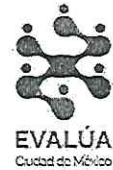


# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



## a) NOTAS DE DESGLOSE

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

1. Al cierre del periodo, el rubro de efectivo y equivalentes del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México está representado por el disponible en cuentas bancarias y las inversiones temporales no mayores a 3 meses, originado por las Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
FONDO REVOLVENTE	-	-
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	152	10,026,122
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,763,421	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	28,741	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,792,314</b>	<b>10,026,122</b>

Dicho saldo presentado está representado de la siguiente manera:

- Cuenta bancaria afirme 133107835 a nombre del Consejo de Evaluación del Desarrollo Social de la Ciudad de México, no mantiene saldo, ya que se transfirió a la cuenta del organismo autónomo se está en espera de que el banco confirme la baja.
- Cuenta bancaria afirme 136114530 a nombre del Consejo de Evaluación del Desarrollo Social de la Ciudad de México, sin saldo. El banco el 30 de diciembre de 2022 informa que la cuenta se encuentra embargada en cumplimiento a orden judicial por un juicio laboral y el día 3 de febrero del 2023 el banco entrega cheque de caja por un importe de \$28,741 a favor de la actora Rosa Castro Hernández como parte del cumplimiento, quedando sin saldo dicha cuenta. Al cierre y emisión de las presentes notas, no se ha realizado la conciliación bancaria del mes de abril, mayo y junio, debido a que no se ha podido recuperar los estados de cuenta ni del portal ni directamente del banco.
- Cuenta bancaria afirme 136115057 a nombre del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, con saldo de \$152.00
- 4 inversiones no mayores a 3 meses por un monto total de \$3,763,421

# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



- Equivalente de efectivo por \$28,741 en cheque de caja otorgado por el banco en resolución de orden judicial resguardado por la junta de conciliación y arbitraje, el cual será solicitado en devolución por el área jurídica del consejo, por no tener procedencia para entregar dicho cheque al actor.

## Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o servicios a recibir.

1. Se tienen saldo de \$0.83 pesos en la cuenta de deudores, debido a que el banco tiene pendiente de reembolsar dicha cantidad por ISR retenido el cual no procede.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1	161
DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQ.	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>161</b>

1. El banco cobra \$116.00 de comisiones bancarias correspondientes al mes de junio, pendientes de solicitar en CLC

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
ANT. A PROV. POR ADQ DE BIE. O SERV. CORTO PLAZO	116	-
ANT. A PROV. POR ADQ DE BIE. O SERV. LARGO PLAZO	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	31,287
<b>TOTAL</b>	<b>116</b>	<b>31,287</b>

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes, por lo consiguiente, no tiene saldo en la cuenta de inventarios, y consecuentemente no aplica algún método de valuación de inventarios.



2. En el rubro de Almacenes de materiales y Consumo Interno, se presentan las siguientes cifras:

ALMACENES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	146,099	190,071
<b>TOTAL</b>	<b>146,099</b>	<b>190,071</b>

Representados de la siguiente manera:

- Materiales de Administración, Emisión \$ 100,736
- Materiales y Artículos de Construcción \$ 10,183
- Vestuario, Blancos, Prendas de Protección \$ 5,922
- Herramientas, Refacciones y Accesorios \$ 29,258
- No se tienen materiales de lento movimiento o dañado

#### Inversiones Financiera

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México al cierre del periodo, no mantiene inversiones financieras en fideicomisos, ni en plazos mayores a 3, 6 o 12 meses.

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
INVERSIONES A CORTO PLAZO	3,763,421	-
INVERSIONES A LARGO PLAZO	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,763,421</b>	<b>-</b>

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Los Bienes Muebles están integrados por el Mobiliario, Equipo de Administración y Equipo de Transporte por un importe de \$2,152,327 los cuales se registran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada a método lineal por \$2,089,974

# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



Los cuales se desglosan de la siguiente manera:

- Mobiliario y equipo de administración \$1,889,600
  - Mobiliario y equipo educacional y recreativo \$18,664
  - Vehículos y equipo de Transporte \$151,466
  - Maquinaria y otros equipos y herramientas \$92,597
2. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no cuenta con bienes inmuebles.
  3. El rubro de activos intangibles este representado por la cuenta de software con un importe de \$1,334,741 el cual se registra a costo de adquisición, menos la amortización a método lineal por \$854,173 presentados de la siguiente manera
  4. Es importante mencionar que el 80% del activo del Consejo se encuentra totalmente depreciado y amortizado. De los \$542,921 del valor presente del activo fijo, el 89% corresponde a activos intangibles.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
BIENES MUEBLES	2,152,327	2,205,021
ACTIVOS INTANGIBLES	1,334,741	1,334,741
BIENES INMUEBLES	-	-
DEPREC, DETERIORO Y AMORT. ACUM	- 2,944,147	- 2,709,462
<b>TOTAL</b>	<b>542,921</b>	<b>830,300</b>

## Estimaciones y Deterioros

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, no tiene en su contabilidad activo de tipo biológico y no requiere registrar estimaciones y reservas por incobrabilidad.

## Otros Activos

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, no tiene cuentas de otros activos



# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



## Pasivo

1. El saldo al cierre es de \$2,316,701 el cual corresponde a Servicios Personales por pagar, Retenciones y Contribuciones integradas por ISR de Sueldos, ISR de Asimilados a Salarios, ISR de retención por Honorarios Profesionales, ISR por pagos por Cuenta de Terceros, Retenciones por Arrendamiento de Inmuebles, así como Cuotas obrero-patronales ante el IMSS, INFONAVIT, SAR y proveedores por pago a mes vencido.

La integración pormenorizada de los saldos se representa de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	326	0
PROVEEDORES POR PAGAR	710,285	332,170
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	698,671	520,853
<b>TOTAL</b>	<b>1,409,282</b>	<b>853,023</b>

2. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no tiene recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
3. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México actualmente tiene 3 laudos activos, los cuales ejercen una presión de gasto importante, siendo relevante la consideración de estos montos como una obligación futura virtualmente ineludible. Dichos laudos se detallan de la siguiente manera:

# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

## Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



No.	EXPEDIENTE	FECHA DE PROMOCIÓN	NOMBRE	CUANTIFICACIÓN			
				IMPORTE NETO A FAVOR DEL TRABAJADOR	IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL
1	108/2013	25/02/2013	CASTRO HERNANDEZ ROSA	\$ 927,618.85	\$ 520,661.15	\$ 2,144,232.25	\$3,592,512.25
2	628/2013	05/02/2013	MUNDO LÓPEZ ÁNGEL	\$ -	\$ 336,080.78	\$ -	\$ 336,080.78
3	642/14	20/06/2014	JUÁREZ SALAZAR JOSÉ MIGUEL	\$ 175,592.00	\$ 454,630.60	\$ -	\$ 630,222.60
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1,103,210.85</b>	<b>\$ 1,311,372.53</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$4,558,815.63</b>

No.	PAGOS				PENDIENTE DE PAGO				ESTADO DEL LAUDO										
	CHEQUE EXPEDIDO A FAVOR DEL TRABAJADOR	PAGO DE IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	PAGO DE IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL	IMPORTE NETO A FAVOR DEL TRABAJADOR	IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL											
1	\$ 956,033.10	\$ 100,877.46	\$ 2,237,799.61	\$3,294,710.17	-28,414.25	\$ 419,783.69	-93,567.36	\$ 297,802.08	EL 30 DE JUNIO DE 2023 NOTIFICAN A LA DAF LA RECEPCION DEL CHEQUE DE LA ACTORA. SE ESTA EN ESPERA DE LA CONFIRMACION DEL ACUERDO PARA CONCLUIR DICHO LAUDO										
2	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,080.78	A LA FECHA NO SE TIENE PROMOCIÓN, SE REALIZA EL CÁLCULO A FIN DE ESTIMAR EL MONTO EN EL PASIVO CONTINGENTE										
3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ -	0.00	\$ 630,222.60	A LA FECHA NO SE TIENE PROMOCIÓN, SE REALIZA EL CÁLCULO A FIN DE ESTIMAR EL MONTO EN EL PASIVO CONTINGENTE										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 15%;">\$ 1,036,330.47</td> <td style="width: 15%;">\$ 130,791.49</td> <td style="width: 15%;">\$ 2,727,304.96</td> <td style="width: 15%;">\$ 3,404,921.57</td> <td style="width: 10%;">-\$ 28,414.25</td> <td style="width: 10%;">\$ 419,783.51</td> <td style="width: 10%;">-\$ 93,567.36</td> <td style="width: 10%;">\$ 1,264,105.28</td> <td></td> </tr> </table>											\$ 1,036,330.47	\$ 130,791.49	\$ 2,727,304.96	\$ 3,404,921.57	-\$ 28,414.25	\$ 419,783.51	-\$ 93,567.36	\$ 1,264,105.28	
	\$ 1,036,330.47	\$ 130,791.49	\$ 2,727,304.96	\$ 3,404,921.57	-\$ 28,414.25	\$ 419,783.51	-\$ 93,567.36	\$ 1,264,105.28											

### NOTAS

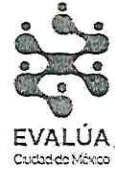
#### Laudo # 1 Castro Hernández Rosa

- \* La diferencia reflejada en "Importe neto a favor del trabajador" se desglosa de la siguiente manera:
  - \* \$326.45 pesos entregados de menos al empleado en el cheque certificado número 012
  - \* Cobro de cheque de caja otorgado por el banco a la junta por un importe de \$28,740.70 el cual será solicitado en devolución ante la junta por la improcedencia del embargo de dicho saldo.
- \*\* El importe de ISR e IMSS retenido varía en \$2,457.93 respecto a los \$422,241.62 provisionados, ya que en el cálculo inicial solo se contempla hasta el mes de octubre 2022 y el IMSS otorga las líneas de captura al mes de diciembre 2022. Es importante mencionar que este impuesto aún no se entera, toda vez que se está en espera de que el área jurídica notifique que se han recibido los cheques y firmado el acuerdo ante la junta por parte del actor.
- \*\*\* Las diferencias de importe por 93,567.36 se desglosa de la siguiente manera:
  - \* \$31,930.20 del impuesto sobre nóminas que aún no se entera toda vez que se está en espera de que el área jurídica notifique que se han recibido los cheques y firmado el acuerdo ante la junta por parte del actor.
  - \* \$61,637.16 de cuotas patronales, recargos y actualizaciones del mes de noviembre de 2022 al 17 de marzo de 2023, fecha de vencimiento de las líneas de captura, ya que el cálculo inicial fue al mes de octubre de 2022 en cuotas, recargos y actualizaciones.



# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no cuenta con ingresos por contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.

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

2. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México registró ingresos por concepto de Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México, por un importe de \$9,293,465 para efectuar pagos de gasto corriente.

### Otros Ingresos y Beneficios

1. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México al cierre del periodo obtuvo \$250,230 de Ingresos Financieros derivados de los intereses generados por las inversiones y rendimientos realizados.
2. El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México al cierre del periodo obtuvo \$280 de recuperación por la baja de bienes muebles en el mes de diciembre de 2022.

El rubro de Ingresos y Otros Beneficios se integra de la siguiente manera:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
INGRESOS DE GESTIÓN	-	-
PARTICIPACIONES APORTACIONES Y TRANSFERENCIAS	9,293,465	12,408,306
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	250,510	189,639
<b>TOTAL</b>	<b>9,543,975</b>	<b>12,597,945</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. El Rubro de Gastos y otras pérdidas se conforma por Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, en los cuales, el gasto más representativo se encuentra reflejado en el capítulo 1000; las partidas virtuales de estimaciones, depreciaciones,

CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



deterioros, obsolescencia y amortizaciones corresponden a \$145,058 y de gastos de funcionamiento de \$10,554,356 dando un total de gastos y otras pérdidas por \$10,669,414

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACION	2023	2022
SERVICIOS PROFESIONALES	9,501,528	7,591,020
MATERIALES Y SUMINISTROS	33,632	68,737
SERVICIOS GENERALES	1,019,195	879,123
TRANS ASIG SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-
ESTIM. DEPRE. DETER OBSOL Y AMORT.	145,058	184,206
<b>TOTAL</b>	<b>10,699,414</b>	<b>8,723,086</b>

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se muestran en este apartado los cambios en los elementos que componen la Hacienda Pública del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, al inicio y final del periodo en dos grandes rubros, Patrimonio Contribuido y Patrimonio Generado.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACION	2023	2022
APORTACIONES	3,035,461	3,035,461
DONACIONES DE CAPITAL	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,035,461</b>	<b>3,035,461</b>

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACION	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	- 1,155,439	3,874,858
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,169,119	3,314,457
<b>TOTAL</b>	<b>13,679</b>	<b>7,189,315</b>



CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



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 se representa como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
EFFECTIVO		
BANCOS/TESORERÍA		
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	152	10,026,122
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,763,421	
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	28,741	-
<b>TOTAL DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	<b>3,792,314</b>	<b>10,026,122</b>

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-1,155,439	3,874,858
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	44,953	84,101
AMORTIZACIÓN	100,106	100,106
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
INCREMENTOS EN CUENTAS POR COBRAR		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1,010,381</b>	<b>4,059,065</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



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.

**CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
 Dirección de Administración y Finanzas  
 Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondientes al mes de Junio de 2023  
 (Cifras en pesos)

1	Egresos presupuestarios		\$ 10,532,327
2 menos	Egresos presupuestarios no contables		\$ 10,050
	2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	\$ -	
	2.2 Materiales y suministros	\$ 10,050	
	2.3 Mobiliario y equipo de administración	\$ -	
	2.4 Mobiliario y equipo educacional recreativo	\$ -	
	2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ -	
	2.6 Vehículos y equipos de transporte	\$ -	
	2.7 Equipo de defensa y seguridad	\$ -	
	2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ -	
	2.9 Activos biológicos	\$ -	
	2.1 Bienes inmuebles	\$ -	
	2.11 Activos intangibles	\$ -	
	2.12 Obra pública en bienes de dominio público	\$ -	
	2.13 Obra pública en bienes propios	\$ -	
	2.14 Acciones y participaciones de capital	\$ -	
	2.15 Compra de títulos y valores	\$ -	
	2.16 Concesión de préstamos	\$ -	
	2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ -	
	2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ -	
	2.19 Amortización de la deuda pública	\$ -	
	2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -	
	2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	\$ -	
3 mas	Gastos contables no presupuestales		\$ 177,137
	3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 145,058	
	3.2 Provisiones	\$ -	
	3.3 Disminución de inventarios	\$ 32,079	
	3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
	3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
	3.6 Otros Gastos	\$ -	
	3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$ -	
4	Gasto Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 10,699,414



CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



**CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO**

Dirección de Administración y Finanzas

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes al mes de Junio de 2023

(Cifras en pesos)

1	Ingresos presupuestales		\$ 9,543,975
2 mas	Ingresos contables no presupuestarios		\$ -
	2.1 Ingresos Financieros	\$ -	
	2.2 Incremento por variación de inventarios	\$ -	
	2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
	2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
	2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$ -	
	2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3 menos	Ingresos presupuestales no contables		\$ -
	3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$ -	
	3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
	3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4	Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 9,543,975

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

Cuenta de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- Valores
- Emisión de Obligaciones
- Avaes y Garantías
- Juicios
- Inversión Pública
- Bienes Concesionados o Comodato

Presupuestarias

- Cuentas de Ingresos
- Cuentas de Egresos

# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

## Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



Solo se han realizado registros en la cuenta de orden Juicios, los cuales se desglosa de la siguiente manera:

No.	EXPEDIENTE	FECHA DE PROMOCIÓN	NOMBRE	CUANTIFICACIÓN			
				IMPORTE NETO A FAVOR DEL TRABAJADOR	IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL
1	108/2013	25/02/2013	CASTRO HERNANDEZ ROSA	\$ 927,618.85	\$ 520,661.15	\$ 2,144,232.25	\$3,592,512.25
2	628/2013	05/02/2013	MUNDO LÓPEZ ÁNGEL	\$ -	\$ 336,080.78	\$ -	\$ 336,080.78
3	642/14	20/06/2014	JUÁREZ SALAZAR JOSÉ MIGUEL	\$ 175,592.00	\$ 454,630.60	\$ -	\$ 630,222.60
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1,103,210.85</b>	<b>\$ 1,311,372.53</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4,558,815.63</b>

No.	PAGOS				PENDIENTE DE PAGO				ESTADO DEL LAUDO										
	CHEQUE EXPEDIDO A FAVOR DEL TRABAJADOR	PAGO DE IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	PAGO DE IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL	IMPORTE NETO A FAVOR DEL TRABAJADOR	IMPORTE DE ISR E IMSS RETENIDO	IMPORTE DE IMSS PATRONAL E ISN	TOTAL											
1	\$ 956,033.10	\$ 100,877.46	\$ 2,237,799.61	\$3,294,710.17	-28,414.25	\$ 419,783.69	-93,567.36	\$ 297,802.08	EL 30 DE JUNIO DE 2023 NOTIFICAN A LA DAF LA RECEPCION DEL CHEQUE DE LA ACTORA. SE ESTA EN ESPERA DE LA CONFIRMACION DEL ACUERDO PARA CONCLUIR DICHO LAUDO										
2	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,080.78	A LA FECHA NO SE TIENE PROMOCIÓN, SE REALIZA EL CLACULO A FIN DE ESTIMAR EL MONTO EN EL PASIVO CONTINGENTE										
3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ -	0.00	\$ 630,222.60	A LA FECHA NO SE TIENE PROMOCIÓN, SE REALIZA EL CLACULO A FIN DE ESTIMAR EL MONTO EN EL PASIVO CONTINGENTE										
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 15%;">\$ 1,036,330.47</td> <td style="width: 15%;">\$ 130,791.49</td> <td style="width: 15%;">\$ 2,727,304.96</td> <td style="width: 15%;">\$ 3,404,921.57</td> <td style="width: 10%;">-\$ 28,414.25</td> <td style="width: 10%;">\$ 419,783.51</td> <td style="width: 10%;">-\$ 93,567.36</td> <td style="width: 10%;">\$ 1,264,105.28</td> <td></td> </tr> </table>											\$ 1,036,330.47	\$ 130,791.49	\$ 2,727,304.96	\$ 3,404,921.57	-\$ 28,414.25	\$ 419,783.51	-\$ 93,567.36	\$ 1,264,105.28	
	\$ 1,036,330.47	\$ 130,791.49	\$ 2,727,304.96	\$ 3,404,921.57	-\$ 28,414.25	\$ 419,783.51	-\$ 93,567.36	\$ 1,264,105.28											

### NOTAS

Laudo # 1 Castro Hernández Rosa

\* La diferencia reflejada en "Importe neto a favor del trabajador" se desglosa de la siguiente manera:

\* \$326.45 pesos entregados de menos al empleado en el cheque certificado número 012

\* Cobro de cheque de caja otorgado por el banco a la junta por un importe de \$28,740.70 el cual será solicitado en devolución ante la junta por la improcedencia del embargo de dicho saldo.

\*\* El importe de ISR e IMSS retenido varía en \$2,457.93 respecto a los \$422,241.62 provisionados, ya que en el cálculo inicial solo se contempla hasta el mes de octubre 2022 y el IMSS otorga las líneas de captura al mes de diciembre 2022. Es importante mencionar que este impuesto aún no se entera, toda vez que se está en espera de que el área jurídica notifique que se han recibido los cheques y firmado el acuerdo ante la junta por parte del actor.

\*\*\* Las diferencias de importe por \$93,567.36 se desglosa de la siguiente manera:

\* \$31,930.20 del impuesto sobre nóminas que aún no se entera toda vez que se está en espera de que el área jurídica notifique que se han recibido los cheques y firmado el acuerdo ante la junta por parte del actor.

\* \$61,637.16 de cuotas patronales, recargos y actualizaciones del mes de noviembre de 2022 al 17 de marzo de 2023, fecha de vencimiento de las líneas de captura, ya que el cálculo inicial fue al mes de octubre de 2022 en cuotas, recargos y actualizaciones.



# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias al cierre del periodo.

## Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	21,530,536.00
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	15,495,139.76
MODIF A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA SECT	3,508,578.59
LEY DE INGRESOS DEVENGADA SECTOR PARAEST	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA SECTOR PARAEST	9,543,974.83

## Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SECTOR P	21,530,536.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	14,506,787.40
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	3,508,578.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADOS	67,796.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,464,530.66

El consejo de Evaluación de la Ciudad de México no tuvo valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros al cierre del periodo.

Al cierre del periodo el Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no realizó ninguna emisión de instrumentos.

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México al cierre del periodo no tuvo construcciones en progreso.

## c) NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

En materia de Administración de Recursos, el Consejo de Evaluación de la Ciudad de México ha orientado sus acciones en apego a la normatividad aplicable, dando cumplimiento a las atribuciones que confiere el Estatuto del Consejo de Evaluación y el Manual de Organización.

Los servidores públicos que laboran en el Consejo de Evaluación, son conscientes de la importancia y prioridad en el cumplimiento de los derechos humanos y que las acciones que realicen con motivo de las atribuciones de este organismo autónomo deberán tener un enfoque en materia de equidad de género y derechos humanos.

El Consejo de Evaluación, se define como organismo autónomo a partir de la publicación en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el día 9 de junio de 2021, sin embargo, la Secretaría de Administración y Finanzas, para la asignación del Centro Gestor solicitó al Consejo de Evaluación, realizar los trámites ante el SAT para la obtención del Registro Federal de Contribuyentes, siendo a mediados del mes de noviembre de 2021 que se concluyó este proceso. La transferencia de los recursos que quedaron disponibles del órgano desconcentrado al órgano autónomo se llevó a cabo el día 3 de diciembre de 2021, la ministración de los recursos se hizo por parte de la Subsecretaría de Egresos, a mediados del mes de diciembre, fecha en la que se contó con la cuenta bancaria a nombre del órgano autónomo, por lo que en esta fecha inicia formalmente su funcionamiento y operación.

En cumplimiento a lo establecido en el artículo quinto transitorio de la Ley de Evaluación, los recursos humanos, materiales, financieros y presupuestales, así como los bienes muebles e inmuebles asignados al Consejo de Evaluación del Desarrollo Social de la Ciudad de México pasaron a formar parte del patrimonio del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México. El pleno del Consejo de Evaluación el 14 de febrero de 2023 mediante acuerdo CECM/IISO/06/2023 autorizó el calendario del presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2022, mismo que publicó el Congreso de la Ciudad de México mediante Gaceta Oficial de la Ciudad de México el día 27 de diciembre de 2022.

### 2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo con lo establecido en la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, el consejo de Evaluación, en estricto apego a la disciplina presupuestaria y al equilibrio de las finanzas públicas, aplicó en todo momento la optimización de los recursos de que dispone a efecto de evitar gastos innecesarios, conforme Programación y Presupuestación del gasto que comprendió las actividades necesarias



para el cumplimiento de los objetivos, estrategias y líneas de acción contenidas en el Programa General de Desarrollo de la Ciudad de México, así como las previsiones de gasto público para cubrir los recursos humanos, materiales, financieros y de otra índole, necesarios para el desarrollo de dichas actividades.

### 3. Autorización e Historia

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México fue creado por Decreto publicado en la Gaceta Oficial del Gobierno del Distrito Federal con fecha 21 de septiembre de 2007, bajo el número 175 de la Décima Séptima Época; con personalidad jurídica y patrimonio propio, que goza de autonomía técnica, de gestión, y presupuestaria, de conformidad con lo previsto en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal.

El 9 de junio de 2021 se publicó en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México número 614 el Decreto por el cual se expide la Ley de Evaluación de la Ciudad de México constituido sin tipo de sociedad como Organismo Autónomo por mandato constitucional.

El 3 de septiembre de 2021 el Congreso de la Ciudad de México publicó en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México número 676 Bis el Aviso por el que se da a conocer a las personas integrantes del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México.

Para la fecha de 10 de septiembre el pleno del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México aprobó la publicación en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México número 681 el Aviso por el que se da a conocer el Acuerdo mediante el cual se designa a las Personas que ocuparán la Presidencia y la secretaria ejecutiva del Consejo de Evaluación.

Para el 20 de octubre de 2021 en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México número 708 se publicó el Aviso por el cual se da a conocer el enlace electrónico para la consulta de su Estatuto Orgánico con sus consecuentes reformas los días 26 de noviembre gaceta número 734 y el día 15 de diciembre de 2021 gaceta número 747.

### 4. Organización y Objeto Social

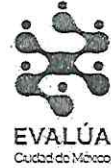
#### OBJETO SOCIAL.

El Consejo de Evaluación es un organismo constitucional autónomo técnico colegiado e imparcial, de carácter especializado en evaluación, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía técnica y de gestión, así como capacidad para decidir sobre el ejercicio de su presupuesto, determinar su organización interna y encargado de la evaluación de las políticas, programas y acciones que implementen los entes de la Administración Pública y las Alcaldías, de conformidad con el artículo 6 de la Ley de Evaluación de la Ciudad de México.

Entre otras, tiene las siguientes atribuciones:

# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

## Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



I.-Realizar la evaluación externa de las políticas, programas, estrategias, proyectos de inversión y acciones de la Administración Pública y de las Alcaldías, en materia de desarrollo social, económico, urbano y rural; así como medio ambiente y seguridad ciudadana;

II. Aprobar las metodologías y, en su caso, los indicadores a efecto de:

- a) Medir las condiciones de pobreza, el índice de bienestar social, la desigualdad de la Ciudad y publicar sus resultados;
- b) Medir el avance en materia de desarrollo económico, urbano y rural, así como en materia de medio ambiente y seguridad ciudadana, y
- c) Realizar la evaluación de políticas y programas sociales y económicos.

Ejercicio fiscal.

- a) El ejercicio fiscal que reportamos en este informe corresponde a las operaciones realizadas entre el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2023.

Régimen Jurídico.

- a) Como organismo autónomo de la Ciudad de México, el Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, se rige por lo que se establece en el Título quinto, Capítulo V, artículos 46 y 47 de la Constitución Política de la Ciudad de México. El Consejo, tiene las obligaciones fiscales, ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por conducto del Sistema de Administración Tributaria, en el régimen de Persona Moral con Fines no Lucrativos. Esta exentó del pago del ISR e IVA por ingresos propios. Está obligado a la retención del ISR en el pago que realice a las personas físicas por concepto de sueldos y salarios asimilados a salarios, honorarios y arrendamiento de inmuebles.
- b) El régimen de Seguridad Social que tiene el personal de estructura del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, es ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, derivado de que el ISSSTE no acepta a la fecha nuevos registros patronales.

Estructura organizacional básica

- a) Se encuentra representada por:
  - Pleno del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México,
  - Presidencia,
  - Secretaría Ejecutiva.
  -

Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario



# CONSEJO DE EVALUACIÓN DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Notas a los Estados Financieros de junio de 2023



mes siguiente de su adquisición conforme al método de línea recta con base en los porcentajes máximos que señala la Ley del Impuesto Sobre la Renta los cuales son:

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no realizó operaciones relacionadas con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

## 10. Reporte de la Recaudación

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, únicamente ha recibido aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México por \$9,293,465 al 30 de junio de 2023. Es importante comentar que durante el periodo no se recibieron Recursos Federales.

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

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México no registró ningún tipo de Deuda.

## 12. Calificaciones otorgadas

El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México. No ha realizado transacciones que hayan sido sujetas de calificación crediticia.

### 13. Proceso de Mejora

a) El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, tiene implementados métodos y procedimientos para autorizar las transacciones, salvaguardar los activos y asegurar la precisión de los registros financieros.

b) La autorización: de las transacciones se ejecutan por la Secretaría Ejecutiva y la Dirección de administración y finanzas.

Los registros: todas las transacciones autorizadas se registran en las cantidades, periodos y cuentas correctas.

La salvaguarda: los registros se comparan contra otros registros internos implementados, dichas comparaciones ayudan a asegurar que se obtenga otros objetivos de control y garantizar la transparencia de la información. Así mismo se realizan periódicamente revisión del inventario de activos y se cuenta con los documentos de resguardo correspondiente por área y servidor público.

Las cuentas bancarias a nombre del Consejo de Evaluación de la Ciudad de México se concilian mensualmente.

### 14. Información por Segmentos

a) El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, no generó información por segmentos.

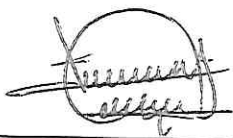
### 15. Eventos Posteriores al Cierre

a) El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, no realizó eventos posteriores al cierre de los mismos.


### 16. Partes Relacionadas

a) El Consejo de Evaluación de la Ciudad de México, no realizó operaciones identificadas con partes relacionadas.

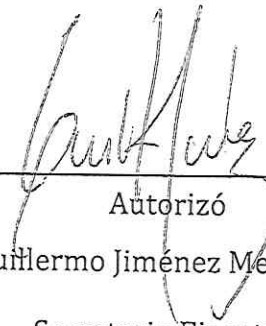
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Elaboró  
Ángel Aarón Chavarría  
Casanova  
JUD de Recursos  
Financieros Contables



Revisó  
Ximena Bustamante  
Morales  
Directora de  
Administración y Finanzas



Autorizó  
Guillermo Jiménez Melgarejo  
Secretario Ejecutivo