



SERVICIO DE TRANSPORTES ELÉCTRICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (PRELIMINARES)

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	106,689
BANORTE	312,828,202	116,698,479
HSBC	14,036,441	12,495,145
SANTANDER	38,258,282	28,556,300
Inversiones	97,199,487	89,340,841
GBM	90,255,352	89,340,841
INTERCAM	6,944,135	0
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.

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.



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	31,466,889	59,965,511
Inversiones Financieras	20,020,931	20,020,931
Cuentas por Cobrar	674,092	29,623,654
Deudores Diversos	10,771,866	10,320,926
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	114,697,809	0
Anticipos a Proveedores	114,697,809	0
Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Derechos a Recibir Bienes o Servicios	146,164,698	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	170,473,892	175,506,196
Total de Inversiones	170,473,892	175,506,196



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

CONCEPTO	IMPORTE
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 transito	9,444,539
TOTAL	170,473,892

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	9,431,403,908	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	7,490,191,812	6,700,697,366
Equipo Eléctrico de Pasajeros	7,323,893,889	6,543,470,859
Equipo Automotriz	166,297,923	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	-12,053,968,705	-11,822,181,135
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,938,229,778	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, caudín, 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 **\$12,053,968,705**, en tanto que para el año 2021 fué 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	-10,225	0
Proveedores	45,446,540	80,360,681
Retenciones y Contribuciones	45,966,286	44,818,507
Otras Cuentas por Pagar	37,148,414	44,134,986
Total Pasivo Circulante	128,551,014	169,314,174

Servicios Personales: Esta cuenta se integra por sueldos y salarios pendientes de pago al cierre del periodo, como becas a hijos de trabajadores.

Proveedores: registra un saldo de **\$45'446,540** 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
CFE Suministrador de Servicios Básicos	10,128,283	6,656,914
CHUBB Seguros México., S.A.	53,096	53,678
Corporación Mexicana de Impresión S.A. (COMISA)	8,268	1,099,689
Famulus, S.A. de C.V.	208,163	0
Federico Martínez Luna	49,764	0
Grupo Papelero Gabor., S.A. de C.V.	149,872	0
Infra S.A. de C.V.	147,530	147,530
Grupo Comercial Ferretero Valladolid, S.A. de C.V.	224,134	0
Grupo Empresarial Hanrod, S.A de C.V.	253,035	0
Mejora Continua y Especialidades, S de R.L. de C.V.	219,031	
Marpa Comercializadora de Equipo y Tecnología., S.A. de C.V.	1,987,273	1,987,273
Productos Industriales Eléctricos y Neumáticos, S.A. de C.V.	175,259	0
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	3,603,364	6,404,953
Roberto Apatiga Basilio	477,223	0
Seguros Atlas, S.A.	7,947,790	3,777,493
Servicios Broxel, Sapi de C.V.	807,360	0
Servicios Mojaf., S.A. De C.V.	9,882,329	12,142,356
Suministros para la Industria y el Autotransporte S.A. De C.V. SIASA	260,272	0
Total Play Telecomunicaciones., S.A. De C.V.	1,238	10,370
Trolley And Bus Electric de México S.A. de CV.	8,830,256	0
Sociedad Cooperativa Trabajadores de Pascual, S.C.L.	33000	36,400

Retenciones y Contribuciones: Corresponde a los adeudos por concepto de impuestos y contribuciones de seguridad social, su saldo de **\$45,966,286** al 31 de diciembre del 2022, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Retenciones por pagar ISR	7,131,625	6,714,410
IVA trasladado efectivamente cobrado	1,600	0
Impuesto sobre Nómina	2,798,713	2,705,166
IMSS	6,599,654	6,176,146
INFONAVIT	4,184,920	3,715,498
Créditos INFONAVIT	4,130,584	4,924,620
Fondo de ahorro p/ el retiro (SAR)	5,188,078	4,608,360
Servicio Social no reclamado	73,300	4,000
Subtotal	30,108,475	28,848,200
Prestaciones por pagar	15,857,811	15,974,307
Total	45,966,286	44,822,507



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

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:

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	1,922,551,631	1,086,658,101
Total de Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones	1,922,551,631	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.

Asi mismo de realizo 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	141,281,636	58,659,033
Total de Otros Ingresos y Beneficios	141,281,636	58,659,033



Durante el presente ejercicio se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios por la cantidad de: **\$141,281,636**, 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	94,267,743	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	1,657,215
Sanitarios Cablebus Línea 1	1,060,455	661,745
Sanitarios Cablebus Línea 2	1,538,385	572,400
Trolebus Elevado	263,805	0
Total	141,281,636	58,658,663

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	1,113,476,021	1,118,915,820
Servicios Personales	704,832,853	708,609,544
Materiales y Suministros	68,041,166	132,573,137
Servicios Generales	340,602,002	277,733,139
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas	199,432,326	185,385,468
Oros Gastos y perdidas extraordinarias	434,322,759	552,715,900
Total	1,747,231,105	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	2,455,883	2,947,255
1511	Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo	42,530,829	43,526,284
1531	Prestaciones y haberes de retiro	5,532,289	0
1541	Vales	17,694,812	17,651,209
1542	Apoyo económico por defunción de familiares directos	176,786	0
1545	Asignaciones para prestaciones a personal sindicalizado y no sindicalizado	9,138,101	9,294,878
1546	Otras prestaciones contractuales	2,046,136	2,090,191
1549	Apoyos colectivos	3,117,297	2,963,629
1541	Vales DG 18	39,758,781	58,619,148
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	45,750	0
1712	Premio de puntualidad	55,277,360	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	855,862	652,849
2511	Productos Químicos Básicos	19	0
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	3,670,030	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	951,070	581,060
3131	Agua	2,364,434	2,305,034
3132	Agua tratada	285,015	351,727
3141	Telefonía tradicional	161,766	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	57,956	0
3191	Servicio integrales y otros servicios	653,715	710,061
3252	Arrendamiento de equipo de transporte destinado a servicios públicos y la operación de programas públicos	3,467,732	
3291	Otros arrendamientos	257,799	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	69,393	86,228
3362	Servicios de impresión	4,952,527	2,569,081
3363	Servicios de impresión en medios masivos	48,349	15,218
3391	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	20,927,858	52,368
3411	Servicios financieros y bancarios	608,955	108,852
3439	Otros servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	1,682,006	1,839,026
3451	Seguro de bienes patrimoniales	110,457,699	93,277,777
3511	Conservación y mantenimiento menos de inmuebles	1,161,260	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	0	545,826
3581	Servicios de limpieza y manejo de desechos	12,423,896	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	6,136,459	4,317,889
3941	Sentencias y resoluciones por autoridad competente	0	2,068,712
3981	Impuestos sobre nomina	17,781,650	17,421,443
3982	Otros impuestos derivados de una relación laboral	4,429,728	4,377,355
3993	Subrogaciones	40,309,000	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 perdidas 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	813,005,564	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	5,771,594,649	Podemos decir que el resultado que refleja el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2022, sus finanzas se mantienen estables.
Total Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio	0	6,584,600,213	

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 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 Equivalentes	462,418,484	247,199,254

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro y Desahorro	813,005,564	-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	1,211,248,395	-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. Total de Ingresos Presupuestarios		2,465,125,938
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		141,281,635
Ingresos Financieros	24,699,566	
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución de exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	116,582,069	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3 Menos ingresos presupuestarios no contables		46,170,903
Productos de Capital	-	
Aprovechamientos Capital	-	
Ingresos derivados de financiamiento	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	46,170,903	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		2,560,236,670



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		2,231,037,875
2. Menos egresos presupuestarios no contables		918,129,529
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	914,895,553	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaría, otros equipos y herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
A deudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,233,976	
3. Más gastos contables no presupuestarios		434,322,759
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	36,079,928	
Otros Gastos contables No Presupuestarios		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,747,231,105



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	855,580	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	876,128,873	-9,358,250
Ley de Ingresos por ejecutar	781,611,954	29,623,651
Ley de Ingresos Devengada	2,465,137,405	1,372,322,160
Ley de Ingresos Recaudada	2,464,878,298	1,372,322,160

Cuentas de Egresos:

Concepto	2022	2021
Presupuesto Autorizado	2,371,035,468	1,391,627,457
Presupuesto Modificado	3,247,164,341	1,235,595,823
Presupuesto Comprometido	3,181,863,075	1,235,595,823
Presupuesto Devengado	2,231,037,875	1,235,595,823
Presupuesto Ejercido	2,226,151,637	1,235,595,823
Presupuesto Pagado	2,226,066,887	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:

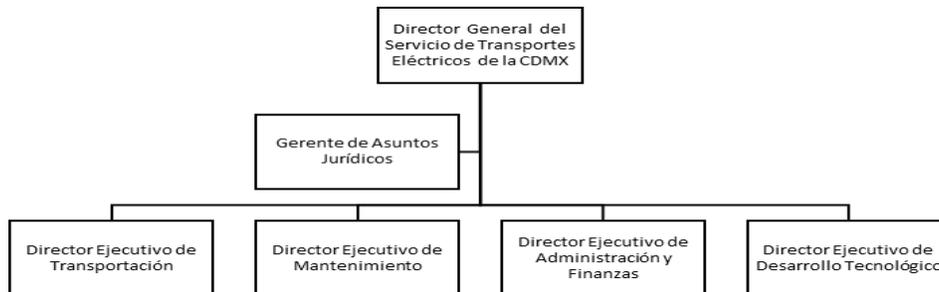
El régimen fiscal del Organismo lo obliga a la retención y entero de impuestos (ISR por salarios, principalmente), por ser persona moral con fines no lucrativos, no está sujeto al cálculo de impuestos federales.

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 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 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”

Subjefe de Departamento

Subgerente de Contabilidad y Registro

Gerente de Finanzas

C.P. Jorge Olvera Zúñiga

Lic. J. María del Carmen Gutiérrez Mora

Raúl Humberto Ovalle Castañeda