

**CAJA DE PREVISIÓN PARA TRABAJADORES A LISTA DE RAYA DEL GOBIERNO
DE LA CIUDAD DE MÉXICO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Representa el efectivo disponible que se tiene en el Organismo, en la caja se origina por los pagos que se realizan por concepto de préstamos a corto, mediano plazo y escolares, intereses ordinarios, moratorios préstamos hipotecarios, su saldo al 31 de Marzo de 2019 de 154,680,197 de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
EFFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	19,881	52,507
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	154,660,316	40,243,915
TOTAL	154,680,197	40,296,422

2. **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
Esta Entidad no tiene montos pendientes de cobro sujetos a algún tipo de juicio.

3. Las cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera de las cuentas que integran este rubro, están representadas principalmente por los importes de inversiones financieras de corto plazo sector paraestatal, cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos y préstamos otorgados a corto plazo. El saldo de la cuenta al 31 de Marzo de 2019, es por 1,010,567,309 pesos.

El saldo de la cuenta por cobrar a corto plazo sector paraestatal representa principalmente los importes de las inversiones de los préstamos otorgados a corto, mediano plazo y prestamos escolares, los cuales presentan un plazo de vencimiento mayor a 180 días y menor a 365 días.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)

INTEGRACIÓN	2019	2018
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	593,287,570	735,594,319
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	296,106,705	296,449,299
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	2,474,726	2,600,328
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	118,698,308	116,358,726
TOTAL	1,010,567,309	1,151,002,672

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Debido a que esta Entidad fue creada para proporcionar a los trabajadores a lista de raya del Gobierno de la Ciudad de México y a sus propios trabajadores, a los pensionados, jubilados y familiares de los derechohabientes, las prestaciones relativas a jubilaciones y pensiones, préstamos a corto plazo, mediano plazo, escolares, créditos hipotecarios, servicios subrogados y otros servicios sociales, no cuenta con inventario de bienes para su transformación.

5. La cuenta de Almacén del Organismo, tiene entre otros la papelería y consumibles para que funcione en sus actividades de rutina y administrativas, el método de valuación que se utiliza en esta entidad es el costo promedio, por lo que al 31 de Marzo de 2019, su saldo en libros es 4, 899,367 pesos, al final del ejercicio se actualiza mediante la aplicación del INPC.

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)

INTEGRACIÓN	2019	2018
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL	4,853,126	5,198,906
ALIMENTOS Y UTENCILIOS SECTOR PARAESTATAL	6,016	0
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN SECTOR PARAESTATAL	3,582	4,049
PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,957	2,957
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL	13,679	14,305
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO, SECTOR PARAESTATAL	20,007	20,007
TOTAL	4,899,367	5,240,224



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

Inversiones Financieras

- 6. Esta institución no cuenta con inversiones financieras o fideicomisos.
- 7. La Entidad no cuenta con participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 8. Los bienes inmuebles de la Entidad, son registrados a costo de adquisición más su actualización y su saldo es de 111,816,992 pesos.

Bienes Muebles

Este rubro se presenta en el Estado de Situación Financiera formando parte del Activo no circulante, su saldo es de 30,310,746 pesos los cuales son registrados a costo de adquisición, estas forman parte del rubro del activo, de bienes inmuebles, muebles e intangibles disminuyendo el valor original de los activos fijos y cargos diferidos. Su aplicación se realiza de acuerdo al método de línea recta considerando las tasas máximas que rige los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplica a los costos de adquisición de cada bien adquirido y su saldo es de (139,171,990) pesos.

- 9. Estos activos intangibles se presentan en el estado de Situación Financiera y corresponde al software y licencias para el funcionamiento de los sistemas informáticos por un saldo de 3,097,066 pesos.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,441,949	18,441,949
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	685,058	685,058
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	56,143	56,143
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	2,833,595	2,833,595
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRMIENTAS	8,294,001	8,294,001
TOTAL	30,310,746	30,310,746

Estimaciones y Deterioros

10. No cuenta con estimación de cuentas incobrables, de pérdida o deterioro

Otros Activos

11. Esta Entidad no cuenta con otro tipo de activos.

Pasivo

1. La estimación de pago de los pasivos que se reflejan en el Estado Financiero su factibilidad de vencimientos corresponde según los días establecidos en el cuadro de referencia, considerando el rubro de cuentas por pagar a corto plazo, pasivos diferidos a corto plazo, provisiones a corto plazo y otros pasivos a corto plazo.

PASIVO				
RUBRO	90	180	<365	>365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,129,226			
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	797,873			
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	11,540,363			
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			43,680,706	
PROVISIONES A LARGO PLAZO				333,244,966
TOTAL	25,467,465		43,680,706	333,244,966

2. Esta unidad no cuenta con fondos de terceros en administración.
3. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro se integra por la cuenta de provisiones de gratificaciones de empleados del Organismo, proveedores de prestaciones de bienes y servicios, pensiones alimenticias, así como retenciones y contribuciones, estas están integradas por las retenciones de ISR de empleados, honorarios asimilados a salarios, así como las aportaciones de empleados CAPTRALIR, el SAR y el 3 por ciento sobre nómina y descuento de seguros de los trabajadores que cuentan con un crédito hipotecario y su saldo es de 13,129,226 pesos.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo 797,873 pesos corresponde al devengado del fondo de la vivienda el cual se cancela al mes siguiente cuando se realice el pago.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo 11,540,363 de pesos corresponde al fondo de garantía de acuerdo a la aplicación del Reglamento de Prestaciones para cancelación de préstamos incobrables así como los intereses por devengar.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este saldo de 43,680,706 de pesos corresponde a ingresos por clasificar de igual manera depósitos que realizan a la institución, en el mismo sentido corresponden a la provisión de la caja de ahorro de la extinta Industrial de Abastos (IDA), de las cuotas y aportaciones de IDA, mantenimiento de unidades habitacionales, sueldo por pagar, cuotas del seguro de vida personal civil seguros de retiro, juicios laborales, seguros de jubilados y pensionados, retenciones de INVI y otros seguros

Pasivos no Circulantes

Provisiones a Largo Plazo

El saldo de 333,244,966 pesos esta constituido principalmente al reconocimiento del adeudo que se cuenta con el ISSSTE por pago de servicio medico de los años 2016, 2017 y enero de 2018 el cual es un monto que se actualiza mediante el índice nacional de precios, de la misma manera se encuentran en este rubro los importes de juicios

laborales en contra de la institución, por lo cual el pago pudiera impactar financieramente.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Este rubro corresponde a las aportaciones para el fondo de vivienda y revaluaciones de los créditos hipotecarios por 70,948,773 de pesos, las aportaciones y retenciones que se realizan al fondo de jubilaciones, pensiones y prestaciones que efectúa el Gobierno de la Ciudad de México, a CAPTRALIR, por un monto de 169,202,117 de pesos dando un total de 240,150,890 de pesos, que se reflejan en el estado de actividades.

Así mismo se complementa este rubro de Ingresos y otros beneficios, por las participaciones, aportaciones, trasferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, dando un total de 257,500,131 pesos, que aporta el Gobierno de la Ciudad de México, para apoyo de la operación del Organismo y el pago de jubilaciones de la extinta Industrial de Abastos (IDA).

1. Otros ingresos Financieros se encuentran registrados los intereses de las inversiones en valores, así como intereses de créditos hipotecarios, por un importe de 29,145,685 pesos
2. Otros ingresos y beneficios varios refleja un saldo de 5,509,870 de pesos en el estado de actividades, el cual está integrado por las primas de renovación de préstamos, por un 5% de administración de la nómina de la extinta Industrial De Abastos (IDA), por el cobro de las bases de licitación, cancelaciones de recibos por nomina entre otros.

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	240,150,890	1,982,653,654
TOTAL	240,150,890	982,653,654



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El saldo que refleja en el estado de actividades de 900,533,480 pesos, está integrado por servicios personales 8,838,860 pesos, Materiales y suministros 543,409 pesos, servicios generales 39,480,672 pesos, ayudas sociales 10,535,355 pesos, pensiones y jubilaciones 840,729,760 pesos, depreciaciones y amortizaciones 405,444 pesos, los cuales fueron necesarios para la atención de los derechohabientes y desarrollo de las actividades administrativas de la entidad.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	8,838,860	49,753,252
MATERIALES Y SUMINISTROS	543,409	3,330,207
SERVICIOS GENERALES	39,480,672	338,320,990
AYUDAS SOCIALES	10,535,335	42,964,301
PENSIONES Y JUBILACIONES	840,729,760	2,235,095,621
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	405,444	3,565,774
OTROS GASTOS	0	64,382,015
TOTAL	900,533,480	2,737,412,160

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. En este mes no se realizaron modificaciones al patrimonio contribuido.
2. De manera general se puede comentar que el Patrimonio está constituido principalmente por: Aportaciones que corresponden al fondo de jubilaciones y Pensiones y al Fondo de vivienda, dichos fondos básicamente se incrementan y/o disminuyen por recuperaciones de gastos de ejercicios anteriores, por el traspaso del resultado del ejercicio del año inmediato anterior.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

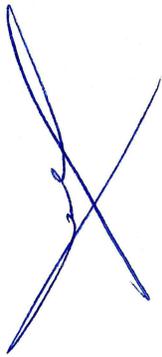
Efectivo y equivalentes

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 integra de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
RUBRO	2018	2017
EFFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	19,681	52,507
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	154,660,316	40,243,915
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	154,680,197	40,296,422

2. En lo que va del ejercicio 2019 no se han adquirido bienes muebles o inmuebles

ADQUISICIONES (CIFRAS A PESOS)	
RUBRO	2018
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	3,457,838

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

3. Se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, quedando de la siguiente manera.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(367,821,460)	(524,229,866)
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		(67,947,789)
Depreciación		10,852,197
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	484,074,027	618,433,300
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		(5,491,771)
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		(44,246,260)
Incrementos en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias	(1,868,792)	(85,273,910)
TOTAL	(114,838,775)	(97,904,099)

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CAJA DE PREVISIÓN PARA TRABAJADORES A LISTA DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MEXICO Conciliación Preliminar entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo de 2019		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		602,863,314
2. Menos egresos presupuestarios no contables		70,666,814
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaría, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios		
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	70,666,814	
3. Más gastos contables no presupuestales		368,336,980
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	405,444	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	0	
Otros Gastos contables No Presupuestales	367,931,536	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		900,533,480

Las diferencias que se presentan en la conciliación obedecen a lo siguiente:

En el rubro otros egresos presupuestales no contables el importe de 70,666,814 pesos corresponde a los préstamos a corto plazo, mediano plazo, préstamos escolares que contablemente se registra en el activo circulante y activo no circulante respectivamente.

Con respecto a los gastos contables no presupuestales, con un importe de 368,336,980 de pesos, la primera diferencia de 405,444 de pesos corresponde a las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones de los bienes inmuebles, muebles e intangibles.

En el rubro de otros gastos contables no presupuestales el importe de 367,931,536, pesos corresponde, al capítulo 1000 servicios personales por 421,689 pesos



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

corresponde a pagos de sentencias de laudos que presupuesto no registra, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros existe una diferencia de 360,576 que corresponden a compras que contabilidad registra en almacén de consumos, en el capítulo 3000 Servicios Generales existe una diferencia de 2,051,530 que presupuesto no registra, de igual manera en Ayudas Subsidios y otras transferencias existe una diferencia de 365,097,741 de pesos derivado de la provisión realizada por la deuda del pago de servicio médico al ISSSTE de los años 2016, 2017 y enero de 2018 que presupuesto registrara al momento del pago.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

CAJA DE PREVISION PARA TRABAJADORES A LISTA DE RAYA DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MEXICO		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2019		
1. Ingresos Presupuestarios		616,008,971
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		34,655,555
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		
	34,655,555	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		118,357,950
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	118,357,950	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		532,306,576

INGRESOS:

La diferencia que se presenta en los ingresos contables no presupuestarios por 34,655,555 pesos se origina por el registro del derecho de cobro del ingreso en cuentas contables (intereses que originan los préstamos a corto plazo mediano plazo escolares e hipotecarios, prima de renovación de préstamos, cancelaciones de recibos de nómina, 5% de administración de la nómina de la extinta Industrial De Abastos entre otros).

En el rubro de ingresos presupuestarios no contables la cantidad de 118,357,950 de pesos, corresponden principalmente al excedente presupuestal de ejercicios anteriores y a las amortizaciones de los préstamos a corto y mediano plazo, escolares e hipotecarios que se otorgan a los jubilados, pensionados, trabajadores y empleados de la CAPTRALIR y documentos por aclarar, así como una afectación presupuestaria de remanentes aplicados de ingresos de libre disposición.



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En estas cuentas se registran eventos que si bien no representan hechos económicos financieros que alteren el patrimonio y que por lo tanto no afectan al resultado contable del ejercicio.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar.

Presupuestarias:

Ingresos

- Ley de Ingresos estimada
- Ley de Ingresos por ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos recaudada

Egresos

- Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Estas cuentas representan el seguimiento de las operaciones presupuestales del gasto e ingresos durante el ejercicio contable-presupuestal del Organismo



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la CAPTRALIR, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, a la Asamblea Legislativa y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

La presente administración desarrollo una estrategia de tiempos y movimientos la cual permitió que los ingresos fueran capaces de hacer frente a los egresos que corresponden al pago de nómina de jubilados y pensionados, prestaciones, pago de nómina de los trabajadores de Captralir, impuestos así como servicios básicos para la operación, sumado a lo anterior; se diversificaron los recursos en varias instituciones financieras de las cuales se capitaliza del 4.0 por ciento al 7.7 por ciento de intereses. Estos ingresos apoyaron para cubrir los gastos administrativos, así como modernización de la CAPTRALIR.

3. Autorización e Historia

a) La Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México(CAPTRALIR), es un Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y

patrimonio propio que forma parte de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno de la Ciudad de México (GDF), constituida mediante decreto publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 31 de Diciembre de 1961

b) No hubo cambios en la estructura.

4. Organización y Objeto Social

a) El objetivo de crear la Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno del Distrito Federal, surgió al evidenciarse que este importante sector de servidores públicos no había sido incorporado al sistema de seguridad social, que consignaba la Ley de Pensiones Civiles de 1947, así como la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de 1959. Ante tal situación el entonces Departamento del Distrito Federal, llevó a cabo los estudios correspondientes para constituir un Organismo que les proporcionara Seguridad Social.

En base a lo anterior, se expidió el 18 de noviembre de 1961, El Reglamento que creó y reguló el funcionamiento de la Entidad como un Organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual fue publicado en la Gaceta Oficial del Gobierno del Distrito Federal, el día 30 del mismo mes y año.

b. De conformidad con las disposiciones del Reglamento referido, el objetivo de la CAPTRALIR, es la de proporcionar a los trabajadores a lista de raya en activo, jubilados, pensionados y familiares derechohabientes, las prestaciones y servicios que comprenden el régimen de la seguridad social instaurado por el Gobierno de la Ciudad de México tales como:

- Jubilaciones y Pensiones.
- Otorgamiento de Préstamos a Corto, Mediano Plazo y Escolares.
- Otorgamientos de Créditos Hipotecarios.

El 4 de diciembre de 2001, se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el Estatuto Orgánico de la Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México (CAPTRALIR), en donde se estructura como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Paraestatal del Distrito Federal, teniendo como objetivo proporcionar a los Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno del Distrito Federal, a sus propios trabajadores, a los pensionados, jubilados y familiares derecho-habientes, las prestaciones relativas a jubilaciones, pensiones, préstamos a corto, mediano plazo y escolares, créditos



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

hipotecarios, servicios médicos subrogados y otros servicios sociales establecidos en su Reglamento de Prestaciones.

Las modificaciones al Reglamento han originado que de tres prestaciones que otorgaba la Entidad, actualmente contempla catorce en beneficio de sus trabajadores, jubilados, pensionados y familiares derechohabientes, las cuales se enumeran a continuación:

- Pensión por riesgo de trabajo
 - Pensión por jubilación
 - Pensión por retiro por edad y tiempo de servicios
 - Pensión por invalidez
 - Pensión por cesantía en edad avanzada
 - Pensión por muerte
 - Indemnización global
 - Préstamos a corto plazo
 - Préstamos a mediano plazo
 - Préstamos escolares
 - Préstamos hipotecarios y financiamiento en general para la vivienda
 - Ayuda a cubrir gastos de sepelio
 - De bienestar social
 - Servicios médicos subrogados
- c. La información comprende del mes de Diciembre de 2018 y con cifras comparativas del mes de Marzo de 2019.
- d. El régimen jurídico en el cual está basado el desempeño de la Caja de Previsión para trabajadores a lista de Raya del Gobierno del Distrito Federal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos establecidos, Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, Circular Uno, Estatuto Orgánico de CAPTRALIR, Reglamento de Captralir Ley de Adquisiciones de la Ciudad de México, Decreto de Presupuestos de la Ciudad de México, Ley Orgánica de la Administración Pública de la Ciudad de México, Ley de Protección Civil de la Ciudad de México, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública de la Ciudad de México

- e. Conforme a lo establecido en los Artículos 95 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y la fracción I del Artículo 4 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, la CAPTRALIR no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta y del Impuesto Empresarial a Tasa Única. Por lo que respecta al Impuesto al Valor Agregado y conforme a lo establecido en el oficio 325-SAT-R8-L65-R1-87959 del 9 de diciembre de 1997, emitido por la Administración Local Jurídica de Ingresos de Oriente del Distrito Federal, dependiente de la Administración General Jurídica de Ingresos del Servicio de Administración Tributaria, los actos y actividades que realiza la CAPTRALIR no están en ninguno de los supuestos que señala el Artículo 1 de la ley de la materia, por lo tanto, no está sujeto a este impuesto.
- f. Los impuestos pagados por la CAPTRALIR corresponden al 3% de impuesto sobre nómina e ISR
- g. que se retiene y paga.
- h. La CAPTRALIR no cuenta con Fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Caja de Previsión Para Trabajadores Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México (Organismo Público Descentralizado), se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
 - b) Se han aplicado la Normatividad conforme al reconocimiento y valuación de los costos históricos a valor razonable conforme a lo estipulado en las principales reglas de registro y valoración del patrimonio.
 - c) Los postulados básicos son los emitidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental
4. No se aplicó ninguna Normatividad Supletoria durante el ejercicio 2019
5. No aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) La Actualización de los inventarios se realiza mediante el Índice Nacional de Precios al Consumidor el cual se promedia con el de la fecha de adquisición o actualización y se determina el factor que da como resultado el porcentaje para su aplicación con fundamento en las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

- b) La Entidad no tiene operaciones en el extranjero.
- c) La CAPTRALIR no cuenta con acciones de inversión.
- d) El método de valuación de los inventarios que se utiliza en esta entidad es de costos promedios los bienes consumibles, en los muebles e intangibles se disminuya del valor original de los activos fijos y cargos diferidos, se realiza de acuerdo al método de línea recta considerando las tasas máximas que rige los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplica a los costos de adquisición de cada bien adquirido.
- e) Esta entidad no cuenta con reserva actuarial.
- f) Las provisiones que se reflejan en el estado de situación financiera su objetivo pertenece proveedores de prestaciones de bienes y servicios pensiones alimenticias retenciones y contribuciones, fondo de garantía de préstamos a corto plazo, mediano plazo y escolares, fondo de ahorro IDA (Industrial de Abastos) y una creación de Fondo de Garantía de acuerdo al Reglamento de Prestaciones, para la aplicación de la cartera vencida de préstamos a corto, mediano plazo y escolares, el cual se vence a un plazo menor a 365 días.
- g) Esta Entidad no cuenta con Reservas.
- h) Al 31 de Marzo de 2019 no se han realizado Cambios en políticas contables.
- i) No se cuentan con Reclasificaciones:
- j) La Captralir no ha realizado durante el ejercicio 2019 ningún tipo de cancelación o depuración de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) La Captralir no cuenta con Activos en moneda extranjera
- b) La Captralir no cuenta con Pasivos en moneda extranjera
- c) La Captralir no cuenta con Posición en moneda extranjera
- d) No aplica el Tipo de cambio
- e) No aplica el equivalente en moneda nacional

La Captralir no cuenta con métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio ya que no maneja monedas extranjeras.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, se obtuvieron de la normatividad que emitió el CONAC como vida útil.



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

- b) En el ejercicio 2019 no hubo cambios en el porcentaje de depreciación. Sin embargo, fueron actualizados los importes de los bienes muebles a valor razonable conforme a las principales reglas y registro del patrimonio.
- c) El importe de 70,666,814 pesos de los gastos capitalizados corresponden al otorgamiento de préstamos a corto, mediano plazo, de la parte financiera, no se realizaron gastos de investigación y desarrollo.
- d) No se han presentado pérdidas de las inversiones financieras.
- e) Al 31 de Marzo de 2019 no se realizó ninguna construcción.
- f) En la CAPTRALIR no se han registrado minusvalía de las inversiones de carácter significativo que afecten el activo.
- g) No se han realizado algún tipo de desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) A la fecha la administración de los recursos de la institución se planea con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. No aplica
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La CAPTRALIR no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

La Captralir no cuenta con ningún tipo de recaudación.

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



A la Fecha la CAPTRALIR NO cuenta con Deuda

12. Calificaciones otorgadas

Actualmente el Consejo Nacional de Armonización Contable de la Ciudad de México así como las Auditoria Superior de la ciudad de México y Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C. , han otorgado a la CAPTRALIR una calificación del 100% sobre los avances en la armonización contable conforme a las normas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) la cual se lleva a cabo a través del Sistema de Evaluaciones de la Armonización contable (SEvAC).

13. Proceso de Mejora

- a) Al 31 de Marzo de 2019 la Captralir cuenta con los manuales de procedimientos aprobados por la Subsecretaria de Capital Humano y Administración de la Secretaria de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, así como el objetivo principal, cumplir con los manuales y procedimientos aprobados para el adecuado manejo de los recursos financieros, humanos y materiales asignados, lo que deriva en un control interno los cuales se encuentra en el manual administrativo de la institución.
- b) la Captralir ha tomado las medidas desempeño financiero, metas y alcance diversificando el capital en varias instituciones financieras.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la información financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No Existen hechos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y que afecten de manera económica al Organismo.

16. Partes Relacionadas

En la Caja de Previsión Para Trabajadores a lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.