



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

1. Representa el efectivo disponible que se tiene 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 diciembre de 2022 es de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
EFECTIVO SECTOR PARAESTATAL	53,668	29,774
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL		
SANTANDER	35,099,861	260,429,144
BANORTE	22,993,722	-1,607
BANAMEX	5,124,732	12,728,168
TOTAL	63,271,983	273,185,479

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.
2. 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 diciembre de 2022, es 14,198,868 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 A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	435,294,631	334,004,013
ACTINVER	302,391,139	255,015,986
GBM FONDOS DE INVERSION	106,698,141	58,657,274
INTERCAM CASA DE BOLSA	7,994,251	0.0
BURSAMETRICA	18,211,099	20,334,694
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	304,902,972	304,111,331
APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	59,796,640	59,088,917
APORTACIONES 6%	71,985,963	71,084,556
CUOTAS DE TRABAJADORES 6%	84,038,258	84,196,354
APORTACIONES .75%	9,061,078	8,948,399
JUBILACIONES	0	0
PRESTAMOS OTORGADOS POR RECUPERAR	53,791,768	53,882,227
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	25,139,943	24,877,888
SEGUROS	1,457,957	1,527,662
INTERESES	-20,676	-22,500
OTROS INGRESOS	-347,960	-178,503
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL	-123,172	888,930,210
RECONOCIMIENTO DE ANTIGÜEDAD	40,938	40,938
ADEUDO DE JUBILADOS	166,870	167,909
COBROS INDEBIDOS DE JUBILADOS	-1,313,018	1,564,338
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	210,810	56,944
OTROS	571,030	886,721,570
RECUPERACION DE FONDO DE VIVIENDA	199,621	377,935
DUPLICIDAD DEL INCREMENTO	577	577
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	14,322,040	7,000,001
PRESTAMOS A CORTO PLAZO	14,048,501	6,710,874
PRESTAMOS A MEDIANO PLAZO	-196,953	-181,365
PRESTAMOS ESCOLARES	-478,216	-478,216
PCP EN CARTERA VENCIDA TLR	468,990	468,990
PCP EN CARTERA VENCIDA JUBS	523,221	523,221
PCP EN CARTERA VENCIDA EMPL	3,399	3,399
RESERVA DE CUENTAS INCOBRABLES	-45,084	-46,900
TOTAL	754,396,471	1,534,045,555



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 diciembre de 2022, su saldo en libros es 5,396,593 pesos, al final del ejercicio se actualiza mediante la aplicación del INPC.

INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL	5,785,048	6,029,733
ALIMENTOS Y UTENCILIOS SECTOR PARAESTATAL	267,888	23,044
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN SECTOR PARAESTATAL	2,126	117,206
PRODUCTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	247,246	87,034
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL	58,723	37,017
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL	1,281	114,038
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO, SECTOR PARAESTATAL	255,181	56,486
TOTAL	6,617,493	6,464,558



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 32,412,713 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).

Bienes Muebles (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA SECTOR PARAESTATAL	7,409,581	7,409,581
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN SECTOR PARAESTATAL	11,405,326	12,261,624
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN SECTOR PARAESTATAL	268,797	268,797
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES SECTOR PARAESTATAL	539,640	539,640
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO SECTOR PARAESTATAL	221,744	221,744
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO SECTOR PARAESTATAL	117,059	59,117
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE SECTOR PARAESTATAL	3,229,255	3,229,254
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL Y EQUIPO INDUSTRIAL SECTOR PARAESTATAL	9,279,254	9,384,675
TOTAL	32,470,656	33,374,431

Bienes Inmuebles

9. Los bienes inmuebles de la Entidad, son registrados a costo de adquisición más su actualización y su saldo es de 127,181,380 pesos.



Bienes Inmuebles (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
TERRENOS SECTOR PARAESTATAL	1,358,556	1,358,556
EDIFICIOS NO HABITACIONALES SECTOR PARAESTATAL	125,822,824	125,822,824
TOTAL	127,181,380	127,181,380

Intangibles.

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 2,574,650 pesos.

Bienes Intangibles (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
SOFTWARE SECTOR PARAESTATAL	805,220	805,220
LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES SECTOR PARAESTATAL	81,392	81,392
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES SECTOR PARAESTATAL	1,688,038	1,688,037
TOTAL	2,574,650	2,574,650

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 2021				
RUBRO	90	180	<365	>365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	53,562,865	0	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	95,323	0	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	6,831,887	0	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	8,609	0	37,792,551	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0	0	333,243,388
TOTAL	60,498,684		37,792,551	333,243,388

PASIVO 2022				
RUBRO	90	180	<365	>365
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,624,438	0	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	95,323	0	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5,382,708	0	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	8,609	0	48,180,157	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0	0	333,243,388
TOTAL	50,111,078		48,180,157	333,243,388

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 44,624,438 pesos.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo 95,365 pesos corresponde al devengado del fondo de la vivienda el cual se cancela al mes siguiente cuando se realice el pago.



3. Esta unidad no cuenta con fondos de terceros en administración.
4. La integración de los pasivos diferidos y otros, se integran de la siguiente manera:

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo 5,382,708 pesos corresponden 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 48,180,157 pesos corresponden 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 333,243,388 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

1. Este rubro corresponde a las aportaciones para el fondo de vivienda y revaluaciones de los créditos hipotecarios por 1,205,680,616 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 79,388,592 pesos dando un total de 1,285,069,208 de pesos, que se reflejan en el estado de actividades.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

2. 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 2,766,512,399 pesos, que aporta el Gobierno de la Ciudad de México, para el apoyo de la operación del Organismo y el pago de jubilaciones de la extinta Industrial de Abastos (IDA).

Otros Ingresos y Beneficios

1. Otros ingresos Financieros se encuentran registrados los intereses de las inversiones en valores, así como intereses de créditos hipotecarios, por un importe de 77,091,438 pesos.
2. Otros ingresos y beneficios varios por un importe de 2,297,154 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	2022	2021
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,205,680,616	1,829,711,662
TOTAL	1,205,680,616	1,829,711,662



Gastos y Otras Pérdidas:

1. El saldo que refleja en el estado de actividades de 4,483,361,815 pesos, está integrado por servicios personales 40,431,544 pesos, Materiales y suministros 2,288,059 pesos, servicios generales 130,192,747 pesos, ayudas sociales 45,005,858 pesos, pensiones y jubilaciones 4,261,269,317 pesos, así como las depreciaciones y amortizaciones 1,324,784 pesos, así como otros gastos por 2,849,506 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	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES	40,431,544	35,412,076
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,288,059	5,450,151
SERVICIOS GENERALES	130,192,747	59,972,481
AYUDAS SOCIALES	45,005,858	37,316,117
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,261,269,317	2,992,323,072
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS.	0	0
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	1,324,784	1,102,229
OTROS GASTOS	2,849,506	504,340
TOTAL	4,483,361,815	3,132,080,466

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

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:

CONCEPTO	2022	2021
EFFECTIVO	29,774	29,774
BANCOS / TESORERÍA	0	0
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	273,155,705	273,155,705
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	273,185,479	273,185,479

2. 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:

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro / Desahorro	1,086,562,819	(1,516,736,258)
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afectan al Efectivo	1,459,832,874	(1,095,308,744)
Depreciación	-363,066	7,510,470
Amortización	0	0
Incrementos en las Provisiones	-578,517,657	-235,152,544
Incremento en Inversiones producido por Revaluación	1,459,832,874	1,095,308,744
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		0
Incrementos en Cuentas por Cobrar		0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(1,248,961)	(99,944,575)
TOTAL	1,966,265,809	(1,844,322,907)



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 entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 al 31 de diciembre de 2022		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		5,780,002,299
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,110,300,365
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,110,300,365	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,161,801,800
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,324,784	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	2,849,506	
Otros Gastos contables No Presupuestales	3,157,627,510	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		6,831,503,734



EGRESOS:

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

En el rubro otros egresos presupuestales no contables el importe de 2,110,300,365 pesos corresponden a los préstamos a corto plazo y mediano plazo, que contablemente se registra en el activo circulante.

Con respecto a los gastos contables no presupuestales, con un importe de 1,324,784 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 3,157,627,510 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 2,849,506 pesos corresponde al capítulo 1000 servicios personales por 40,431,544 pesos corresponde a pagos de sentencias de laudos que presupuesto no registra, en el capítulo 2000 Materiales y Suministros 2,288,059 pesos, en el capítulo 3000 Servicios Generales 130,192,747 pesos que presupuesto no registra y que corresponde a los egresos de la amortización del fondo de vivienda, de igual manera en Ayudas Subsidios y otras transferencias existe una diferencia de 0 pesos derivado de la nómina de pensionados y jubilados, así como por el pago del servicio médico al ISSSTE de los mismos pensionados y jubilados y diferencia en el capítulo 7000 inversión financiera por 4,306,275,175.

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 al 31 de diciembre de 2022		
1. Ingresos Presupuestarios		6,403,181,737
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		70,778,959
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	70,778,959	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-1,990,912,459
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-1,990,912,459	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		8,464,873,155



INGRESOS:

La diferencia que se presenta en los ingresos contables no presupuestarios por 8,464,873,155 pesos se originan 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 -1,990,912,459 pesos, corresponden principalmente al ingreso presupuestal que contablemente se refleja en el siguiente mes al cierre de este, cuando se recauda, así mismo un excedente presupuestal de ejercicios anteriores, de igual manera un apoyo federal para el fortalecimiento de las operaciones de las entidades así como de 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:

- Valores.
- Emisión de obligaciones.
- Avals y Garantías.
- Juicios.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.
- Bienes concesionados o en comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos



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

Cuentas de 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

Las cuentas de Orden Contables y cuentas de Orden Presupuestarias utilizadas por esta Institución son se enumeran a continuación:

- Avales y Garantías.
- Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar.
- Fianzas y Garantías Recibidas.
- Juicios.
- Demandas Judicial en Proceso de Resolución
- Resolución de Demandas en Proceso Judicial.

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
- 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 2022 y con cifras comparativas del mes de diciembre de 2021.
- 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:

- 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 valuación 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 2022.
- e) No aplica. La entidad maneja el base devengado desde hace tiempo, de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

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) El Estudio Actuarial se realiza por lo menos cada 2 años, esto con el fin de prever y estimar los pagos a futuro de los pensionados y jubilados, cuyo crecimiento año con año, va en aumento.
- 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) Se crea una Reserva Actuarial, con el fin de hacer frente a los compromisos futuros, principalmente para cubrir los pagos de los pensionados y jubilados.
- h) Al 31 de diciembre de 2022 no se han realizado Cambios en políticas contables.
- i) No se cuentan con Reclasificaciones.



- j) La CAPTRALIR no ha realizado durante el ejercicio 2022 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 2022 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 6,168,608 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 diciembre de 2022 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.



El rubro de activo ésta constituida principalmente por las cuentas:

- 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

- a) La CAPTRALIR no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.
- b) No aplica.

10. Reporte de la Recaudación

- a) La CAPTRALIR no cuenta con ningún tipo de recaudación.
- b) No aplica.

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

- a) A la Fecha la CAPTRALIR no cuenta con Deuda.
- b) No aplica.

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 31 de diciembre de 2022 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 mes de cierre 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.