



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2019 Y 2018
(Cifras en pesos)

I. Notas de desglose
I.I Información contable

1) Notas al Estado de situación financiera

Activo.

Efectivo y Equivalentes.

Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques, los excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos poco significativos de cambio de valor el ingreso total en efectivo se presenta a valor nominal, las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento (RIF).

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
INTEGRACIÓN	2019	2018
BANORTE Cuenta 0586088001	\$ 2,779,668	\$ 1,317,928

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

- a) Cuentas por cobrar.- Se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro, asimismo se considera los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Inversionista	Monto	IVA (16%)	Total	Fecha de expedición	Folio y Serie	Folio Fiscal
ARTHA OPERADORA, S.A. DE C.V.	\$ 4,551,609.60	\$ 728,257.54	\$ 5,279,867.14	11/01/2017	00028 F	807A6B2F-DC57-46DA-86C4-A398C865F578
FIDEICOMISO CORREDOR.	\$ 4,551,609.60	\$ 728,257.54	\$ 5,279,867.14	15/12/2015	00020 F	F28CC8CE-1E3C-4E41-BB05-1E7B386452
INVEX GRUPO INFRAESTRUCTURA SAPI DE CV	\$ 4,551,609.60	\$ 728,257.54	\$ 5,279,867.14	11/01/2017	00027 F	E07C50C-A4DC-4E9C-9857-9D97711C9CF8
INVEX GRUPO INFRAESTRUCTURA SAPI DE CV	\$ 4,551,609.60	\$ 728,257.54	\$ 5,279,867.14	11/01/2017	00026 F	D75D921B-6603-4163-862E-9043BABC9D75
TOTALES	\$ 18,206,438.40	\$ 2,913,030.16	\$ 21,119,468.56			



- b) Deudores Diversos corresponde a importes de gastos por comprobar de la administración ejercida de 2012 a 2018.

DECCRIPCION	MONTO 2019	MONTO 2018
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 60.17	\$ 60.17
DEUDORES DIVERSOS (1)	\$ 152,440.92	\$ 140,840.92
NACIONAL FIANCIERA SNC	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
IVA ACREDITABLE	\$ 346,856.40	\$ 346,856.40
ISR RETENIDO	\$ 72,739.44	\$ 72,739.44
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	\$ 108,995.24	\$ 108,995.24
MONTO TOTAL	\$ 686,092.17	\$ 674,492.17

- (1) Corresponde a pagos pendientes por comprobar por el personal.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN	2019	2018
Terrenos			
Terreno 1 Donado	\$ 290,389,913.00	\$ 290,389,913.00	\$ 290,389,913.00
Terreno 2 Donado	\$ 906,883,802.00	\$ 906,883,802.00	\$ 906,883,802.00
Bienes Muebles			
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,306,223.16	\$ 70,516.01	\$ 102,998.36
Maquinaria, Otros equipos y herramientas (Depreciado al 100%)	\$ 571,524.37	\$ -	\$ -
Otros Mob. y equipo de oficina (Depreciado al 100%)	\$ 158,133.42	\$ -	\$ -
Equipo de Cómputo y Tecnología (Depreciado al 100%)	\$ 489,122.10	\$ -	\$ -
Muebles excepto Oficina y estantería	\$ 48,777.42	\$ 2,438.94	\$ 3,658.38
TOTAL		\$ 1,197,346,669.95	\$ 1,197,380,371.74

Los bienes muebles e inmuebles se registraron al costo de adquisición, la depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base a la vida útil de los activos a los porcentajes siguientes:

Concepto	2018
Maquinaria	9%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Mobiliario y otros equipos	10%
Equipo de computo	30%

En cuanto a los terrenos se encuentran en proceso de desincorporación.

2



Estimaciones y Deterioros

- a) Estimación para cuentas incobrables- Se informarán con base en el análisis los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones pendientes de para gestión de cobranza, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.
- b) Estimación para Obsolescencia- Se registraran las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de sus inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento de los artículos que forman parte del inventario resultara inferior al valor registrado.

Otros Activos

No se tienen contemplados Otros Activos, se informará en caso tener, por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

Pasivo

Proveedores- Se realizaron los pagos a los proveedores pendientes de pago del Ejercicio 2018, quedando en zeros los pagos pendientes durante el primer trimestre.

PROVEEDORES	2019	2018
Focus on services S.A. de C.V.		\$ 30,148.40
Seguros ATLAS S.A. de C.V.		\$ 341,484.62
Abastecedora ACG S de RL de CV		\$ 21,515.15
CADE Soluciones en ERP SA de CV		\$ 2,169.20
JR Intercontrol S.A. de C.V.		\$ 4,800.00
Total	\$ -	\$ 400,117.37



Retenciones y Contribuciones – Las retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
INTEGRACION	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	\$14,318.54	\$4,974.74
ISR ESTRUCTURA	-\$239,799.68	-\$217,196.95
ISR RETENIDO	-\$85.16	\$902.96
IMPUESTO SOBRE NOMINA	-\$18,190.00	-\$16,968.76
IMSS	-\$88,147.48	-\$36,098.85
RCV	-\$17,493.73	-\$59,719.23
INFONAVIT	\$1,610.01	-\$66,342.56
IVA POR PAGAR	-\$2,913,029.06	-\$2,913,029.06
IVA RETENIDO	\$9,005.72	\$10,059.72
MONTO TOTAL	-\$3,251,810.84	-\$3,293,417.99

Pasivos Diferidos a Largo Plazo - Se informará de las cuentas de pasivos monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

2) Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de Gestión

Reconocimiento de Ingresos- los ingresos son derivados de transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

INGRESOS DE GESTION

INTEGRACIÓN	2019	2018
INGRESOS POR CLC MEDIANTE CLAVE PRESUPUESTARIA	\$ 2,978,169.74	\$ 5,032,183.69

Handwritten signature

Handwritten signature



Gastos y Otras pérdidas:

Otros Gastos- Está integrada de la siguiente manera:

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

INTEGRACIÓN	2019	2018
Servicios Personales	\$ 2,380,493.00	\$ 13,152,666.00
Materiales y Suministros	\$ 18,547.54	\$ 400,790.00
Servicios Generales	\$ 129,812.00	\$ 1,743,418.00
TOTAL	\$ 2,528,852.54	\$ 15,296,874.00

3) Notas al Estado de Variaciones en Hacienda Pública/Patrimonio

Ingresos por gestión - Al 31 de marzo de 2019 el capital social está representado como se presenta:

CAPITAL

INTEGRACIÓN	2019	2018
Donaciones de capital sector paraestatal	\$ 1,197,283,121.96	\$ 1,197,283,121.96
Aportaciones variables	\$ 35,040,000.00	\$ 35,040,000.00
	\$ 1,232,323,121.96	\$ 1,232,323,121.96

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y equivalentes- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo se presenta como sigue:

FLUJO DE EFECTIVO

INTEGRACIÓN	2019	2018
Derecho a recibir efectivo o equivalentes	\$ 21,793,960.74	\$ 21,768,292.70
Bancos	\$ 2,779,667.75	\$ 4,580,507.01
Monto total	\$ 24,573,628.49	\$ 26,348,799.71



ESTADOS FINANCIEROS
PROCDMX, S.A. DE C.V.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(CIFRAS A PESOS)

DEL 01 AL 31 DE MARZO 2019

2019

2018

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE LA GESTIÓN

Impuestos
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social
Contribuciones de Mejoras
Derechos
Productos de Tipo Corriente
Aprovechamientos de Tipo Corriente
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios
Ing. no Comp. en las Fracc. de la Ley de Ing., Causados en Ej. Fisc. Ant. Pend. de Liq. o Pago

PARTICIPACIONES, APORT., TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Participaciones y Aportaciones 1,136,783 15,185,300
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 1,136,783 15,185,300

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros 1,665,040
Incremento por Variación de Inventarios
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia
Disminución del Exceso de Provisiones
Otros Ingresos y Beneficios Varios 1,665,040

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1,136,783 16,850,340

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales 2,528,853 15,296,874
Materiales y Suministros 2,380,493 13,152,666
Servicios Generales 18,548 400,790
129,812 1,743,418

TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público
Transferencias al Resto del Sector Público
Subsidios y Subvenciones
Ayudas Sociales
Pensiones y Jubilaciones
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos
Transferencias a la Seguridad Social
Donativos
Transferencias al Exterior

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Participaciones
Aportaciones
Convenios

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Intereses de la Deuda Pública
Comisiones de la Deuda Pública
Gastos de la Deuda Pública
Costo por Coberturas
Apoyos Financieros

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones 33,702 134,807
Provisiones 33,702 134,807
Disminución de Inventarios
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia
Aumento por Insuficiencia de Provisiones
Otros Gastos

INVERSIÓN PÚBLICA

Inversión Pública no Capitalizable

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

2,562,555 15,431,681

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)

(1,425,772) 1,418,659

SUBDIRECTOR DE CONTROL Y GESTIÓN ADMINISTRATIVA

ERNESTO ROMERO RODRIGUEZ

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

OMAR ZUÑIGA LOZANO

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"



I.II Información presupuestal a marzo 2019

Estado del ejercicio del presupuesto.

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo del ejercicio 2019 fue de \$ 3,953,986.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de \$2,664,055.62 por lo que se tuvo una variación en los siguientes rubros de gasto.

Capítulo 1000 "Servicios Personales"

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de \$ 3,453,090.00 de los cuales se ejercieron \$2,533,537.09 pesos.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"

El presupuesto programado para el mes de marzo en este capítulo fue \$75,247.00 pesos y se ejercieron por adquisición de suministros \$3,600.00

Capítulo 3000 "Servicios Generales"

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo fue de \$353,074.00 pesos comprenden principalmente los servicios que se requieren para la operación normal como son: apoyo administrativo, fotocopiado e impresión, servicio de vigilancia, limpieza, instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración entre otros impuestos y derechos, lo ejercido fue \$ 126,918.53

Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas".

No existe un monto presupuestado para dicho rubro en PROCDMX.

Explicación a las variaciones presupuestarias.

Existe una variación en cuanto al total de ingresos y lo recibido en bancos ya que se realizó una devolución por \$ 1,812,130.21 a la Secretaria de Finanzas, de remanentes Fiscales del Ejercicio 2018.

Estado Analítico del Activo.

Se tiene un activo circulante con un monto total de \$ 24,573,629.00 los cuales lo conforman en efectivo y equivalentes por \$ 2,779,667 y en derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 21,793,961.00 dando el total mencionado.

III. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables.

No aplica.

Cuentas de Orden presupuestal.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

PROCDMX, S.A. DE C.V.

AGENCIA DE PROMOCIÓN DE INVERSIONES Y
DESARROLLO PARA LA CIUDAD DE MÉXICO

Estado del ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos.

El presupuesto de Ingresos recaudado al mes de marzo del ejercicio de 2019 fue de \$ 2,948,912.86 de un total de ingresos por ejecutar al periodo de \$ 3,953,986.00 pesos.

812 Ley de ingresos autorizados por ejecutar 16,624,581.00

815 Ley de Ingresos Recaudada \$ 2,948,912.86

Total de Ingresos por recaudar \$ 13,675,668.14

Estado del ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Egresos.

El presupuesto de egresos ejercido al mes de marzo del ejercicio de 2019 fue de \$ 2,664,055.62 de un total de egresos por ejercer al periodo de \$ 3,953,986.00 pesos.

822 Presupuesto de egresos autorizado por ejercer \$ 16,624,581.00

826 Presupuesto de egresos ejercidos \$ 2,664,055.62

Total de egresos por ejercer \$ 13,960,525.38

III. Notas de Gestión Administrativa.

Introducción.

Calidad de Vida, Progreso y Desarrollo para la Ciudad de México, S.A. de C.V. (PROCDMX), persona moral constituida el 19 de diciembre de 2007 cuyo objeto general es diseñar y formular, así como ejecutar las acciones dirigidas al desarrollo de satisfactores sociales, obras y servicios necesarios que incrementen la calidad de vida de los habitantes y visitantes de la Ciudad de México, el 19 de febrero de 2008 se publicó en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el Aviso de Inicio de Actividades.

En agosto de 2015 se realiza cambio de denominación a PROCDMX, S.A. de C.V., como consta en la escritura 21,282 de la Notaría 230 del Distrito Federal, siendo el Titular de la Notaría Alfredo Bazúa Witte.

Objeto General.

Diseñar y formular, así como ejecutar las acciones dirigidas al desarrollo de satisfactores sociales, obras y servicios necesarios que incrementen la calidad de vida de los habitantes de la Ciudad de México.

Actividades Principales.

Los fines específicos consisten en ejecutar proyectos para el fomento económico y social, participar en esquemas de coinversión, realizar todos los actos jurídicos para el cumplimiento de su objeto,



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

PROCDMX, S.A. DE C.V.

AGENCIA DE PROMOCIÓN DE INVERSIONES Y
DESARROLLO PARA LA CIUDAD DE MÉXICO

incluyendo la constitución de sociedades, asociaciones y fideicomisos, contratar toda clase de financiamientos, créditos o empréstitos, así como recibir toda clase de apoyos subsidios y beneficios necesarios para el cumplimiento directo o indirecto de su objeto social, así como llevar a cabo colocaciones públicas o privadas de acciones, papel comercial o cualquier otro instrumento entre el gran público inversionista, tanto en México como en el extranjero.

Consideraciones fiscales.

La entidad en el mes de marzo 2018 no causó ISR ya que no se tuvo ingresos en el ejercicio fiscal por las actividades propias de la empresa así como en 2019 no se han efectuado dichos ingresos por dicho motivo no se efectuó pago de ISR.

Impuesto a la Utilidad Diferido.

No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros.

En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), PROCDMX ha adoptado e implementado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como las disposiciones legales aplicables.

La empresa cuenta con un catálogo de cuentas autorizado y alineado al plan de cuentas público por el CONAC, así mismo ha adoptado los clasificadores presupuestarios armonizados; catálogo de bienes, la normatividad y metodología que establece los momentos contables de ingresos y gastos previstos en la Ley con la finalidad de emitir información contable y presupuestaria de forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica y funcional – programática.

Los registros contables se llevaron a cabo con base acumulativa y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados, dispone de un manual de contabilidad autorizado el 14 de octubre de 2010, apegado a normatividad aplicable y emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista.

Políticas de Contabilidad Significativas.

Actualización - De acuerdo a la Norma e información Financiera Gubernamental General para el sector paraestatal NEIFGSP-04 "Re expresión", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, aplicable a partir del ejercicio 2012, la cual establece que no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo "cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país, debido a que PROCDMX opera en un entorno no inflacionario no se integra dicha inflación.

Operaciones en Moneda Extranjera – Al día de hoy no se realizan operaciones en moneda extranjera de ser así se notificara sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

Inventario y Costos de Ventas
(No aplica)



Beneficios a Empleados – Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan incluyendo principalmente vacaciones, prima vacacional e incentivos.

Beneficios a los empleados por terminación al Retiro y Otros – El pasivo por primas de antigüedad pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga. Las remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a reestructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias en el costo y/o gastos generales, según corresponda.

Provisiones – Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente genere en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

Reclasificaciones - Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones, de realizarse alguna reclasificación se notificara según corresponda.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Al día de hoy no se realizan operaciones en moneda extranjera por ello no existe un riesgo cambiario, de realizar operaciones en moneda extranjera se notificara sobre los siguientes aspectos:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

- Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

Reporte Analítico del Activo.

Deterioro de Activos de Larga Duración – PROCDMX revisa periódicamente el valor en libros de los activos de larga duración en uso para determinar la existencia de algún indicio de deterioro que pudiera generar que el valor en libros no sea recuperable; la depreciación del activo se ha realizado conforme a los lineamientos contables ya establecidos.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

PROCDMX, S.A. DE C.V.

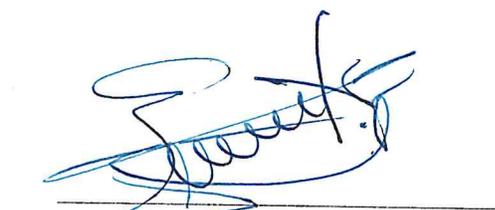
AGENCIA DE PROMOCIÓN DE INVERSIONES Y
DESARROLLO PARA LA CIUDAD DE MÉXICO

Eventos posteriores al Cierre.

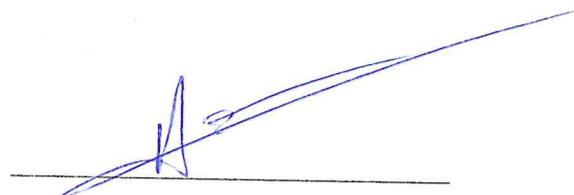
En cuanto al activo fijo se contemplan 2 terrenos los cuales se encuentran en proceso de donación, se noticiara mediante los lineamientos establecidos contables la operación realizada en el momento efectuado conforme a la normatividad.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



SUBDIRECTOR DE CONTROL Y GESTION
ADMINISTRATIVA
ERNESTO ROMERO RODRIGUEZ



COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS
OMAR ZUÑIGA LOZANO