



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. Representa el efectivo disponible que se tiene en la caja del Organismo, el cual se origina por los pagos que se realizan por concepto de préstamos a corto, mediano plazo y escolares, intereses ordinarios, moratorios préstamos hipotecarios, etc., su saldo al 30 de junio de 2018 de 152,854,831 de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
EFFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	383,971	170,319
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	152,470,860	145,058,760
<b>TOTAL</b>	<b>152,854,831</b>	<b>145,229,079</b>

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. 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 preliminar de la cuenta al 30 de junio de 2018, es por 1,422,103,351 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.



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	1,148,133,496	1,509,605,966
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	143,191,418	297,068,797
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	3,174,722	2,770,356
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	127,603,715	130,681,078
<b>TOTAL</b>	<b>1,422,103,351</b>	<b>1,940,126,197</b>

### Bienes Disponibles para su Consumo

- 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.
- 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 junio de 2018, su saldo preliminar en libros es 5,723,899 pesos, al final del ejercicio se actualiza mediante la aplicación del INPC.

ALMACÉN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL	5,691,588	4,216,445
ALIMENTOS Y UTENCILIOS SECTOR PARAESTATAL	370	0
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN SECTOR PARAESTATAL	3,973	5,567
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL	0	5,162
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL	0	2,357
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO, SECTOR PARAESTATAL	27,968	23,386
<b>TOTAL</b>	<b>5,723,899</b>	<b>4,252,917</b>

### Inversiones Financieras

- Esta institución no cuenta con inversiones financieras o fideicomisos.
- 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 preliminar es de 107,081,818 pesos.

#### Bienes Muebles

Este rubro se presenta en el Estado de Situación Financiera formando parte del Activo no circulante, su saldo es de 25,252,888 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 (129,456,461) pesos.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
RUBRO	2018	2017	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	17,588,585	19,506,120	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	1,026,850	962,866	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	53,556	59,685	
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	2,849,953	2,669,169	
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRMIENTAS	3,733,943	3,509,610	
<b>TOTAL</b>	<b>25,252,888</b>	<b>26,707,450</b>	

#### Intangibles

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 2,663,152 pesos.

#### 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.

PASIVO				
RUBRO	90	180	<365	>365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,561,540			
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,334			
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	14,102,709			
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			33,057,622	
<b>TOTAL</b>	<b>25,716,583</b>		<b>33,057,622</b>	

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.

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 11,561,540 pesos.

### Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo 52,334 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 14,102,709 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 33,057,622 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 7,440,743 pesos corresponden a Pasivos Contingentes de juicios laborales que actualmente se encuentran en proceso en contra de la institución, que pudiera impactar financieramente.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Este rubro corresponde a las aportaciones para el fondo de vivienda por 133,324,736 de pesos, las aportaciones y retenciones que se realizan al fondo de jubilaciones, pensiones y prestaciones que efectúa el Gobierno del Distrito Federal, a CAPTRALIR, por un monto de 341,032,144 de pesos dando un total de 474,356,880 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 333,333,336 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 67,553,100 pesos.
2. Otros ingresos y beneficios varios refleja un saldo de 3,388,995 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 EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	474,356,880	507,925,638
<b>TOTAL</b>	<b>474,356,880</b>	<b>507,925,638</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

6. El saldo que refleja en el estado de actividades de 1,122,480,829 pesos, está integrado por servicios personales 19,638,752 pesos, Materiales y suministros 1,541,344 pesos, servicios generales 65,749,527 pesos, ayudas sociales 21,406,964 pesos, pensiones y jubilaciones 976,700,000 pesos, depreciaciones y amortizaciones 1,542,112 pesos, otros gastos 35,905,130 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 EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	19,638,752	18,133,822
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,541,344	2,384,841
SERVICIOS GENERALES	65,749,527	54,472,321
AYUDAS SOCIALES	21,406,964	21,184,398
PENSIONES Y JUBILACIONES	976,700,000	815,099,483
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,542,112	1,388,073
OTROS GASTOS	35,905,130	11,922
<b>TOTAL</b>	<b>1,122,480,829</b>	<b>912,674,860</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Durante este ejercicio la Entidad la tuvo modificaciones al patrimonio.

Con fecha 26 de enero se da de baja el inmueble ubicado en la calle de Rosario Castellanos s/n unidad habitacional CTM Culhuacán, Delegación Coyoacán por un valor de 42,113,052, debido a que se determinó que el predio no es apto para cumplir con el objetivo de llevar a cabo programas de vivienda para los trabajadores de la nómina 5, razón por la cual se procede el inicio de revocación de la asignación del predio a la Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México.



2. Durante este ejercicio la entidad no tuvo modificaciones al patrimonio generado.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Efectivo y equivalentes**

1. La disponibilidad líquida con que cuenta la institución al 30 de junio de 2018, se menciona en el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
EFFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	383,971	170,319
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL	152,470,860	145,058,760
<b>TOTAL</b>	<b>152,854,831</b>	<b>142,229,079</b>

2. Durante este periodo del año 2017 no se realizaron adquisiciones de bienes inmuebles.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(206,404,276)	97,717,838
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo	(37,444,242)	(1,399,995)
Depreciación	9,395,928	9,647,314
Amortización		
Incrementos en las Provisiones	555,993,240	237,450,442
Incremento en Inversiones producido por Revaluación	1,194,260	
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		
Incrementos en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias	(315,109,158)	(398,763,786)
<b>TOTAL</b>	<b>7,625,752</b>	<b>(55,929,564)</b>



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

**EGRESOS**

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

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 30 de junio de 2018		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,284,645,156</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>286,114,578</b>
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 Bibliográficos		
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	286,114,578	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>123,950,251</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,542,112	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	35,902,130	
Otros Gastos contables No Presupuestales	86,506,009	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,122,480,829</b>

En el rubro otros egresos presupuestales no contables el importe de 286,114,578 de pesos corresponde a los préstamos a corto plazo, mediano plazo, que contablemente se registra el en activo circulante.

Con respecto a los gastos contables no presupuestales, con un importe de 123,950,251 de pesos, la primera diferencia de 1,542,112 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 35,902,130 de pesos corresponde al déficit en el valor de la inversión correspondiente a TV-5.





En el rubro de otros gastos contables no presupuestales el importe de 86,506,009 de pesos corresponde, a el capítulo 1000 servicios personales por 1,107,359 pesos corresponde a pagos a terceros que presupuesto no registra, el capítulo 2000 Materiales y Suministros existe una diferencia de 1,204,015 que corresponden a consumos de almacén que presupuestalmente no registra; en el capítulo 3000 contablemente registraron de más un gasto de 1,669,769 de pesos, así mismo en Ayudas Subsidios y otras transferencias existe una diferencia de 82,524,866 de pesos ya que Presupuestó registra de menos el pago de la nómina de Jubilados.

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 Junio 2018		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,281,645,156</b>
<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>70,942,095</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	70,942,095	
<b>3 Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>473,954,940</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	473,954,940	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)</b>		<b>878,632,311</b>

## INGRESOS:

La diferencia que se presenta en los ingresos contables no presupuestarios por 70,942,095 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 473,954,940 de pesos, corresponden principalmente 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.



## 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 del Distrito Federal 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 3.4 por ciento al 3.8 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 del Distrito Federal (CAPTRALIR), es un Organismo Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio que forma parte de la Administración Pública Paraestatal del Gobierno del Distrito Federal (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 del Distrito Federal 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 del Distrito Federal (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 derechohabientes, 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
  - 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 junio de 2018 y con cifras comparativas del mes de junio de 2017.
- 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 Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, Circular Uno, Estatuto Orgánico de CAPTRALIR, Reglamento de Captralir Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, Decreto de Presupuestos del Distrito Federal Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal, Ley de Protección Civil del Distrito Federal, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Distrito Federal
- 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 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:

- 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 2018
- e. 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.
- 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 junio de 2018 no se han realizado Cambios en políticas contables.
- i) No se cuentan con Reclasificaciones:
- j) La Captralir no ha realizado durante el ejercicio 2018 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 2018 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 286,114,578, de 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 hubo riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Al 30 de junio de 2018 no se realizó ninguna construcción.
- f) En la CAPTRALIR no se realizaron ningún tipo de circunstancias 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. No aplica
- 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**





NO APLICA

**13. Proceso de Mejora**

- a) Al 30 de junio de 2018 la Captralir cuenta con los manuales de procedimientos aprobados por la DGADP para el mejor control de los recursos públicos asignados.
- 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 revelar la información financiera

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Captralir no cuenta con eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.