

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### 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 30 de Septiembre de 2019 es de 190,333,998 pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
EFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	4,000	808,794
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	190,329,998	156,679,492
<b>TOTAL</b>	<b>190,333,998</b>	<b>157,488,286</b>

##### 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.
- 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 30 de Septiembre de 2019, es 737,167,297 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,

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

mediano plazo y prestamos escolares, los cuales presentan un plazo de vencimiento mayor a 180 días y menor a 365 días.

### 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	276,920,704	898,194,691
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	305,372,233	391,253,270
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	2,200,381	3,141,467
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	152,673,979	125,853,481
<b>TOTAL</b>	<b>737,167,297</b>	<b>1,418,442,909</b>

### 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 30 de Septiembre de 2019, su saldo en libros es 3,932,582 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	3,835,529	5,174,181
ALIMENTOS Y UTENCILIOS SECTOR PARAESTATAL	-181	105,784
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN SECTOR PARAESTATAL	3,102	3,853
PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,886	131,705
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL	73,420	-37
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO, SECTOR PARAESTATAL	17,826	27,969
<b>TOTAL</b>	<b>3,932,582</b>	<b>5,443,455</b>



## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### Inversiones Financieras

6. Esta institución no cuenta con inversiones financieras por fideicomisos.
7. Por lo cual la Entidad no cuenta con participaciones y aportaciones de capital.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Muebles

8. Este rubro se presenta en el Estado de Situación Financiera formando parte del Activo no circulante, su saldo es de 30,287,385 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 (139,491,657) pesos.

#### Bienes Inmuebles

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

#### Intangibles.

10. 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	18,418,588	17,463,611
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	685,058	992,840
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	56,143	53,556
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	2,833,595	2,849,953
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRMIENTAS	8,294,001	3,460,906
<b>TOTAL</b>	<b>30,287,385</b>	<b>24,820,867</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### Estimaciones y Deterioros

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

### Otros Activos

12. 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	14,048,402			
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,500,875			
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	12,635,255			
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			40,068,567	
PROVISIONES A LARGO PLAZO				333,610,485
<b>TOTAL</b>	<b>29,184,532</b>		<b>40,068,567</b>	<b>333,610,485</b>

2. Esta unidad no cuenta con fondos de terceros en administración.

### 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 14,048,402 pesos.



### Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo 2,500,875 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 12,635,255 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 40,068,567 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 333,610,485 pesos está constituido principalmente al reconocimiento del adeudo que se cuenta con el ISSSTE por pago de servicio médico 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 220,105,606 pesos, las aportaciones y retenciones que se realizan al fondo de jubilaciones, pensiones y prestaciones que efectúa el Gobierno

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

de la Ciudad de México, a CAPTRALIR, por un monto de 535,338,156 pesos dando un total de 755,443,762 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, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, dando un total de 1,029,769,559 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 95,289,422 pesos
2. Otros ingresos y beneficios varios refleja un saldo de 8,134,698 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	755,443,762	724,003,912
<b>TOTAL</b>	<b>755,443,762</b>	<b>724,003,912</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. El saldo que refleja en el estado de actividades de 2,415,605,870 pesos, está integrado por servicios personales 29,832,142 pesos, Materiales y suministros 1,951,894 pesos, servicios generales 153,811,373 pesos, ayudas sociales 32,860,474 pesos, pensiones y jubilaciones 2,193,704,343 pesos, depreciaciones y amortizaciones 1,323,822 pesos, así como otros gastos por 2,121,822, los cuales fueron necesarios para la atención de los derechohabientes y desarrollo de las actividades administrativas de la entidad.



## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	29,832,142	30,194,472
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,951,894	2,106,399
SERVICIOS GENERALES	153,811,373	200,431,378
AYUDAS SOCIALES	32,860,474	32,221,759
PENSIONES Y JUBILACIONES	2,193,704,343	1,489,516,317
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,323,822	2,486,271
OTROS GASTOS	2,121,822	36,118,143
<b>TOTAL</b>	<b>2,415,605,870</b>	<b>1,793,074,730</b>

### 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.

### 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	2019	2018
EFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	4,000	808,794
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	190,329,998	156,679,492
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>190,333,998</b>	<b>157,488,286</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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

ADQUISICIONES (CIFRAS A PESOS)	
RUBRO	2019
TOTAL DE ADQUISICIONES	0

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	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(523,522,785)	(181,726,515)
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo	(374,625,811)	(38,604,414)
Depreciación		7,170,332
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	1,017,342,944	495,261,075
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		1,626,281
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		(42,113,052)
Incrementos en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias	(86,348,635)	(229,462,571)
<b>TOTAL</b>	<b>32,845,712</b>	<b>12,151,138</b>



## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 MÉXICO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2019	
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>	<b>2,081,655,189</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>356,055,124</b>
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instalación en el edificio y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Máquinas, otros equipos y herramientas	
Activos bibliográficos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obras públicas en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compras de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras obligaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	356,055,124
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>690,005,805</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,323,822
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	2,121,822
Otros Gastos contables No Presupuestales	686,560,181
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>2,415,605,870</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

### EGRESOS:

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

En el rubro otros egresos presupuestales no contables el importe de 356,055,124 pesos corresponde a los préstamos a corto plazo, mediano plazo, préstamos escolares e hipotecarios 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 690,005,805 pesos, la primera diferencia de 1,323,822 de pesos corresponde a las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones de los bienes inmuebles, muebles e intangibles. Así mismo en otros gastos el importe de 2,121,822 de pesos corresponde a ajustes a los estados de cuenta de los Créditos hipotecarios.

En el rubro de otros gastos contables no presupuestales el importe de 686,560,161 pesos corresponde, al capítulo 1000 servicios personales por 173,919 pesos corresponde a pagos de sentencias de laudos que presupuesto no registra, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros existe una diferencia de 1,313,658 que corresponden a compras que contabilidad registra en almacén de consumos, en el capítulo 3000 Servicios Generales existe una diferencia de 3,601,629 que presupuesto registra, de igual manera en Ayudas Subsidios y otras transferencias existe una diferencia de 688,674,213 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre de 2019		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,139,058,063</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>103,424,120</b>
Incremento por variación de inventarios		
Diminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Diminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	103,424,120	
<b>3 Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>353,844,742</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos detractos de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	353,844,742	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1+2 -3)</b>		<b>1,888,637,441</b>

### INGRESOS:

La diferencia que se presenta en los ingresos contables no presupuestarios por 103,424,120 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 353,844,742 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 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



## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

- 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 Septiembre de 2018 y con cifras comparativas del mes de Septiembre 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 de la Ciudad de México, 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 que se retiene y paga.
- g) 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:

## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

- 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.
- d) No se aplicó ninguna Normatividad Supletoria durante el ejercicio 2019.

### 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.
- 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 30 de Septiembre 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.
- 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 356,055,124 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 30 de Septiembre 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 Auditoría 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 30 de Septiembre de 2019 la CAPTRALIR cuenta con los manuales de procedimientos aprobados por la Subsecretaría de Capital Humano y Administración de la Secretaría 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.



## ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

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 2018 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.

