



**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y
TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
(SITRAMYTEM)**

**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**





SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO
(SITRAMYTEM)

Informe de Auditoría de Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Actividades

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Flujos de Efectivo

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Notas a los Estados Financieros



Ciudad de México, a 27 de marzo de 2017.

**C.P. FRANCISCO JAVIER MATA VÁSQUEZ
DIRECTOR GENERAL DE CONTROL Y EVALUACIÓN "B"
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE MÉXICO
PRESENTE**

De conformidad con los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa Ejercicio 2016", emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de México, para llevar a cabo los trabajos de auditoría a los estados financieros y presupuestales al 31 de diciembre de 2016, me permito proporcionarle del **SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO (SITRAMYTEM)**, lo siguiente:

<u>Informe</u>	<u>No. de Ejemplares</u>
INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	01 y 02

Quedó a su disposición para cualquier aclaración que pudiera derivarse del presente.

ATENTAMENTE

CONTADURÍA SOTO PRIETO Y CÍA, S.C.


**C.P.C. GILBERTO RAMÓN ACATILÁN
SOCIO RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA**

c.c.p. Mtro. José Gerardo León García.- Contralor Interno de la Secretaría de Infraestructura con funciones de control y evaluación en SITRAMYTEM
Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada.- Director General del SISTRAMYTEM
C.P. Javier Enrique Neira Aguilar.- Director de Control Contable de Organismos Auxiliares.





INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Contraloría del
Gobierno del Estado de México**

**Al H. Consejo Directivo del Sistema de Transporte
Masivo y Teleférico del Estado de México**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMYTEM), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del SITRAMYTEM de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 del apartado Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 del apartado Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota 5 del apartado Notas de Gestión Administrativa.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 del apartado Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Otros asuntos.

Los estados financieros del ejercicio 2015, se presentan para efectos comparativos y fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió su opinión con salvedades.

CONTADURÍA SOTO PRIETO Y CÍA., S.C.

C.P.C. Gilberto Ramón Acatitlán
Socio de Auditoría Gubernamental

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México
Estado de Situación Financiera Dictaminado
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	55,341.6	25,474.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	184,992.3	27,704.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	161,013.8	12,931.8	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Titulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	216,355.4	38,405.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
			Total de Pasivos Circulantes	184,992.3	27,704.3
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	256,993.8	105,085.1	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	52,265.1	51,800.5	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-20,744.0	15,521.5	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	.0	-	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	-			
Otros Activos no Circulantes	.0	-	Total del Pasivo	184,992.3	27,704.3
Total de Activos No Circulantes	288,514.9	141,364.1			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	.0	.0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	319,878.0	152,065.7
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	167,812.3	6,202.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	152,065.7	145,863.5
			Revalúos		
			Reservas	.0	.0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	319,878.0	152,065.7
Total del Activo	504,870.3	179,770.0	Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	504,870.3	179,770.0

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


Jorge Israel Barreiro Estrada
Director General de SITRAMyTEM

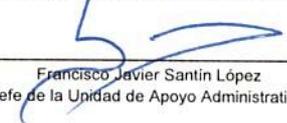

Francisco Javier Santín López
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Sistema de Transporte Masivo y Teleferico del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	4,174.5	4,439.8
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos por Prestación de Servicios	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	4,174.5	4,439.8
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,051,407.6	834,611.7
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,051,407.6	834,611.7
Otros Ingresos y Beneficios	32.2	26.8
Ingresos Financieros	32.2	26.8
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	.0	.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,055,614.3	839,078.3
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	57,642.7	45,072.5
Servicios Personales	27,362.3	26,218.3
Materiales y Suministros	1,617.7	728.8
Servicios Generales	28,662.7	18,125.4
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	520,157.4	292,078.5
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	520,157.4	292,078.5
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,121.3	5,198.7
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,222.6	5,198.7
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	8,898.7	.0
Inversión Pública	295,880.6	490,526.4
Inversión Pública no Capitalizable	295,880.6	490,526.4
	.0	.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	887,802.0	832,876.1
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	167,812.3	6,202.2

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


Jorge Israel Barreiro Estrada
Director General de SITRAMyTEM


Francisco Javier Santin López
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Sistema de Transporte Masivo y Teleferico del Estado de México
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	.0	.0	.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015					
Aportaciones	.0				.0
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0				.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		145,863.5	6,202.2	.0	152,065.7
Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	6,202.2	.0	6,202.2
Revalúos		145,863.5		.0	145,863.5
Reservas		.0		.0	.0
		.0		.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	145,863.5	6,202.2	.0	152,065.7
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones	.0				.0
Donaciones de Capital	.0				.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0				.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		6,202.2	167,812.3	.0	174,014.5
Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	167,812.3	.0	167,812.3
Revalúos		6,202.2		.0	6,202.2
Reservas		.0		.0	.0
		.0		.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	.0	152,065.7	167,812.3	.0	319,878.0

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


 Jorge Israel Barreiro Estrada
 Director General de SITRAMyTEM


 Francisco Javier Santin López
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Sistema de Transporte Masivo y Teleferico del Estado de México

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,222.5	330,322.8
Activo Circulante	.0	177,949.5
Efectivo y Equivalentes	.0	29,867.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	148,082.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Valores en Garantía	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	5,222.5	152,373.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	151,908.7
Bienes Muebles	.0	464.6
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,222.5	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	-	.0
PASIVO	157,288.0	.0
Pasivo Circulante	157,288.0	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	157,288.0	.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	167,812.3	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	167,812.3	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	161,610.1	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,202.2	.0
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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

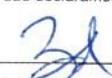

 Jorge Israel Barreiro Estrada
 Director General de SITRAMyTEM

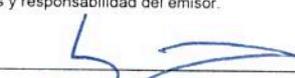

 Francisco Javier Santín López
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Sistema de Transporte Masivo y Teleferico del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	1,055,614.3	839,078.3
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	32.2	26.8
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,174.5	4,439.8
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,051,407.6	834,611.7
Otros Origenes de Operación	.0	.0
Aplicación	887,802.0	832,876.1
Servicios Personales	27,362.3	26,218.3
Materiales y Suministros	1,617.7	728.8
Servicios Generales	28,662.7	18,125.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	520,157.4	292,078.5
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	310,001.9	495,725.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	167,812.3	6,202.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,222.5	357,378.2
Bienes Muebles	.0	352,179.4
Otros Origenes de Inversión	5,222.5	5,198.8
	.0	.0
Aplicación	300,455.3	6,659.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	151,908.7	.0
Bienes Muebles	464.6	890.7
Otras Aplicaciones de Inversión	148,082.0	5,768.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-295,232.8	350,719.0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	157,288.0	12,438.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Origenes de Financiamiento	157,288.0	12,438.0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	.0	352,348.8
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	352,348.8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	157,288.0	-339,910.8
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	29,867.5	17,010.4
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	25,474.1	8,463.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	55,341.6	25,474.1

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


 Jorge Israel Barreiro Estrada
 Director General de SITRAMyTEM

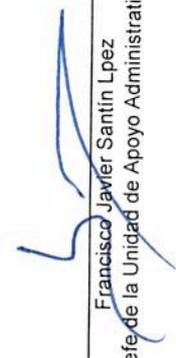

 Francisco Javier Santín López
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo		Abonos del Periodo		Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)			
ACTIVO	179,770.0	1,282,335.1	957,234.8	504,870.3	325,100.3			
Activo Circulante	38,405.9	1,129,961.7	952,012.3	216,355.3	177,949.4			
Efectivo y Equivalentes	25,474.1	981,879.7	952,012.3	55,341.5	29,867.4			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,931.8	148,082.0	.0	151,013.8	148,082.0			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	.0	.0	.0			
Inventarios	.0	.0	.0	.0	.0			
Almacenes	.0	.0	.0	.0	.0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0			
Otros Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0			
Activo No Circulante	141,364.1	152,373.4	5,222.5	288,515.0	147,150.9			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105,085.1	151,908.8	.0	256,993.9	151,908.8			
Bienes Muebles	51,800.5	464.6	.0	52,265.1	464.6			
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-15,521.5	.0	5,222.5	-20,744.0	-5,222.5			
Activos Diferidos	.0	.0	.0	.0	.0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0			
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0			

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

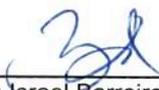

 Jorge Israel Barreiro Estrada
 Director General de SITRAMyTEM


 Francisco Javier Santín Lpez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

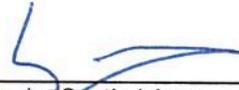
Sistema de Transporte Masivo y Teleferico del Estado de México
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos			27,704.3	184,992.3
Total de Deuda y Otros Pasivos			27,704.3	184,992.3

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



Jorge Israel Barreiro Estrada
Director General del SITRAMyTEM



Francisco Javier Santín López
Jefe de la Unidad de Apoyo
Administrativo del SITRAMYTEM

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

(MILES DE PESOS)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **EFFECTIVO y EQUIVALENTES**

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.

El efectivo y equivalentes se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Efectivo:</u>	\$	\$ 12.0
<u>Bancos</u>		
BBVA, Bancomer, S.A.	<u>55,341.6</u>	<u>25,462.1</u>
Total	\$ <u>55,341.6</u>	\$ <u>25,474.1</u>

- **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y/O EQUIVALENTES**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Inversiones:</u>		
BBVA, Bancomer, S.A.	\$ 225.6	\$ 217.0
Gobierno del Estado de México Subsidio Estatal	160,549.6	12,481.1
<u>Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo</u>	<u>238.6</u>	<u>233.7</u>
Total	\$ <u>161,013.8</u>	\$ <u>12,931.8</u>

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

• **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

INMUEBLES

Las Torres

El 19 de agosto de 2011 mediante el decreto emitido por Ejecutivo del Estado de México publicado en Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México, fue expropiado a favor de la Entidad el predio ubicado en Av. Bordo de Xochiaca entre el cruce a nivel localizado en el km VK-18+290.88 de la vía férrea de Xalostoc a Cuautla y al Canal de la Compañía, en la Col. Benito Juárez en el Municipio de Nezahualcóyotl. Estado de México con una superficie de 4,104.6 metros cuadrados y un valor catastral de 9 millones 434.5 miles de pesos. Es importante mencionar que el motivo de la expropiación es por causa de utilidad pública, para la construcción de una estación de ascenso y descenso de pasajeros que formará parte de la infraestructura para la operación del Corredor de Transporte Masivo Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán, la cual ha sido denominada “Las Torres”. El tiempo máximo en que se deberá destinar el predio a la causa de utilidad pública será de cinco años una vez que se tenga la posesión del mismo.

Proyecto del Mexibús 3

Le fueron asignados recursos presupuestales por 5 millones de pesos provenientes del Gasto de Inversión Sectorial con la Autorización de Pago 192,740 del 21 de diciembre de 2011 para la adquisición de doce fracciones de terreno en las avenidas Río de la Loza y Acuitlapilco con el propósito de liberar el derecho de vía del proyecto del Mexibús 3 Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán. Dicha adquisición fue aprobada por el H. Consejo Directivo de la Entidad en la tercera sesión ordinaria del Consejo Directivo de la Entidad celebrada el 2 de septiembre de 2011.

Terreno Metro Cuatro Caminos

Acuerdo Secretarial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de mayo de 2013, por el que retira del servicio del Gobierno del Distrito Federal; se desincorpora del régimen de dominio público de la Federación y se autoriza la donación a favor del organismo denominado Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, una fracción de terreno ubicada en esa entidad federativa, para la modernización de la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos.

Que dentro de los bienes sujetos al régimen de dominio público de la Federación, se encuentra una fracción de terreno con superficie de 93,470.623 metros cuadrados, que forma parte de un inmueble de mayor extensión donde se encuentra la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos, ubicada entre la Calzada Ingenieros Militares; Transmisiones Militares; Boulevard Toluca y calle San Francisco, en el Municipio de Naucalpan, Estado de México, cuya propiedad se acredita mediante 2 Decretos expropiatorios publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 19 de marzo de 1941, inscritos en el Registro Público de la Propiedad Federal, bajo el folio real número 13186 y auxiliar 13186/1, el 28 de octubre de 1983, con las medidas, colindancias y datos de

localización que se consignan en el plano número TP-02, elaborado por la Dirección General de Infraestructura para el Transporte de Alta Capacidad de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del Gobierno del Estado de México, registrado y certificado por la Dirección General de Política y Gestión

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Inmobiliaria, unidad administrativa del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública.

Dicha donación fue formalizada mediante el “Contrato de Donación Número CD-E-2013 008 Expediente 26641” de fecha 6 de junio de 2013, firmado por “El Donante” el Gobierno Federal representado por la Dirección General de Administración del Patrimonio Inmobiliario Federal del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública y por “El Donatario” el Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México representado por la Dirección General del Sistema.

El 21 de abril de 2015, se obtiene avalúo catastral por parte del Instituto de Información e Investigación Geográfica, Estadística y Catastral del Estado de México, determinando un valor de \$ 90,650,600, mismo que se procede a incorporar en registros contables, dando de baja el valor histórico estimado en 1,000,000.

El saldo de este rubro del balance al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se encuentra integrado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Terrenos</u>		
Las Torres	\$ 9,434.5	\$ 9,434.5
Proyectos de Mexibús	5,000.0	5,000.0
Terreno del Metro Cuatro Caminos	90,650.7	90,650.6
<u>Obras en Proceso</u>		
Mexibús Línea IV Indios Verdes-Ecatepec	<u>151,908.7</u>	
Total	\$ <u>256,993.9</u>	\$ <u>105,085.1</u>

- **BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIÓN.**

El saldo de este renglón al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se encuentra integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Inversión</u>		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,500.7	\$ 1,036.1
Equipo de Transporte	<u>50,764.4</u>	50,764.4
Subtotal	<u>52,265.1</u>	51,800.5
<u>Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada de Bienes</u>		
Depreciación acumulada	<u>-20,744.0</u>	<u>-15,521.5</u>
Total	\$ <u>31,521.1</u>	\$ <u>36,279.0</u>

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente de la adquisición de los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, como a continuación se señala:

<u>Concepto</u>	
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Equipo de cómputo	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Equipo de radio y telecomunicaciones	10%

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

• **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra de la manera siguiente:

PROVEEDOR	2016	2015
Distribuidora Téllez, S.A. de C.V.	\$ 1.2	\$ 1.2
Transconsult	1,880.6	1,880.6
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	8.2	8.0
Red de Transporte del Oriente Transred, S.A. de C.V.	11,953.3	
OKI BR México, S. de R.L. de C.V.	4,060.0	
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	1,951.9	1,489.0
Autotransportes San Pedro Santa Clara Km. 20 S.A. de C.V.	4,143.4	
EDF Proyectos e Infraestructura SAPI, SA de CV		980.0
Grupo Respuesta, S.A. de C.V.	5,964.8	2,523.0
Transbusmex Ecatepec S.A. de C.V.	17,539.2	3,500.0
Urbanbus S.A. de C.V.	7,654.4	6,820.2
Alonso García Hernández	177.2	591.2
Sipro Soluciones Integrales Profesionales, S.A. de C.V.		290.0
Sistema de Limpieza y Mantenimiento Integral, S.A. de C.V.	1,387.8	1,445.9
Desarrollo y Servicios Aeronáuticos, S.A. de C.V.	1,218.0	1,218.0
Servicios Personales por Pagar		2,548.0
Mexibús III	19,789.5	
Transmasivo, S.A. de C.V.	3,122.6	

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Peajes y Controles, S.A. de C.V.		9,618.7		
Rosa Gil Construcciones, S.A. de C.V.		21,999.6		
Mac Lesen, S.A. de C.V.		1,787.6		
Constructora Mylva, S.A. de C.V.		3,993.6		
FIMPE Fideicomiso F/000185		3,134.9		
Mexitelefericos, S.A. de C.V.		5,650.1		
Salcico, S.A. de C.V.		2,711.7		
Transcomunicador Mexiquense, S.A. de C.V.		9,257.0		
TUV Rehinland de México S.A. de C.V.		805.4		
D.T.P. Consultores		1,500.6		
Varios Proveedores		2,525.1		47.9
Total	\$	144,376.4	\$	23,343.0

• **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Los conceptos que integran el saldo de este renglón del balance al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

Concepto		2016		2015
Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios	\$	566.0	\$	376.3
Impuesto Sobre la Renta Retenido a Terceros		30.3		30.3
Retenciones Sobre Remuneraciones 2.5%		373.6		373.6
Retenciones Sobre Supervisión 2%		235.4		235.4
Servicios Personales por Pagar		57.3		
Contribuciones de Seguridad Social		75.5		411.8
Total	\$	1,338.1	\$	1,427.4

• **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de este rubro se integra por los conceptos siguientes:

Concepto		2016		2015
Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México	\$	1,610.2	\$	1,581.1
Distribuidora Téllez		2.6		2.6
Hir Compañía de Seguros, S.A. de C.V.				23.7
Claudia Guadalupe Ramírez González		1.7		1.7
Georgina Ortega Padilla		26,324.5		
Recuperación de Financiamiento por la adquisición autobuses 2014		1,904.8		
Junta de Caminos del Estado de México				1,324.8
Pago de Afectaciones por Expropiación de Terrenos Varios		9,434.0		
Total	\$	39,277.8	\$	2,933.9

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

• **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Ingresos de Gestión.

Los ingresos propios obtenidos por el otorgamiento a un tercero para que lleve a cabo el servicio de limpia, recolección de basura y desalojo de desechos, mantenimiento de nivel de iluminación, mantenimiento de superficies de rodamiento, operación de sanitarios y estacionamientos en la Estación de Transferencia Modal de Cuatro Caminos se registran dentro de los cinco días de cada mes.

Los ingresos propios obtenidos por la operación y administración de la Estación de Transferencia Modal de los Reyes, La Paz por concepto tarjetas de peaje, servicios de sanitarios públicos, derechos de piso se registran diariamente conforme se cobran

El monto por este concepto al 31 de diciembre de 2015 y 2014, ascendió a:

CONCEPTO		2016		2015
Ingresos de Gestión	\$	4,174.5	\$	4,439.8
Total	\$	4,174.5	\$	4,439.8

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en efectivo para la adquisición de bienes muebles e inmuebles y las destinadas para gasto corriente o de inversión se registran como ingreso en el estado de actividades y se contabilizan al valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos o de las autorizaciones de pago correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Entidad, ascendieron al 31 de diciembre de 2016 y 2015 como sigue:

CONCEPTO		2016		2015
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		1'051,407.6		834,611.7
Total	\$	<u>1'051,407.6</u>	\$	<u>834,611.7</u>

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

Otros Ingresos y Beneficios

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que la Entidad mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se devengan.

Los recursos obtenidos por este concepto ascendieron al 31 de diciembre de 2016 y 2015 como sigue:

CONCEPTO		2016		2015
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros		32.2		26.8
Total	\$	32.2	\$	26.8

• **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento, se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan, es decir cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

Los conceptos que integran este rubro son los siguientes:

CONCEPTO		2016		2015
Servicios personales	\$	27,362.3	\$	26,218.3
Materiales y suministros		1,617.7		728.8
Servicios generales		28,662.7		18,125.4
Total	\$	57,642.7	\$	45,072.5

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

En este rubro se registran los recursos destinados a la inversión pública, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, su monto fue el siguiente:

CONCEPTO		2016		2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	947,875.9	\$	292,078.5
Total	\$	947,875.9	\$	292,078.5

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Este rubro lo integra la depreciación del equipo de transporte y de cómputo, su saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 ascendió a:

CONCEPTO		2016		2015
Estimaciones, Depreciaciones. Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	14,121.3	\$	5,198.7
Total	\$	<u>14,121.3</u>	\$	<u>5,198.7</u>

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, refleja el saldo de los remanentes del ejercicio 2016 y anteriores, pendientes por ejercer a la fecha por un monto de 152 millones 065.7 miles de pesos, asimismo, incluye la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2016, el cual representa el Ahorro o Superávit Financiero obtenido de restar los Egresos a los Ingresos durante dicho ejercicio el cual ascendió a 177 millones 246.3 miles de pesos.

4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

A continuación se presenta la conciliación correspondiente:

		2016		2015
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$	167,812.3	\$	6,202.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-295,232.8		350,719.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		157,288.0		-339,910.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		25,474.1		8,463.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$	55,341.6	\$	25,474.1

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,123,544.3
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		103,531.7
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		103,531.7
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		171,461.7
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		171,461.7
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,055,614.3

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		936,696.2
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		181,609.4
Mobiliario y Equipo de Administración	527.3	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	166,908.3	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	14,173.8	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		132,715.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,222.6	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	8,961.3	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	118,531.3	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		887,802.0

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	2 0 1 6	2 0 1 5
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	1,362,305.8	1,098,840.8
Presupuestos de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	24,305.2	547.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	4,973.4	4,032.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	52,669.3	41,039.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	725.3	47,121.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	520,157.4	292,078.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	72.7	0.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	527.3	991.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversion Pública	395,919.0	126,503.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversion Pública	114,243.3	17,811.9
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversion Pública	229,951.7	553,446.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	4,587.4	8,943.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	14,173.8	6,323.2
	2,724,611.6	2,197,681.6
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	238,761.5	145,989.1
Ley de Ingresos Devengado	159,999.6	12,481.1
Ley de Ingresos Recaudado	963,544.7	940,370.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	81,947.9	45,619.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	520,882.7	339,200.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	18,761.2	15,266.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles		
Presupuestos de Egresos Aprobado de Inversion Pública	740,114.0	697,762.1
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	600.0	992.5
	2,724,611.6	2,197,681.6

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

El Organismo tiene como objetivo la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico en apego a las disposiciones legales, asimismo dar cumplimiento de la Ley de Contabilidad y en general que sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Organismo depende en un 100 por ciento de las participaciones estatales por lo cual la mayor parte de las obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones depende del techo financiero que asignen al ente.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente.

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMyTEM), es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios creado mediante Decreto No. 278 de la H. LVII legislatura del Estado de México el 31 de Marzo de 2011, con vigencia apartir del 1° de abril de 2011 y mediante el Decreto No. 54 Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de Febrero de 2013, se modifica la Denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

b) Principales cambios en su estructura.

El organismo no presentó cambios en su estructura.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Se informará sobre:

a) **Objeto social**

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, tiene por objeto la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, las estaciones de transferencia modal y las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico, así como efectuar investigaciones y estudios que permitan al Gobierno del Estado sustentar los permisos ante las autoridades federales para la administración, operación, explotación y, en su caso, construcción de transporte de alta capacidad en territorio estatal.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

b) Principal actividad

Se mencionan entre otros los siguientes:

Proponer y ejecutar planes, programas, proyectos y acciones para el diseño, construcción, operación, administración, explotación, conservación, rehabilitación y mantenimiento de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, de las estaciones de transferencia modal, así como de las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico.

Promover y fomentar la participación de la iniciativa privada en la construcción, administración, operación, explotación, mantenimiento, rehabilitación y conservación de infraestructura y operación de transporte de alta capacidad, de estaciones de transferencia modal, así como del sistema de transporte teleférico y las estaciones de origen-destino e intermedias que se requieren para su eficiente funcionamiento.

c) Ejercicio fiscal

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016.

d) Régimen jurídico

El sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMyTEM), es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios creados mediante Decreto No.278 de la H. LVII legislatura del Estado de México el 31 de Marzo de 2011, con vigilancia apartir del 1° de abril de 2011 y mediante el Decreto No. 54, Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de Febrero de 2013, se modifica la Denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

e) Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Persona moral sin fines de lucro.

Las contribuciones fiscales a cargo del SITRAMYTEM o en su carácter de retenedor relacionadas con el pago de las nóminas y las prestaciones de seguridad social (Cuotas obrero patronales del ISSEMyM, la retención del ISR por el pago de sueldos, así como el pago del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal), son pagadas directamente por el SITRAMYTEM.

Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

f) Estructura organizacional básica



AUTORIZACIÓN No. 203A-0909/2011, DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2011.

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

No Aplica

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Costo Histórico

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

d) Normatividad supletoria.

No se aplica normatividad supletoria.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica.

- Plan de implementación:

No aplica.

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica.

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

No aplica.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

No aplica.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No aplica.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

No aplica.

- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica.

- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

No aplica.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

No aplica.

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

No aplica.

- j) Depuración y cancelación de saldos.

No aplica.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) Activos en moneda extranjera.

No aplica.

- b) Pasivos en moneda extranjera.

No aplica.

- c) Posición en moneda extranjera.

No aplica.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

d) Tipo de cambio.

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Concepto	
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Equipo de cómputo	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Equipo de radio y telecomunicaciones	10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica.

f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

- g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

- h) Inversiones en valores.

No aplica

- i) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica.

- j) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica.

- k) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica.

- l) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

No aplica.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, durante el ejercicio fiscal 2016, recaudó ingresos por 1 mil 055 millones 614.2 miles de pesos, 4 millones 174.5 miles de pesos por Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, 32.2 miles de pesos por Ingresos Financieros y 1 mil 051 millones 407.6 miles de pesos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**Sistema de Transporte Masivo y
Teleférico del Estado de México
(SITRAMyTEM)
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica.

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno

El ejercicio de los recursos del organismo se realiza con estricto apego a las normas de disciplina y austeridad presupuestal y con base a los montos que establece el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2016.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existe

16. PARTES RELACIONADAS

No existe

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Lic. Jorge Israel Barreiro Estrada
Director General



Mtro. Francisco Javier Santín López
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

Contaduría Soto Prieto y Cía., S.C.
Av. Medellín No. 235 Col. Roma
C.P. 06760 Delegación Cuauhtémoc
Ciudad de México.

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de diciembre de 2016, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540).
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2016, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.

SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO



2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917

9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, incluyen todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad, con excepción del terreno donde se encuentra la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos, ubicada entre la Calzada Ingenieros Militares; Transmisiones Militares; Bulevar Toluca y Calle San Francisco, en el municipio de Naucalpan, estado de México, mismo que se procedió a reconocer, considerando que se cuenta con el Convenio de Donación.
10. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de **Línea Recta**.
11. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas.

La entidad funciona a partir del ejercicio de 2011 y debido a que se opera en un ambiente no inflacionario, no se procede a la actualización de cifras, excepto por lo mencionado en el párrafo 9 anterior.
12. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
13. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
14. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
15. Al 31 de diciembre de 2016, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2016.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La dirección;
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)



2017 Año del Centenario de las Constituciones Mexicana y Mexiquense de 1917

5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 24 de febrero de 2017, (fecha de los Estados Financieros y hasta la fecha de la carta y hasta la fecha del último informe entregado por el Despacho de Auditoría) que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

ATENTAMENTE

**LIC. JORGE ISRAEL BARREIRO ESTRADA
DIRECTOR GENERAL DEL SITRAMYTEM**

**M. EN F. FRANCISCO JAVIER SANTÍN LÓPEZ
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO
ADMINISTRATIVO SITRAMYTEM**

**SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**