

**SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO****Notas a los Estados Financieros de la Cuenta Pública 2021****a) NOTAS DE DESGLOSE****I) Notas al Estado de Situación Financiera****Activo**

El Servicio de Transporte Eléctricos de la Ciudad de México, registra en la cuenta contable de bancos los depósitos recibidos por concepto de Venta de Servicios de Transporte (Trolebús, Tren Ligero y Servicio de Cablebus), así como otros ingresos.

Efectivo y Equivalentes

Bancos. - 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 2021, para efectuar los pagos contemplados al cierre del ejercicio.

Inversión. -Se realizan las inversiones en el Grupo Bursátil Mexicano GBM fondos, diariamente en día hábil, y por 72 horas en días inhábiles, con lo que se protege la liquidez del Organismo, estos rubros se integra como se señala a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Caja	0	355,322
Fondos Fijos	1,800	1,800
Bancos	157,856,613	53,894,784
Azteca, S.A.	106,689	236,631
Banorte, S.A.	116,698,479	15,869,278
HSBC, S.A. de C.V.	12,495,145	19,819,188
Santander, S.A de C.V.	28,56,300	17,969,687
Inversiones	89,340,841	79,948,689
TOTAL	247,199,254	134,200,595



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

Derechos de cobro que se originan de las actividades del organismo, dentro de los cuales las inversiones a corto plazo deudores diversos y cuentas por cobrar el saldo al 31 de diciembre del 2021, se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN 2021		2020
Inversiones Financieras	20,020,931	20,020,931
Cuentas por Cobrar	29,623,654	149,295,911
Deudores Diversos	10,320,926	3,273,395
Anticipos a Proveedores		
TOTAL	59,965,511	172,590,237

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Proveedores: Pago de facturas anticipadas a proveedores, con la finalidad de asegurar el suministro de mercancías o servicios que se requieren de acuerdo con las actividades del organismo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
NO APLICA	0	0
TOTAL		

Inversiones Financieras

El Organismo no tiene inversiones financieras con fideicomisos, ni participaciones y aportaciones de capital de fideicomisos.

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
NO APLICA		
TOTAL		

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Bienes Inmuebles	2,835,480,971	2,835,480,971
Terrenos	2,082,179,825	2,082,179,825
Edificios	753,301,146	753,301,146
Líneas Eléctricas	9,843,409,136	9,843,409,136
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración	42,897,360	40,072,435
Mobiliario y Equipo de Oficina	22,223,391	22,275,578
Equipo de Computo	20,673,969	17,796,857
Equipo de Transporte	6,700,697,366	7,499,503,192
Equipo Eléctrico de Pasajeros	6,543,470,859	7,343,100,162
Equipo Automotriz	157,226,507	156,403,030
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,905,286,246	1,920,754,495
maquinaria y equipo	1,883,373,649	1,897,894,975
herramientas	21,912,597	22,859,521
Activos Intangibles	2,429,588	0
Activos diferidos	0	599,790
depósitos en garantía	732,129	732,129
Obras en Proceso	112,678	112,678
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-	-
	11,822,181,135	-12,280,841,068
	9,508,864,338	9,859,091,628

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 143 trolebuses YUTONG y 49 trolebuses articulados marca YUTONG, 122 trolebuses normales, 24 unidades de Tren Ligero.

Para realizar la supervisión, el buen funcionamiento y mantenimiento de las estaciones se cuenta con: 33 vehículo marca AVEO y SURU, 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, destinadas a la adquisición de equipos y aparatos de comunicaciones, refacciones y accesorios mayores, como radios base para operación, radios portátiles, 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, tales como luxómetro, nivel óptico mecánico, gabinetes para extintor, entre otros.

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2021 es de **\$11,822,181,135** en tanto que para el año 2020 fue de: **\$12,280,841,068**

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	20.0%
Maquinaria y equipo	10.0%
Mobiliario y equipo	10.0%
Equipo automotriz	20.0%
Herramientas	6.7%
Equipo de cómputo	33.3%

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. El saldo se integra de la siguiente manera:

Estimaciones y Deterioro \$ **(2,552,831)**

Otros Activos

El saldo de otros activos está conformado al 31 de diciembre del 2021, de la siguiente manera:

Depósitos en Garantía **\$ 732,129**



Pasivo

Servicios Personales

El saldo al 31 de diciembre del 2021, se conforma como se indica a continuación:

Servicios Personales **\$ 708,609,544**

Proveedores

Corresponde a los adeudos por la adquisición de bienes y prestación de servicios necesarios para el cumplimiento de los objetivos de este Organismo; su saldo al cierre del ejercicio es de **\$ 80,360,682**

Entre los principales proveedores se encuentran.

AT&T Comunicaciones Digitales, S. de R.L. de C.V.	59,156
Calzado Leed de México, S.A. de C.V.	547,883
Comisión Federal de Electricidad	6,656,914
Compañía Mexicana de Traslado de Valores	83,328
Corporación Mexicana de Impresión, S.A.	1,099,689
ESAM Especialistas en Servicios Automotrices de México, S.A. de C.V.	590,208
Federico Martínez Luna	148,294
HD Latinoamericana, S.A. de C.V.	118,192
Infra, S.A. de C.V.	147,530
JM Asesores Y Servicios S.A. de C.V.	3,025,000
Joad Limpieza Y Servicios., S.A. de C.V.	1,012,625
Marpa Comercializadora de Equipos Y Tecnología, S.A. de C.V.	1,987,273
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	6,404,954
Sagitario Móvil, S.A. de C.V.	31,790
Seguros Atlas, S.A.	3,777,493
Servicios Broxel, Sapi de C.V.	39,240,965
Servicios Mojaf, S.A. de C.V.	12,142,356
Servigas del Valle, Sociedad Anónima de Capital Variable	114,550
Suministros para la Industria Y El Transporte, S.A.	1,907,492
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	57,991
Troop y Compañía. S.A. de C.V.	94,934

Retenciones y Contribuciones

Corresponde a los adeudos por concepto de impuestos y contribuciones de seguridad social, su saldo de **\$28,844,200** al 31 de diciembre del 2021, dentro de los más relevantes se integra de la siguiente manera:

Tesorería de la Federación	6,714,410
Tesorería de la Ciudad de México	2,705,166
INFONAVIT	13,248,478
IMSS	6,176,146



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 información proporcionada por la Gerencia de Jurídico.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- 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.

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Ingresos de Gestión	259,079,818	92,223,695
TOTAL	259,079,818	92,223,695

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.



INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	1,086,658,101	3,002,617,390
TOTAL	1,086,658,101	3,002,617,390

Otros Ingresos y Beneficios

1. 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.

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Otros ingresos y beneficios	54,589,296	24,416,778
TOTAL	54,589,296	24,416,778

Gastos y Otras Pérdidas:

En estas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos.

Servicios Personales entre los principales rubros del gasto destacan los siguientes:

1131	Sueldo permanente	264,499,036
1321	Estimulo de vacaciones	21,433,063
1323	Gratificación de fin de año	38,612,928
1332	Guardias y paseos	13,454,314
1412	Cuotas al IMSS	76,139,525
1422	Aportaciones al fondo de vivienda del INFONAVIT	24,352,670
1431	Aportación sistema de ahorro para el retiro	30,293,790
1511	Fondo de ahorro	43,526,284
1541	Vales	76,270,356
1591	Asignación P/requerimiento de mandos medios	22,370,429
1712	Premio de puntualidad	58,094,942



Materiales y Suministros entre los principales rubros del gasto destacan los siguientes:

2111	Papelería en general y artículos escolares	3,959,880
2161	Material de limpieza	724,302
2461	Material eléctrico p/tl	79,146,551
2471	Materiales para construcción	1,745,339
2531	Medicinas y productos farmacéuticos carbón	906,524
2541	Materiales, accesorios y suministros médicos	472,043
2711	Uniformes, vestuario y blancos	12,542,497
2721	Prendas de seguridad y protección personal	5,158,175
2611	Combustibles, lubricantes y aditivos.	3,763,327
2961	Refacciones y material p/mantenimiento de subestación	21,141,346

Servicios Generales entre los principales rubros del gasto destacan los siguientes:

3112	Servicio de Energía Eléctrica	70,730,466
3131	Agua Potable	2,305,034
3161	Servicios de telecomunicaciones y satelitales	1,561,359
3451	Seguro de Bienes Patrimoniales	93,277,777
3511	Conservación y Mantenimiento menor a Inmuebles	3,298,974
3552	reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte	15,307,786
3581	servicio de limpieza y manejo de desechos	11,005,776
3921	Impuestos y Derechos.	4,317,889
3981	Impuesto Sobre Nominas	17,421,443
3982	otros impuestos derivados de una relación laboral	4,377,355
3993	Subrogaciones	40,824,000

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
(CIFRAS A PESOS)**

INTEGRACIÓN	2021	2020
Gastos de Funcionamiento	1,118,915,820	1,369,034,300
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	185,385,468	181,387,591
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	552,715,900	678,424,030
TOTAL	1,857,017,188	2,228,845,921

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio			
Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Notas
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro		-452,620,236	Del análisis al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021, 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 2021		4,958,693,146	Podemos decir que el resultado que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2021, 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2021	2020
Efectivo	1,800	357,122
Bancos/ Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y otros	157,856,612	53,894,784
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	89,340,841	79,948,689
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalente	247,199,254	134,200,595

**CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)
(CIFRAS A PESOS)**

CONCEPTO	2021	2020
Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	0	0
Depreciación	340,893,133	175,038,641
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	353,017,049
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
Partidas Extraordinarias	0	0
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	TOTAL 340,893,133	528,055,690



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 ELECTRICOS DE LA CIUDAD DE MEXICO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2021		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		1,384,205,965
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		58,659,033
Ingresos Financieros	4,069,737	
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pericia o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	54,589,296	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		38,468,046
Aprovechamientos Patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamiento	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	38,468,046	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,404,396,952



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 2021		
1. Total de Egresos Presupuestarios		1,235,595,823
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-
Materias primas y Materiales de producción y Comercialización	0	
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaría, otros equipos y herramientas	0	
Activos Bibliográficos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obras públicas en bienes de dominio público	0	
Obras públicas en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de préstamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		621,421,365
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	340,893,133	
Provisiones	202,602,161	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	9,220,606	
Otros Gastos contables No Presupuestarios	68,705,465	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,857,017,188



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 2021, se integra como se detalla a continuación

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores en custodia	1,535,749
Custodia de Valores	1,535,749
Medallas conmemorativas	266
Terrenos en comodato	39
Avalúo de unidad vehicular	1,138,500
Remanente de ejercicios anteriores	180,496,198
Subsidios IMSS por recuperar	13,011,034
Recuperación de Subsidios IMSS	13,011,034
Cupón de cargo	150,906

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	1,391,627,457
Ley de Ingresos por ejecutar	29,623,651
Ley de Ingresos Devengada	1,372,322,160
Ley de Ingresos Recaudada	1,372,322,160

Cuentas de Egresos:

Presupuesto Autorizado	1,391,627,457
Presupuesto Modificado	1,235,595,823
Presupuesto Comprometido	1,235,595,823
Presupuesto Ejercido	1,235,595,823
Presupuesto Pagado	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

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 estudio, 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.

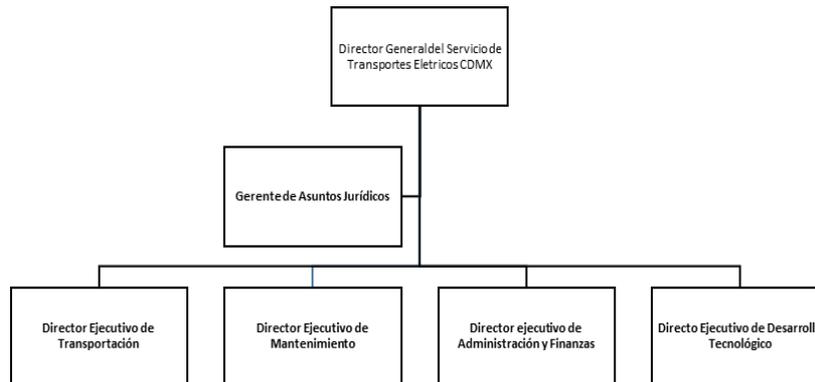
Consideraciones fiscales de ente:

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 NIF 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 2018, 2019, 2020 y 2021, ascendieron a 4.83%, 2.85% 3.15% y 7.36% respectivamente y la acumulada en los últimos tres ejercicios es de 13.36%.

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 Beneficiosa 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	3.30%
Líneas Eléctricas y Vías	4%
Equipo Eléctrico	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo Automotriz	20%
Herramientas	10%
Equipo de Cómputo	33.30%

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, 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”

Subgerente de Contabilidad y Registro	Gerente de Finanzas	Directora Ejecutiva de Administración y Finanzas
Lic. J. María del Carmen Gutiérrez Mora	Raúl Humberto Ovalle Castañeda	Lic. Edna Avila Laurencez