



RAMÍREZ Y JIMÉNEZ CONTADORES, ABOGADOS Y ASESORES, S.C.

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL

V LEGISLATURA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS 2011 Y 2010

Versalles No. 92, Col. Juárez
Deleg. Cuauhtémoc C.P. 06600
Tels. 5440-6115, 4173-5778



Independent Affiliated of
UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors
An Strategic Alliance
New York Mexico

HONORABLE ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL

V LEGISLATURA

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

**HONORABLE ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL
V LEGISLATURA**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

CONTENIDO

1. Dictamen
2. Estado de situación financiera
3. Estado de ingresos, gastos e inversiones
4. Estado de variaciones en el patrimonio
5. Estado de flujo de efectivo
6. Notas a los estados financieros



RAMÍREZ Y JIMÉNEZ CONTADORES, ABOGADOS Y ASESORES, S.C.

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL V LEGISLATURA

He examinado el Estado de Situación Financiera de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal V Legislatura, al 31 de diciembre de 2011; así como los correspondientes Estados de Ingresos, Gastos e Inversiones, de Variaciones en el Patrimonio y de Cambios en la Situación Financiera en base a flujo de efectivo, por el ejercicio terminado a esa fecha. La emisión de dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal V Legislatura, nuestra responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestra auditoría que practicamos. El año 2010 fue auditado por otro contador público, que emitió una excepción mencionada en dicho dictamen y solo se presenta para fines comparativos.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo a Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, lo aplicable de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera y con apego a la normatividad establecida en materia contable y presupuestal aplicable a la Asamblea. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones contenidas en los Estados Financieros, asimismo, incluye la evaluación de los criterios de Contabilidad utilizados, las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y la presentación de los Estados Financieros en su conjunto; consideramos que nuestro examen nos proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

La Asamblea Legislativa del Distrito Federal V Legislatura, presenta su información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera y con apego a la normatividad contable y presupuestal aplicable a la Asamblea y su aplicación conforme a los criterios de contabilidad descritos en la Nota 2. a los Estados Financieros.

La operación de la Entidad consiste en el ejercicio de un Ingreso que le proporciona el Gobierno del Distrito Federal, mismo que eroga con base en un presupuesto previamente aprobado, lo anterior en atención a que su objeto es cubrir las necesidades de la Asamblea, para que esta presente su trabajo legislativo a la sociedad del Distrito Federal.



Independent Affiliated of
UC&CS AMÉRICA
www.uccs-america.org

Accounting Legal and Business Advisors
An Strategic Alliance
New York Mexico



RAMÍREZ Y JIMÉNEZ CONTADORES, ABOGADOS Y ASESORES, S.C.

An Independent Member of



AMERICA EUROPE ASIA AFRICA OCEANIA
www.uccsglobal.org

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal V Legislatura, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la entidad al 31 de Diciembre de 2011; las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera en base a efectivo de conformidad con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, lo aplicable de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera y con apego a la Normatividad en materia contable y presupuestal aplicable a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal V Legislatura así como, los Estados de Ingresos, Gastos e Inversiones.

15 de Abril de 2012

Atentamente

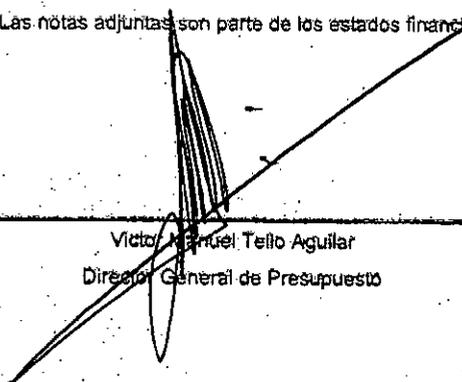
C.P.C. Donato García Cadena
Cédula Profesional 2107041

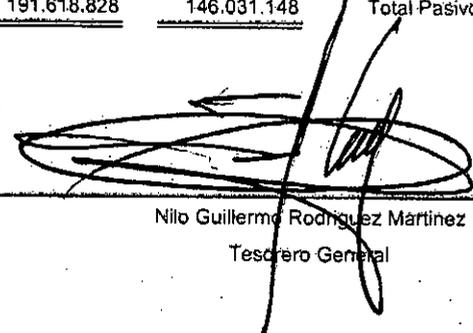


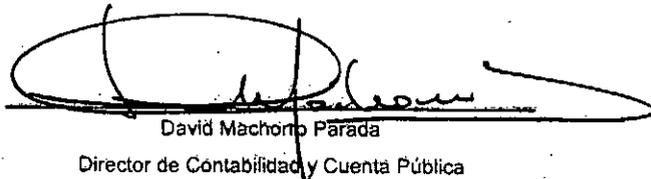
ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL
V LEGISLATURA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(CIFRAS EN PESÓS)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE			A CORTO PLAZO		
Efectivo e inversiones temporales (Nota 3)	71.835.842	62.867.775	Proveedores (Nota 5)	55.128.822	13.471.863
Deudores diversos	21.703.785	1.173.979	Acreedores diversos (Nota 5)	13.222.060	2.841.431
Estímulo Fiscal	<u>31.726.237</u>		Remuneraciones por pagar	19.737.810	0
Total Activo Circulante	125.265.864	64.041.754	Fondo emergente laboral	7.226.319	13.848.202
			Impuestos y contribuciones por pagar (Nota 6)	31.730.313	35.659.588
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total Pasivo	<u>127.045.324</u>	<u>65.821.084</u>
Activo no circulante histórico (Nota 4)	157.467.490	169.878.631			
Revaluación	22.421.033	23.036.877	PATRIMONIO		
			Patrimonio	<u>61.248.491</u>	<u>76.892.098</u>
Depreciación acumulada histórica	-95.173.902	-92.534.610	Remanente de Ejercicios Anteriores	3.325.013	3.317.966
Revaluación	-18.864.151	-18.893.867			
Total de activo no circulante (Neto)	<u>65.850.470</u>	<u>81.487.031</u>	Total Patrimonio	<u>64.573.504</u>	<u>80.210.064</u>
DIFERIDO					
Depósito en garantía	502.494	502.363			
Total Activo	<u><u>191.618.828</u></u>	<u><u>146.031.148</u></u>	Total Pasivo y Patrimonio	<u><u>191.618.828</u></u>	<u><u>146.031.148</u></u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros


 Víctor Manuel Tello Aguilar
 Director General de Presupuesto


 Nilo Guillermo Rodríguez Martínez
 Tesorero General

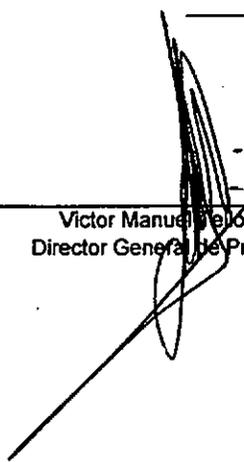

 David Machorro Parada
 Director de Contabilidad y Cuenta Pública



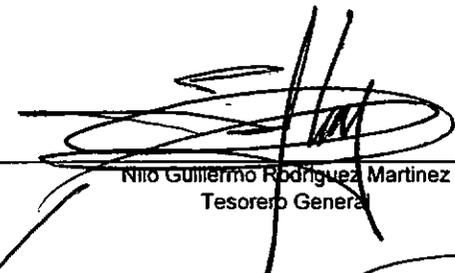
ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL
V LEGISLATURA
ESTADO DE INGRESOS, GASTOS E INVERSIONES
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(CIFRAS EN PESOS)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS		
APORTACION DE OPERACIÓN DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	1,201,386,210	1,003,404,474
OTROS INGRESOS	85,847,432	174,650,846
TOTAL DE OPERACIÓN	<u>1,287,233,642</u>	<u>1,178,055,320</u>
GASTOS DE OPERACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	791,074,146	773,446,761
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,063,027	18,003,047
SERVICIOS GENERALES	88,261,391	111,091,779
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	390,546,006	252,764,705
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	<u>1,286,944,570</u>	<u>1,155,306,292</u>
REMANENTE DE OPERACIÓN	<u>289,072</u>	<u>22,749,028</u>
GASTOS DE INVERSIÓN		
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	<u>289,072</u>	<u>22,749,028</u>
REMANENTE DEL EJERCICIO	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

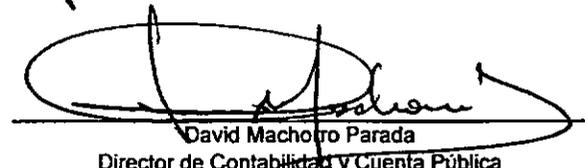
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



Victor Manuel Vello Aguilar
Director General de Presupuesto



Nilo Guillermo Rodríguez Martínez
Tesorero General



David Machorro Parada
Director de Contabilidad y Cuenta Pública



**V LEGISLATURA
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(CIFRAS EN PESOS)**

	Patrimonio	Remanente de Ejercicios Anteriores	Remanente del Ejercicio	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2009	64,304,261	3,080,641	164,112,456	231,497,358
Traspaso del Remanente del Periodo Anterior				0
Aplicación de remanente			-164,112,456	-164,112,456
Reconocimiento de la depreciación 2010	-10,161,190			-10,161,190
Exceso o Insuficiencia en el patrimonio				0
Otras aplicaciones				0
Remanente de Ejercicios Anteriores		237,325		237,325
Reconocimiento de Mobiliario y Equipo aplicados al Patrimonio	22,749,027			22,749,027
Remanente del ejercicio				0
Saldos al 31 de diciembre de 2010	<u>76,892,098</u>	<u>3,317,966</u>	<u>0</u>	<u>80,210,064</u>
Reconocimiento de la depreciación 2011	(14,098,640.00)			-14,098,640
Otras aplicaciones	(1,826,992.00)			-1,826,992
Remanente de Ejercicios Anteriores	(7,047.00)	7,047		0
Reconocimiento de Mobiliario y Equipo aplicados al Patrimonio	289,072.00			289,072
Saldos al 31 de diciembre de 2011	<u>61,248,491</u>	<u>3,325,013</u>	<u>0</u>	<u>64,573,504</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Victor Manuel Tello Aguilar
Director General de Presupuesto

Nilo Guillermo Rodríguez Martínez
Tesorero General

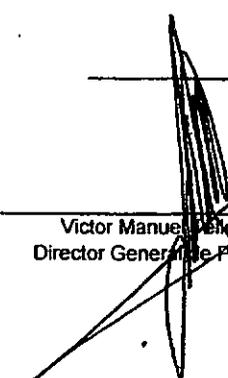
David Machón Parada
Director de Contabilidad y Cuenta Pública

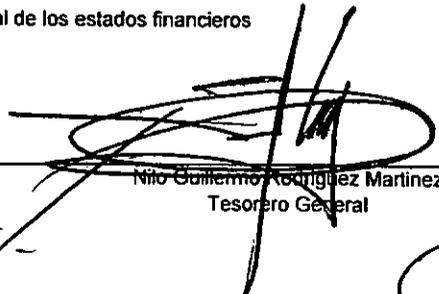


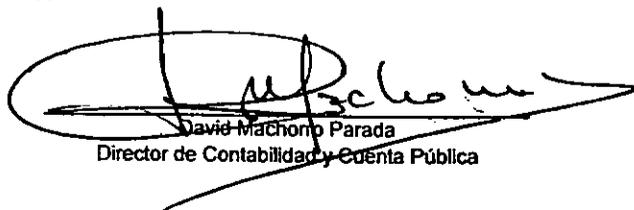
ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL
V LEGISLATURA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A EFECTIVO POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(CIFRAS EN PESOS)

OPERACIÓN	2011	2010
Remanente del Ejercicio		
Disminución (Aumento) en Activos de Operación		
Deudores Diversos	-20,529,806	117,434
Otros Activos	-31,726,237	30,131
Aumentos (Disminuciones) en Pasivos de Operación		
Proveedores	41,656,959	4,901,279
Acreedores Diversos	10,380,499	1,227,613
Impuestos y Contribuciones por Pagar	-3,929,275	13,422,443
Fondo Emergente Laboral	-6,621,883	-2,018,472
Remuneraciones por Pagar	19,737,810	-2,624,510
Remanente de Ejercicios Anteriores	7,047	-221,645
Patrimonio	-15,643,607	13,046,797
Recursos Generados por la Operación	-6,668,493	27,881,070
FINANCIAMIENTO		
Aplicación del Remanente del Ejercicio Anterior		-164,112,456
Recursos de Financiamiento	0	-164,112,456
INVERSIÓN		
Adquisición de Mobiliario y Equipo	289,072	22,749,028
Depreciación	-14,098,640	-9,702,221
Otras Aplicaciones	-1,826,992	-458,970
Recursos utilizados por la inversión	-15,636,560	12,587,837
Aumento (Disminución) de Efectivo, Bancos e Inversiones Temporales	8,968,067	-148,819,223
Efectivo e Inversiones Temporales:		
Al inicio del periodo	62,867,775	211,686,998
Al final del periodo	71,835,842	62,867,775

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Victor Manuel Peña Aguilar
Director General de Presupuesto


Nilo Guillermo Rodríguez Martínez
Tesorero General


David Machomo Parada
Director de Contabilidad y Cuenta Pública