

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.

Eventos posteriores al Cierre.

En cuanto al activo fijo se contempla 1 terreno, el cual se encuentran en proceso de desincorporación, se noticiará 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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	\$2,777,378.24	\$2,092,337.64

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
ARTHA OPERADORA, S.A. DE C.V.	\$ 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)	\$ 152,184.43	\$ 1,696,276.83
NACIONAL FIANCIERA SNC	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
IVA ACREDITABLE	\$ 443,627.02	\$ 232,161.80
ISR RETENIDO	\$ 72,739.44	\$ 72,739.44
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	\$ 113,338.22	\$ 108,279.57
MONTO TOTAL	\$ 786,949.28	\$ 2,114,517.81

- (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
Bienes Muebles			
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,306,223.16	\$ 38,033.66	\$ 64,964.70
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	\$ 1,219.50	\$ 2,438.88
TOTAL	\$ 1,199,847,495.47	\$ 290,429,166.16	\$ 1,197,341,118.58

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	2019
Maquinaria	9%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Mobiliario y otros equipos	10%
Equipo de computo	30%

Se realizó la baja de uno de los activos bienes inmuebles de la empresa por \$906,883,802.00 en el mes de mayo, siendo el inmueble ubicado en avenida del Imán número 263, Colonia Ajusco, Alcaldía de Coyoacán, Ciudad de México, dictaminado en 2013 por el Comité de Patrimonio Inmobiliario de la Ciudad de México para su enajenación a título gratuito a favor de "Calidad de Vida, Progreso y Desarrollo para la Ciudad de México", ahora PROCDMX, S.A. de C.V.; dicho inmueble a la fecha tiene para su uso y aprovechamiento a el Órgano desconcentrado denominado "Planta de Asfalto de la Ciudad de México", que mediante Acuerdo del Comité de Patrimonio Inmobiliario se autorizó la revocación de la enajenación a PROCDMX, S.A. de C.V., realizando Acta de Entrega No. UDPRA/121/2017 del Inmueble a "Planta de Asfalto de la Ciudad de México".

El segundo inmueble registrado se encuentra en proceso de desincorporación.

Estimaciones y Deterioros

- 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.
- Estimación para Obsolescencia- Se registrarán 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 tiene un pago pendiente como se muestra a continuación en el mes correspondiente:

PROVEEDORES	2019	2018
Grupo Mexicano de Seguros SA de CV		\$ 53,444.16
Seguros Azteca	\$ 80,807.42	
Instituto Nacional de Administración Pública AC. pago pendiente de 2 facturas, 4634 Y 5132.	\$ 522,000.00	\$ 522,000.00
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	\$ 602,807.42	\$ 975,561.53

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
INTEGRACION	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	-\$652,848.72	-\$4,400.57
ISR ESTRUCTURA	-\$144,901.64	-\$244,676.16
ISR RETENIDO	-\$584.88	-\$902.96
IMPUESTO SOBRE NOMINA	-\$54692	-\$19,534.76
IMSS	-\$52,804.08	-\$40,353.28
RCV	-\$137,098.84	-\$60,598.97
INFONAVIT	-\$73,368.57	-\$48,106.17
IVA POR PAGAR	-\$2,913,029.06	-\$2,913,029.06
IVA RETENIDO	-\$8,472.69	-\$10,059.72
MONTO TOTAL	-\$4,037,800.48	-\$3,341,661.65

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	\$ 4,211,256.09	\$ 7,756,104.00

Gastos y Otras pérdidas:

Otros Gastos- Está integrada de la siguiente manera.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
INTEGRACIÓN	2019	2018
Servicios Personales	\$ 4,556,831.54	\$ 6,019,709.66
Materiales y Suministros	\$ 67,087.99	\$ 162,756.14
Servicios Generales	\$ 715,949.16	\$ 909,030.60
TOTAL	\$ 5,339,868.69	\$ 7,091,496.40

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

Ingresos por gestión - Al 30 de junio de 2019 el capital social está representado como se presenta:

CAPITAL		
INTEGRACIÓN	2019	2018
Donaciones de capital sector paraestatal	\$ 290,399,319.96	\$ 1,197,283,121.96
Aportaciones variables	\$ 35,040,000.00	\$ 35,040,000.00
Total	\$ 325,439,319.96	\$ 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	\$ 21,901,417.85	\$ 23,218,986.38
Bancos	\$ 2,777,378.24	\$ 2,092,337.64
Monto total	\$ 24,678,796.09	\$ 25,311,324.02



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO



PROCDMX

Flujo de efectivo.

ESTADOS FINANCIEROS PROCDMX, S.R. DE C.V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (CIFRAS A PESOS)		
	AL 30 DE JUNIO 2019	2018
	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE LA ENTIDAD		
Impuestos		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingr. no Comp. en las Prest. de la Ley de Ingr., Cancelados en R/L. Financ. Anul. Pend. de Lij.		
PARTICIPACIONES, ASPECT., TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,211,256	7,756,104
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,211,256	7,756,104
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Pasivo de Retenciones por Pérdida, Detachados o Cancelaciones		
Disminución del Pasivo de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	4,211,256	7,756,104
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	5,339,069	61,268,796
Materiales y Suministros	4,156,811	60,197,010
Servicios Generales	67,048	140,766
	715,949	629,550
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Sector del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Empleos y Jubilaciones		
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Contratos Analógicos		
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		
Gastos por Garantías		
Ayudas Financieras		
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
Retenciones, Detenciones, Detachados, Cancelaciones y Anulaciones	67,403	67,403
Provisiones	67,403	67,403
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Retenciones por Pérdida o Detachados y Cancelaciones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
INVERSIÓN PÚBLICA		
Inversión Pública no Capitalizable		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	5,407,271	61,336,159
RESULTADO DEL EJERCICIO (GASTOS / RECURSOS)	(1,196,015)	(53,580,055)

I.II Información presupuestal a junio 2019

Estado del ejercicio del presupuesto.

El presupuesto programado autorizado al mes de junio del ejercicio 2019 fue de \$ 7,926,320.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de \$5,731,560.87 por lo que se tuvo una variación en los siguientes rubros de gasto.

Capítulo 1000 “Servicios Personales”

El presupuesto programado autorizado al mes de junio para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de \$ 6,841,490.00 de los cuales se ejercieron \$5,271,480.96 pesos.

Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”

El presupuesto programado para el mes de junio en este capítulo fue de \$179,976.02 pesos de los cuales se ejercieron \$63,212.39 pesos.

Capítulo 3000 “Servicios Generales”

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de \$904,853.98 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 es \$396,867.52 pesos.

Capítulo 4000 “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas”.

No existe un monto presupuestado para dicho rubro en PROCDMX.

Explicación a las variaciones presupuestarias.

Estado Analítico del Activo.

Se tiene un activo circulante con un monto total de \$ 24,678,796.09 los cuales lo conforman en efectivo y equivalentes por \$ 2,777,378.24 y en derechos a recibir efectivo o equivalentes \$ 21,901,417.85 dando el total mencionado.

III. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables.

No aplica.

Cuentas de Orden presupuestal.

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

El presupuesto de Ingresos recaudado al mes de junio del ejercicio de 2019 fue de \$ 6,023,386.30 de un total de ingresos por ejecutar al periodo de \$7,926,320.00 pesos.

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

815 Ley de Ingresos Recaudada \$ 6,023,386.30

Total de Ingresos por recaudar \$ 10,601,194.70

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

El presupuesto de egresos ejercido al mes de junio del ejercicio de 2019 fue de \$5,731,560.87 de un total de egresos por ejercer al periodo de \$7,926,320.00 pesos.

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

826 Presupuesto de egresos ejercidos \$5,731,560.87

Total de egresos por ejercer \$10,893,020.13

III. Notas de Gestión Administrativa.

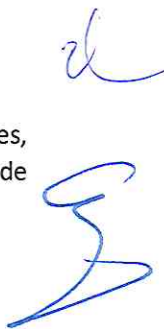
Introducción.

Calidad de Vida, Progreso y Desarrollo para la Ciudad de México, S.A. de C.V. (PROCDMX), persona moral constituida 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, 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 junio 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 con 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 – Hoy en día no se realizan operaciones en moneda extranjera de ser así se notificará 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 notificará 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 notificará 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.

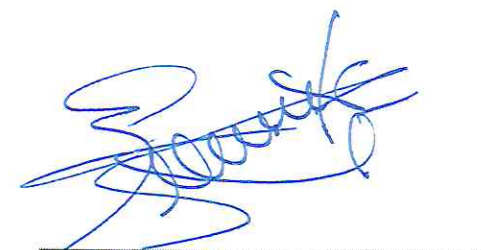
Eventos posteriores al Cierre.

En cuanto al activo fijo se contempla 1 terreno, el cual se encuentran en proceso de desincorporación, se noticiará 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