboral se determina mediante la Valuación Actuarial por peritos independientes, las obligaciones laborales relacionadas con la prima de antigüedad, indemnización legal por despido, de acuerdo a la Norma de Información Financiera D3 Beneficios a los Empleados (NIF-D3).

Provisiones

Los juicios laborales se registran una vez que se emite la sentencia por las autoridades judiciales.

Reservas

El Organismo no crea reservas.

Cambios en políticas contables.

Durante el ejercicio de 2016, el Organismo realizó la actualización de activo fijo a través de un avalúo practicado por la Dirección General de Patrimonio Inmobiliario de la Oficialía Mayor de la Ciudad de México, con la finalidad de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el ejercicio de 2017 se realizó la re-expresión de activo a través del método de índices.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

En el caso de existir saldos en moneda extranjera, originados por derechos y obligaciones estas se actualizarán de conformidad con base en el tipo de cambio que da a conocer el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación, de conformidad con la Normatividad Contable de la Administración Pública de la Ciudad de México.

8. Reporte Analítico del Activo

La depreciación de los Bienes Muebles e Inmuebles se calcula por el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil que a continuación se mencionan:

Tipo de Bien	%
Edificios	3.3%
Líneas Eléctricas y Vías	6.2%
Equipo Eléctrico	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo Automotriz	20%
Herramientas	6.7%
Equipo de Cómputo	33.3%

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Servicio de Transportes Eléctricos no es fideicomitente y/o fideicomisario.



10. Reporte de la Recaudación

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, no es encargado de recaudar contribuciones (impuestos y mejoras). Pero si tiene la obligación de reportar al SAT a aquellos proveedores a los cuales les realizo pagos, mediante el formulario DIOT.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, no conto con recursos de deudas de carácter federal.

12. Calificaciones otorgadas

El Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México, no recibió créditos bancarios, por ende, no le es aplicable.

13. Proceso de Mejora

Se han implementado diversas políticas de control interno, de acuerdo a las actualizaciones que se han hecho al Manual de Organización, así como a las necesidades de Servicio de Transportes Eléctricos CDMX, con el objeto de optimizar el desarrollo de las mismas.

El Organismo ha adquirido, en beneficio de las personas usuarias, Trolebuses de última generación, con lo cual ha modernizado sus rutas.

14. Información por Segmentos

No le es aplicable al Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No ocurrieron hechos en el período posterior al que se informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

Gerente de Finanzas

Raúl Humberto Ovalle Castañeda

Director Ejecutivo de Administración y
Finanzas

Jorge Sosa García

Director General

Martín López Delgado