

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 informa de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de estos; no existen inversiones financieras.

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
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones.	\$ 0	\$ 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.	\$ 2,963,871.67	\$ 1,674,061.67

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 el cual es de 21,119,468.56 integrado por 4 facturas, 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)	\$ 137,192.75	\$ 57,161.85
NACIONAL FIANCIERA SNC	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
IVA ACREDITABLE	\$ 414,087.99	\$ 292,135.84
ISR RETENIDO	\$ 72,739.44	\$ 72,739.44
IVA PENDIENTE DE ACREDITAR	\$ 108,995.24	\$ 108,279.57
MONTO TOTAL	\$ 738,075.59	\$ 535,376.87

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

Por ser una empresa de servicios solo se tiene inventario en base a los bienes muebles e inmuebles.

No se tienen Bienes disponibles para su transformación así mismo no contamos con inversiones financieras ni Almacenes de materias primas ya que es una empresa prestadora de servicios.

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	\$ 5,551.31	\$ 135,480.71
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 (Depreciado al 100%)	\$ 48,777.42	\$ -	\$ 4,877.82
TOTAL	\$ 1,199,847,495.47	\$ 290,395,464.31	\$ 1,197,414,073.53

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%

El inmueble registrado se encuentra en proceso de desincorporación.

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 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

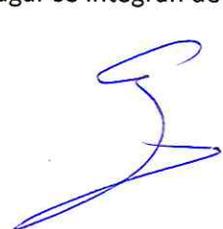
No se tienen contemplados Otros Activos, se informará en caso tener, por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

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 Atlas SA de CV		\$ 409,825.22
Teléfonos de México SAB de CV		\$ 3,643.56
Total		\$ 466,912.94

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




RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
INTEGRACION	2019	2018
ISR ESTRUCTURA	-\$120,617.91	-\$195,020.76
ISR RETENIDO	-\$267.04	-\$902.96
IMPUESTO SOBRE NOMINA	-\$1,220	-\$16,138.76
IMSS	-\$80,360.63	-\$39,610.13
RCV	-\$71,301.81	-\$5,630.99
INFONAVIT	-\$8,869.69	0
IVA POR PAGAR	-\$2,913,029.06	-\$2,913,029.06
IVA RETENIDO	-\$10,059.69	-\$10,059.72
MONTO TOTAL	-\$ 3,205,725.83	-\$ 3,180,392.38

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

II) 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.

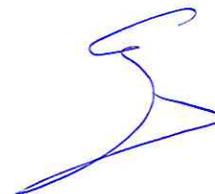
INGRESOS DE GESTION		
INTEGRACIÓN	2019	2018
INGRESOS POR CLC MEDIANTE CLAVE PRESUPUESTARIA	\$ 9,441,927.19	\$ 9,144,208.07

Gastos y Otras pérdidas:

Otros Gastos- Está integrada de la siguiente manera.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
INTEGRACIÓN	2019	2018
Servicios Personales	\$ 9,121,796.35	\$ 9,158,117.31
Materiales y Suministros	\$ 183,145.89	\$ 210,119.42
Servicios Generales	\$ 535,673.64	\$ 1,330,851.37
TOTAL	\$ 9,840,615.88	\$ 10,699,088.10

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




Ingresos por gestión - Al 30 de Septiembre 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

IV) 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	\$ 21,856,441.20	\$ 21,649,845.44
Bancos	\$ 2,963,871.67	\$ 1,674,061.67
Monto total	\$ 24,820,313.59	\$ 23,323,907.11

No se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Se muestra la afectación en las cuentas de operación las cuales nos proporcionan el dato de ahorro, desahorro y depreciación.

Mostrando las cuentas principales que afectan el flujo de efectivo

	2019	2018
Subsidios	\$ 9,441,927.19	\$ 9,144,208.07
Servicios Personales	- \$ 9,121,796.35	- \$ 9,158,117.31
Materiales y Suministros	- \$ 183,145.89	- \$ 210,119.42
Servicios Generales	- \$ 535,673.64	- \$ 1,330,851.37
Estimaciones y Depreciaciones	- \$ 101,209.00	- \$ 101,105.37
Resultado de Ahorro/Desahorro	- \$ 68,445.00	- \$ 68,445.00

V Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

- a) Se integra la conciliación atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

PROCDMX, S.A. DE C.V.		
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES		
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019		
(CIFRAS A PESOS)		
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$ 1,378,698.36
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$ 965,486.42
CAPITULO 1000		
Sueldos base al personal permanente.	\$ 140,328.90	
Aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social.	\$ 136,246.02	
Aportaciones al fondo de vivienda del INFONAVIT.	\$ 40,688.50	
Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes coordinadores y enlaces	\$ 57,192.00	
Asignaciones para requerimiento de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes coordinadores y enlaces	\$ 486,016.10	
CAPITULO 3000		
Telefonía tradicional.	\$ 19,726.51	
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información.	\$ 1,111.28	
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo.	\$ 10,239.44	
Arrendamiento de activos intangibles	\$ 17,353.00	
Servicios de limpieza y manejo de desechos.	\$ 15,312.00	
Pasajes terrestres al interior del Distrito Federal.	\$ 8,000.00	
Impuesto sobre nóminas.	\$ 26,785.44	
Otros impuestos derivados de una relación laboral.	\$ 6,487.23	
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		-\$ 2,568,228.16
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-\$ 2,568,228.16	
Provisiones	\$ -	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ -	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$ -	
4. Total de Gasto Contable		-\$ 2,155,016.22




PROCDMX, S.A. DE C.V.
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(CIFRAS A PESOS)

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$ 1,021,169.94
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		\$ 206,811.32
Ingresos Financieros	\$ -	
Incremento por variacion de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	\$ -	
Otros ingresos y otros beneficios varios	\$ 206,811.32	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ -	
3. Mas ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Producto de Capital	\$ -	
Aprovechamiento de Capital	\$ -	
Ingresos Derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables		\$ 1,227,981.26

b). Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables.

No aplica.

C) Notas de Gestión Administrativa.

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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 del gobierno 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

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia.

Principal Actividad

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.

4. Organización y Objeto Social.

a) 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.

b) 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.





e) Consideraciones fiscales.

La entidad en el mes de septiembre 2018 no causo 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.

f) Estructura Organizacional.

- Dirección General de PROCDMX SA DE CV
- Dirección de Asuntos Jurídicos
- Subdirección Jurídica, Legalidad y Transparencia
- Coordinación de Administración y Finanzas
- Subdirección de Control y Gestión Administrativa
- Dirección de Análisis Costo-Beneficio
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "A"
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "B"
- Subdirección de Análisis Costo-Efectividad y otras Herramientas de Evaluación Socio Económica
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "C"
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "D"
- Dirección de Infraestructura y Proyectos
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "E"
- Subdirección de Seguimiento de Proyectos
- Líder Coordinador de Proyectos de Apoyo Administrativo "F"

Impuesto a la Utilidad Diferido.

No aplica.

5. 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.

6) 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 Secretaria 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)

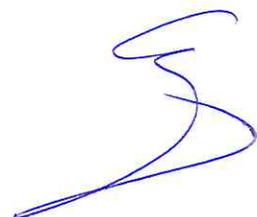
Beneficios a Empleados – Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan incluyendo principalmente vacaciones, prima vacacional e incentivos.

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.

Proceso de Mejora.



Se ha implementado el manejo del presupuesto en el aspecto contable dentro del sistema contable COI, basándose en los criterios y normas establecidas por el CONAC.

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.

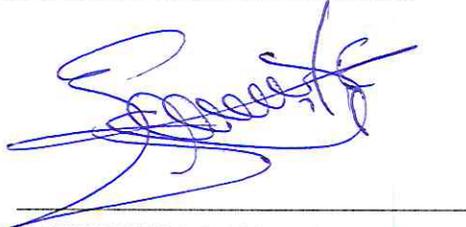
Deterioro de Activos de Larga Duración – PROCDMX revisa periódicamente el valor en libros de los activos de larga duración en uso para determinar la existencia de algún indicio de deterioro que pudiera generar que el valor en libros no sea recuperable, la depreciación del activo se ha realizado conforme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

Eventos posteriores al Cierre.

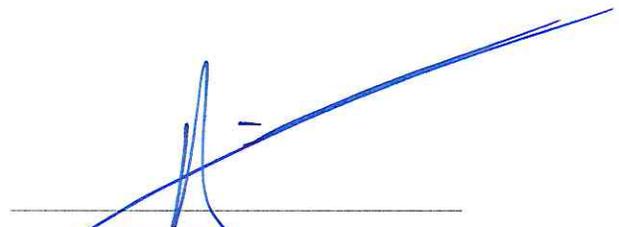
En cuanto al activo fijo se contempla 1 terreno, el cual se encuentran en proceso de desincorporación, se noticiará mediante los lineamientos establecidos contables la operación realizada en el momento efectuado conforme a la normatividad.

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