

Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México

Estados financieros al
31 De Diciembre del 2021

(CIFRAS A PESOS)

Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México

Estados Financieros al 31 De Diciembre del 2021

Contenido	Página
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Situación Financiera Comparativo	4
Estado de Actividades	5
Estado de Actividades Comparativo	6
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	7
Estado Analítico del Activo	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Estado de Cambios en la Situación Financiera	10
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	11
Notas a los Estados Financieros	12

FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
(FONDESO)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 De Diciembre del 2021
(CIFRAS A PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Corresponden a los recursos en depósitos en cuentas de cheques presentados a valor nominal y las inversiones temporales consisten en depósitos en cuentas de inversión en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor, y se valúan a valor razonable.

El saldo al 31 de Diciembre del 2021 fue de \$ 40,203,900 importe inferior en \$1,190,752 (3%) al mismo período de 2020.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Bancos/Tesorería	1,843,542	881,862	
Inversiones temporales	38,360,358	40,368,994	
TOTAL	40,203,900	41,250,856	

La cuenta bancaria de BBVA 0100320269 es utilizada para pago de gasto corriente.

La cuenta BBVA 0144313364 es cuenta receptora de pagos por concepto de recuperación de créditos otorgados, dicha recuperación es mediante el ingreso de efectivo en la caja del Fondeso.

La cuenta de BBVA 0148510288 es dispersora y receptora de créditos otorgados por el FONDESO

En la cuenta de BBVA 0197408951 también está integrada por la recepción de pagos de créditos otorgados por el FONDESO

La cuenta de BBVA 0115551315, esta integrada con el convenio FOCIR-FONDESO y funciona como cuenta receptora de los mismos créditos otorgados

Atreves de la cuenta Santander 65504798194 se reciben pagos por concepto de créditos otorgados por el FONDESO.

La cuenta de Santander 65504803900 es utilizada tanto para dispersión de nóminas, como para la de créditos otorgados por este ente.

En la cuenta de Santander 65505639496 se ven relegados los pagos en terminal en punto de venta por recaudación de créditos otorgados

La cuenta MIFEL 042180016002735708 contiene un saldo de ejercicios anteriores, pero a la fecha no cuenta con movimientos bancarios

BANCO	SALDO
BANCOMER-BBVA GASTO CORRIENTE CTA.0100320269	122,913
BANCOMER-BBVA MYPES CTA.0144313364	55,424
BANCOMER-BBVA RECEP MICRO CT.288	1,332,118
BANCOMER-BBVA MYPES RECEP CTA.0197408951	30,337
BBVA CTA. 0115551315	228,771
SANTANDER JOVENES EMP CTA 5504798194	61,865
SANTANDER EMPRENDEDORES EGRESOS 65504803900	6,000
SANTANDER MIPYMES CTA 65505639496	6,000
MIFEL FONDO DE INVERSIÓN CTA.042180016002735708	114
TOTAL	1,843,542

La integración de las siguientes cuentas de inversión, deriva de optimizar los ingresos entregados por la Secretaria de Finanzas apegándose a los lineamientos que esta misma establece.

DESCRIPCIÓN	SALDO
BANCA DE GOBIERNO	
MYPES Y MICROS(1061972)	30,159
PARTICIPACION (1060923)	46,989
RIESGO CREDITICIO(1060243)	30,434
PLAZAS COMERCIALES(1062036)	33,458
FONDOS DE INVERSION BANCOMER	
GASTO CORRIENTE(CTO.2015141877)	31,135,617
FONDOS DE INVERSION SANTANDER	
SANTANDER CTO. BME65504798194	7,083,702
TOTAL	38,360,358

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

- Corresponden principalmente a los derechos exigibles de cobro originados por el otorgamiento de préstamos a micros y pequeñas empresas, así como microcréditos.

El saldo al 31 de Diciembre del 2021 fue de \$ 1,646,527,444 importe superior en \$335,297,019 (28%) al mismo período de 2020.

31 de Diciembre del 2021 y 2020 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Deudores diversos	143,058,156	143,061,323
Préstamos otorgados	1,503,469,287	1,140,434,942
TOTAL	1,646,527,444	1,283,496,266

3. Deudores Diversos

El saldo de deudores diversos está integrado principalmente por las aportaciones del FONDESO al Convenio de Colaboración Especial con el “Fideicomiso de Capital Emprendedor” (FCE) para el Programa de Coinversión Capital Semilla por un monto de \$48,000,000, al Fondo de Contragarantía de Nacional Financiera para la implementación del Programa de Financiamiento para Apoyo en Desastres Naturales 2017 por un importe de \$35,000,000 y al Convenio de Colaboración con Nacional Financiera, S.N.C que tiene por objeto la implementación de un mecanismo para facilitar el acceso al financiamiento a las micro, pequeñas, medianas y grandes empresas, así como a las personas físicas y morales por \$50,000,000.

DESCRIPCIÓN	SALDO
Deudores diversos	3,862
Fideicomiso de capital emprendedor	48,000,000
Nafin contragarantías p. emergente s19	85,000,000
HSBC México SA (cancelación cta.)	54,294
Fondo especial de asistencia tec y gta	10,000,000
TOTAL	143,058,156

Préstamos Otorgados

PRESTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	Vencidos
Microcréditos	1,085,836,559	298,935,079
MYPES Habilitación y avió	165,949,482	144,206,445
MYPES Refaccionarios	96,378,824	75,943,106
MYPES Crédito simple	1,182,892	1,026,575
Locatarios mercados	135,497,830	
Otros adeudos	10,870,037	10,870,037
Créditos FOCIR	7,753,665	
TOTAL	1,503,469,287	530,981,242

El monto de los préstamos otorgados que se presenta como “Vencidos”, corresponde al saldo insoluto conforme a las condiciones de pago establecidas con los acreditados y que se registra como cartera vencida (traspaso a cartera vencida) por el incumplimiento de 90 o más días naturales de vencido el adeudo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Al 31 de Diciembre del 2021 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2021
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	123,384
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	152,485
Material de limpieza	51,783
Productos de papel, cartón e impresos	99,654
Otros materiales y art de construcción	1
Suministros médicos	56,394
Fibras sintéticas, hules, plásticos	0
Vestuario y uniformes	34,156
TOTAL	517,857

5. No aplica

Inversiones Financieras

No aplica.

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. Los bienes muebles se registran al costo de adquisición, la depreciación y amortización se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes de su adquisición y los porcentajes utilizados son los siguientes:

Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de cómputo y tecnología de la información	30%
Equipo de transporte	25%
Software	5%

7. El saldo de los activos no circulantes al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 se integra:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Bienes Muebles	-	-
Mobiliario y equipo de administración	1,142,922	1,142,922
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	4,862,297	3,067,173
Equipo de transporte	336,200	336,200
Activos Intangibles		
Software	1,149,228	1,095,868
Total, Bienes muebles y activos intangibles	7,490,647	5,642,163
Depreciación y Amortización acumulada	(4,189,565)	(3,986,907)
TOTAL	3,301,082	1,655,256

Mobiliario y equipo de administración	
Ejercicio 2005	109,139
Ejercicio 2015	276,341
Ejercicio 2017	663,477
Ejercicio 2018	93,965
TOTAL	1,142,922
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	
Ejercicio 2005	29,747
Ejercicio 2008	936,952
Ejercicio 2010	70,204
Ejercicio 2011	398,621
Ejercicio 2014	293,573
Ejercicio 2015	416,120
Ejercicio 2016	350,491
Ejercicio 2017	464,936
Ejercicio 2018	35,743
Ejercicio 2019	70,785
Ejercicio 2021	1,795,124
TOTAL	4,862,297

Equipo de transporte	
EJERCICIO 2009	336,200
TOTAL	336,200

Software	
Ejercicio 2016	278,002
Ejercicio 2017	560,182
Ejercicio 2018	257,684
Ejercicio 2021	53,360
TOTAL	1,149,228

Depreciación y Amortización acumulada	
Depreciación de vehículos	-336,200
Ejercicio 2009	-29,747
Ejercicio 2010	-928,581
Ejercicio 2011	-78,575
Ejercicio 2011	-398,621
Ejercicio 2014	-220,117
Ejercicio 2015	-197,657
Ejercicio 2016	-294,929
Depreciación equipo de cómputo Ejercicio 2018	-900,021
Ejercicio	-109,139
Ejercicio 2015	-83,905
Depreciación mobiliario Ejercicio 2018	-398,810
Ejercicio 2016	-21,386
Depreciación software Ejercicio 2018	-191,878
TOTAL	-4,189,565

El cargo a resultados al mes de Diciembre 2021 y 2020 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$ 202,658 y \$ 350,913 respectivamente.

Estimaciones y Deterioros

10. Se determina por la afectación que se realiza contra los resultados del ejercicio y que mide aquella porción del crédito que se estima no tendrá viabilidad de cobro. Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020, el saldo de esta estimación se presenta por \$ 263,851,881 y \$ 263,858,849 respectivamente.

Otros Activos

11- No aplica.

PASIVO

Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

1. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos a Corto Plazo se registran a valor nominal.
2. El saldo al 31 de Diciembre del 2021 fue de \$ 13,812,744 importe superior en \$2,762,632 (25%) al mismo período de 2020.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Proveedores por pagar	4,530,558	2,683,932
Retenciones y Contribuciones por pagar	36,837	70,510
Otras Cuentas por pagar	9,245,349	8,295,670
TOTAL	13,812,744	11,050,112

Proveedores por pagar

Al 31 de Diciembre del 2021 el saldo fue de \$4,530,558 y se integra como sigue:

Proveedores por pagar	
Materiales almacén consumos internos	275,203
Ejercicio 2018	-54,914
Liquidaciones 2018	54,914
tesorería de la ciudad de mexico	86,028
tesoreria de la federacion	721,907
at&t comunicaciones digitales s de rl de	1,316
gobierno de la ciudad de mexico	267,206
coordinacion de servicios en informatica	39,769
hd latinoamericana sa de cv	293,363
sistemas de aguas de la cdmx	47,414
comision federal de electricidad	22,195
comunicarte & consulting sa de cv	238,644
si vale mexico sa de cv	2,782

tecpluss sa de cv	9,978
telefonos de mexico sab de cv	450,702
compañía mexicana de traslado de valores	7,284
corporacion mexicana de impresion sa de	32,977
consultoria bienes y servicios integrale	1,283,034
sociedad cooperativa trabajadores pascua	1,036
seguros azteca sa de cv	31,572
servicios broxel sapi de cv	207,538
instituto mexicano del seguro social	509,365
TOTAL	4,530,558

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2021 el saldo fue de \$ 317,901 importe superior en \$ 247,391 (350%) al mismo período de 2020.

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 se integran como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
ISR por retenciones a salarios	62	35,705	
Impuesto sobre nomina	1	1	
Impuestos retenidos por pago de honorarios	1	1	
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	-4	2	
Contribuciones de seguridad social	36,777	34,806	
Otros	0	0	
TOTAL	36,837	70,510	

Otras cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 se integran como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Contingencias (Demandas laborales y cuotas de seguridad social prestadores de servicios)	0	0	
Obligaciones laborales (Prima de antigüedad e Indemnizaciones del Estudio Actuarial)	6,074,506	5,460,652	
Otras cuentas por pagar	3,170,842	2,835,017	
TOTAL	9,245,349	8,295,670	

3. Obligaciones laborales (Prima de Antigüedad e Indemnizaciones).

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo las empresas tienen la obligación de pagar a su personal de planta la prima de antigüedad y la indemnización legal, en los términos de los artículos 162 y 50.

Estas obligaciones se traducen en un pasivo que irá gravitando sobre la empresa, a medida que su personal acumule antigüedad, edad y salario.

La NIF D-3 del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) establece que contablemente es necesario reconocer este pasivo en el momento en que se genera y no hasta que se haga exigible con objeto de que los estados financieros de las empresas no reflejen resultados mayores a los reales.

El pasivo relativo y el costo anual de beneficios se calculan por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes, utilizando el método de crédito unitario proyectado.

SITUACIÓN DEL PLAN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION
Obligación por beneficios definidos	(895,703)	(4,564,950)
Valor de los activos del plan de beneficios definido	-	-
Obligación por beneficios definidos no fondeada	(895,703)	(4,564,950)
(Pérdidas)/Ganancias actuariales en otros resultados integrales	(247,225)	1,010,496
(Pasivo)/Activo neto por beneficios definidos	(895,703)	(4,564,950)

CONCILIACIÓN DEL (PASIVO)/ACTIVO NETO POR BENEFICIOS DEFINIDOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACION
(Pasivo)/Activo neto proyectado al inicio del año	(580,301)	(3,630,811)
(Costo)/Ingreso de beneficios definidos	(315,402)	(934,139)
Aportaciones de la entidad	-	-
Beneficios pagados con cargo al pasivo neto proyectado	-	-
Beneficios pagados con cargo al pasivo por liquidación anticipada de las obligaciones	-	-
Otros ajustes	-	-
(Pasivo)/Activo reconocido en el estado de posición financiera al final del año	(895,703)	(4,564,950)

4. Las hipótesis consideradas para los supuestos relativos a la situación demográfica y económica fueron los siguientes:

Supuestos demográficos

Edad normal de jubilación: 65 años de edad

Supuestos económicos

Tasas reales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2020 % Nominal anual
Interés	7.75
Incremento salarial	5.15
Incremento al salario mínimo	3.86
Tasa de inflación de largo plazo	3.60

II) Notas al Estado de Actividades Ingresos de Gestión

1. Otros ingresos

Se registran los intereses devengados de los diferentes créditos otorgados durante el ejercicio, los montos reconocidos al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 ascendió a \$ 7,781,727 y \$15,349,099 respectivamente.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distinto de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. NO APLICA

Otros ingresos y Beneficios

3. NO APLICA

Gastos y Otras Pérdidas

1. Gastos de Funcionamiento

El importe acumulado al 31 de Diciembre del 2021 fue de \$ 46,525,223 importe superior en \$576,712 (1%) al mismo período de 2020.

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020, los gastos de funcionamiento se integran como sigue:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Servicios Personales		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,908,659	15,058,042
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	-	6,660
Remuneraciones adicionales y especiales	78,598	76,576
Seguridad social	3,117,449	3,131,362
Otras prestaciones sociales y económicas	928,752	525,062
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-
	<u>\$ 19,033,458</u>	<u>\$ 18,797,701</u>
Materiales y Suministros		
Materiales de administración	407,117	436,997
Alimentos y utensilios	12,733	-
Materiales y artículos de construcción y reparación	94,772	14,616
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	22,397	32,617
Combustibles, lubricantes y aditivos	23,449	44,268
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	21,737	37,555
Herramientas, refacciones y accesorios menores	94,666	40,475
	<u>\$ 676,870</u>	<u>\$ 606,528</u>
Servicios Generales		
Servicios básicos	1,138,498	1,166,847
Servicios de arrendamiento	3,378,143	3,384,630
Servicios profesionales, científicos y técnicos	16,727,230	16,155,869
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,660,594	3,344,912
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	825,057	881,315
Servicios de comunicación social y publicidad	-	-
Servicios de traslado y viáticos	32,745	13,758
Servicios oficiales	-	-
Otros servicios generales	2,052,627	1,596,952
	<u>\$ 26,814,895</u>	<u>\$ 26,544,282</u>
Total, Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 46,525,223</u>	<u>\$ 45,948,511</u>

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020 la depreciación se integró por \$ 202,658 y \$350,913 respectivamente:

Las estimaciones, corresponden a la afectación a los resultados durante el ejercicio de la cartera de préstamos de los cuales se denota incertidumbre en su recuperación.

La estimación para cuentas incobrables se determina de acuerdo con porcentajes que van del 0.6% al 100% del saldo, en función de los pagos vencidos con relación a los pagos totales de cada crédito.

OTROS GASTOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Estimación para cuentas incobrables	3,412,274	2,235,086
Otros gastos		858,301
TOTAL	3,412,274	3,093,387

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El patrimonio del FONDESOS se puede constituir por los siguientes conceptos:
 - a) Por aportaciones en dinero, bienes muebles en su caso y derechos que realice el "Fideicomitente".
 - b) Con los recursos, bienes o derechos que se obtengan por la realización de los fines del FONDESOS.
 - c) De las sumas de dinero, bienes o derechos que se aporten directamente o a través del "Fideicomitente" con las aportaciones que a título gratuito realice el Gobierno de la Ciudad de México, sean por donación o por cualquier otro título jurídico; así como por el propio "Fideicomitente" o por cualesquiera otras personas, sean estas físicas o morales, nacionales o extranjeras, sin que por este hecho adquieran el carácter de "Fideicomitente".
 - d) Por los recursos provenientes de los créditos y cualquier otro tipo de apoyo que obtengan para el cumplimiento de sus fines.
 - e) Con la incorporación de bienes muebles e inmuebles, así como derechos, previa aprobación del Comité Técnico.
 - f) Con los ingresos que obtenga la "Fiduciaria" por concepto de administración del patrimonio fideicomisito.

2. El patrimonio contribuido se integra como sigue:

Ejercicios hasta 2006	\$ 231,914,741
Ejercicio 2007	58,000,000
Ejercicio 2008	59,578,850
Ejercicio 2009	54,573,596
Ejercicio 2010	65,485,520
Ejercicio 2011	88,611,752
Ejercicio 2012	88,094,219
Ejercicio 2013	50,581,100
Ejercicio 2014	82,904,739
Ejercicio 2015	110,656,031
Ejercicio 2016	75,465,200

Ejercicio 2017	129,934,415
Ejercicio 2018	47,453,371
Ejercicio 2019	1,547,030,791
Ejercicio 2020	1,970,194,768
Ejercicio 2021	2,370,919,575

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El saldo del efectivo y equivalentes se integra como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2021	2020
Efectivo	NO APLICA	NO APLICA
Bancos/Tesorería	1,843,542	881,862
Bancos/Dependencias y Otros	NO APLICA	NO APLICA
Inversiones temporales	38,360,358	40,368,994
Fondos con Afectación Específica	NO APLICA	NO APLICA
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	NO APLICA	NO APLICA
Otros Efectivos y Equivalentes	NO APLICA	NO APLICA
TOTAL	40,060,104	41,250,856

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(40,141,897)	(31,161,319)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	NO APLICA	NO APLICA
Depreciación	202,658	350,913
Amortización	NO APLICA	NO APLICA
Incrementos en las provisiones	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en inversiones producido por revaluación	NO APLICA	NO APLICA
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	NO APLICA	NO APLICA
Incremento en cuentas por cobrar	1,646,527,444	1,283,496,266
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(36,526,965)	(27,717,019)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(36,526,965)	(27,717,019)
Flujos de Efectivo de las Actividades de inversión		
Origen	400,724,806	423,163,978
Aplicación	5,207,399	(21,280,953)
Flujo de efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	279,925	69,016
Aplicación	360,317,323	471,338,564
TOTAL	(1,046,956)	(54,541,636)

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

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes 31 de Diciembre del 2021 (Cifras a Pesos)		
--	--	--

1.	Ingresos Presupuestarios	517,262,270
----	--------------------------	-------------

2.	Más ingresos contables no presupuestarios	7,781,727
	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	7,781,727
	Otros ingresos contables no presupuestarios	

3.	Menos ingresos presupuestarios no contables	515,045,739
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capitales	
	Ingresos derivados de financiamiento	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	515,045,739

4.	Ingresos Contables	9,998,258
----	--------------------	-----------

18

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del al 31 de Diciembre del 2021 (Cifras a Pesos)		
---	--	--

Total, de egresos (presupuestarios)		502,151,916
-------------------------------------	--	-------------

Menos egresos presupuestarios no contables		455,629,484
Mobiliario y equipo de administración	1,848,484.	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	453,781,000	

Más gastos contables no presupuestales		3,617,723
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	202,658	
Provisiones	2,791	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	3,412,274	
Otros gastos contables no presupuestales		
Total, de Gasto Contable		50,140,155

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de Diciembre del 2021 y 2020, los saldos en cuentas de orden Contables y Presupuestarias se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
<i>Contables:</i>		
Valores	-	-
Emisión de obligaciones	-	-
Avales y garantías	-	-
Juicios	-	-
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para prestación de Servicios (PPS) y Similares	-	-
Bienes concesionados o en comodato	-	-
Fianzas y garantías recibidas	\$ 186,851	186,851
Control de intereses	-	-
Ingresos del período	-	-
Demandas laborales	10,839,593	10,839,593
Control de presupuesto	-	-
<i>Presupuestarias:</i>		
Ley de ingresos estimada	\$ 496,521,540	\$ 524,206,905
Ley de ingresos por ejecutar	24,740,731	126,393,054
Modificaciones a la Ley de ingresos	-20,370,000	-95,257,915
Ley de ingresos recaudada	-500,892,271	-555,342,044
Presupuesto de egresos aprobado	\$ -496,521,540	\$ -524,206,905
Presupuesto de egresos por ejercer	54,813,540	1,551,711
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-20,370,000	-95,257,915
Presupuesto de egresos comprometido	-42,209,347	6,721,274
Presupuesto de egresos pagado	504,137,347	611,191,835

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercado u otro.

No aplica

2. Por tipo de emisión de instrumentos: monto, tasa y vencimiento.

No aplica

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

No aplica

4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

No aplica

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México (FONDESOS) es un Fideicomiso Público de Inversión y Administración, el cual se constituyó con fecha 24 de mayo de 2002 mediante contrato de fideicomiso, actuando como Fideicomitente Único y Fideicomisario el Gobierno del Distrito Federal a través de la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal y como fiduciaria Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, inicio formalmente operaciones a partir del 1 de febrero de 2003.

Actualmente se tiene suscrito el Primer Convenio Modificatorio al contrato de fideicomiso con fecha 9 de marzo de 2015, de lo cual tomo conocimiento el Comité Técnico del Fideicomiso durante su Tercera Sesión Ordinaria, mediante el Acuerdo 05-240914 de fecha 24 de septiembre de 2014.

El objetivo principal del FONDESOS es otorgar créditos a la micro, pequeña y mediana empresa, para llevarlo a cabo, recibe aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México antes Distrito Federal (CDMX), la operatividad administrativa (Gasto Corriente) se realiza con la recuperación de los créditos.

La colocación de los créditos y ejecución del gasto corriente están distribuidos en su presupuesto anual de ingresos y egresos previamente autorizados por la Asamblea Legislativa del GDF.

2. Panorama Económico y Financiero

Para dar cumplimiento a los objetivos institucionales, se contó con un presupuesto autorizado para el ejercicio 2021 de \$ 496,521,540 el FONDESOS operó con las aportaciones recibidas por parte del Gobierno de la Ciudad de México y la recuperación de los créditos.

3. Autorización e Historia

El Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México (FONDESOS), es un Fideicomiso Público de Inversión y Administración, constituido mediante contrato celebrado el 24 de mayo de 2002 y está integrado por:

Fideicomitente: El Gobierno de la Ciudad de México antes Distrito Federal por conducto de la Secretaría de Finanzas.

Fiduciaria: Nacional Financiera, S. N. C.

Fideicomisario: El Gobierno de la Ciudad de México antes Distrito Federal a través de la Secretaría de Finanzas.

Inició formalmente operaciones a partir del 1º de febrero de 2003, conforme al Programa Operativo Anual y presupuesto autorizado para dicho año.

4. Organización y Objeto Social

Para promover uno de los principios prioritarios del actual Gobierno de la Ciudad de México antes Distrito Federal: "Desarrollo con justicia social" y de acuerdo con el compromiso del Jefe de Gobierno de crear una institución financiera incluyente para sus habitantes, se creó el FONDESOS.

Esta entidad se establece para atender las demandas y necesidades de los diferentes sectores sociales, respecto al creciente requerimiento de apoyos crediticios y asesoría integral, para iniciar o consolidar proyectos productivos, que permitan elevar la calidad de vida de la población.

La creación del FONDESOS, es una acción que responde al compromiso establecido en el Programa General de Gobierno de la Ciudad de México antes Distrito Federal 2001-2006, en su apartado Progreso con Justicia, así como en la Política de Desarrollo Económico del Distrito Federal.

La finalidad del FONDESOS es ser una entidad que provea de un marco integral de fomento y desarrollo a la micro, pequeña y mediana empresa de la Ciudad de México antes Distrito Federal y a la vez genere fuentes de empleo a los sectores marginados y/ o prioritarios, proporcionando de manera directa o indirecta apoyos financieros y no financieros que desencadenen procesos sostenibles al interior de las empresas e impacten de manera favorable en el nivel de ingresos y calidad de vida de la población, para ello se consideran los siguientes objetivos:

- Promover y fomentar el desarrollo económico y social de los sectores de población marginados de la Ciudad de México antes Distrito Federal, mejorando sus niveles de ingreso y calidad de vida, con el fin de procurar su incorporación plena a la actividad económica de la ciudad.
- Generar programas de fomento, consolidación y desarrollo tanto generales como específicos del sector de micro, pequeña y mediana empresa de la Ciudad de México antes Distrito Federal.

- Diseñar y operar instrumentos destinados a desarrollar a las empresas ya establecidas bajo criterios productivos y sustentables.
- Fomentar la creación de nuevas empresas y el desarrollo de las ya existentes a través de programas de créditos, subsidio y transferencia operados bajo mecanismos directos y transparentes.
- Auxiliar al Jefe de Gobierno de la Ciudad de México a la realización de las actividades prioritarias, relativas al desarrollo económico y el empleo con sujeción a las modalidades que dicte el interés público y al uso, en beneficio general, de los recursos productivos, cuidando su conservación y el medio ambiente; así como en la realización de las funciones que legalmente le correspondan, consolidar y promover la generación de fuentes de empleo entre los sectores marginados y/o de atención prioritaria, bajo un enfoque de autoempleo y desarrollo sustentable, que contribuyan directamente a incrementar el ingreso familiar procurando elevar a su vez los niveles de vida de la población beneficiada. Otorgar apoyo de carácter económico y créditos a las personas de estratos con mayor pobreza y marginación de la Ciudad de México antes Distrito Federal, que tiendan a la generación del autoempleo y el mejoramiento de los niveles de vida.
- Diseñar y operar programas especiales para el otorgamiento de préstamos y créditos, bajo el esquema único de garantía prendaria, en términos de los programas que al efecto autorice el Comité Técnico.
- Proporcionar servicios complementarios tales como: la capacitación y asistencia técnica que permitan homologar, actualizar y modernizar sus sistemas de producción. Dichos servicios se relacionarán entre otros, con diversos aspectos inherentes a su actividad, tales como administración, contabilidad, normatividad, aspectos legales, precios y oportunidades de mercado entre otros.
- Incentivar la vinculación al desarrollo, la innovación y la transferencia tecnológica del sector de las micro, pequeñas y medianas empresas, con el objetivo de reforzar y mejorar sus niveles de productividad y eficiencia.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la normatividad contable y presupuestal de la Administración Pública de la Ciudad de México antes Distrito Federal, así como las políticas contables y de agrupación emitidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en materia de Fideicomisos.

El efectivo y equivalentes y los derechos a recibir efectivo o equivalentes se registran a valor nominal, los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición. La estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes se determina sobre saldos específicos que lo ameritan o que denotan incertidumbre en su recuperación.

Las cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos a corto plazo se registran a valor nominal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización
Sin información que revelar.
- b) Operaciones en el extranjero
Sin información que revelar.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas
Sin información que revelar.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido
Sin información que revelar.
- e) Beneficios a empleados

El pasivo relativo y el costo anual de beneficios se calculan por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes, utilizando el método de crédito unitario proyectado.

- f) Provisiones
Sin información que revelar.
- g) Reservas
Sin información que revelar.
- h) Cambios en políticas contables
Sin información que revelar.
- i) Reclasificaciones
Sin información que revelar.
- j) Depuración y cancelación de saldos
Sin información que revelar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera
Sin información que revelar.
- b) Pasivos en moneda extranjera
Sin información que revelar.
- c) Posición en moneda extranjera
Sin información que revelar.
- d) Tipo de cambio
Sin información que revelar.

- e) Equivalente en moneda nacional
Sin información que revelar.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Se registran al costo de adquisición y la depreciación y amortización se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes de su adquisición y los porcentajes utilizados son los siguientes:

Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de cómputo y tecnología de la información	30%
Equipo de transporte	25%
Software	5%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos
Sin información que revelar.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo
Sin información que revelar.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de intereses de las inversiones financieras
Sin información que revelar.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad
Sin información que revelar.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo
Sin información que revelar
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
Sin información que revelar
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva
Sin información que revelar

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta
Sin información que revelar.
- b) Disponibilidades
Sin información que revelar.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

La recaudación se integra de la siguiente manera

	2021
Cobranza de créditos	93,793,412
Intereses de inversiones en valores	6,374,053
Aportaciones del Gobierno de la ciudad de México	<u>400,724,806</u>
Total	\$500,892,271

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

La proyección de la recaudación corresponde al apoyo que el Gobierno del Distrito Federal realizará de manera anual y se tiene contemplado continúe en el corto plazo.

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

Los saldos reportados en el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos corresponden a retenciones de impuestos y contribuciones de seguridad social y que se encuentran disponibles en el rubro de efectivo y equivalentes en el Estado de Situación Financiera, que no tienen un perfil de vencimiento o tasa de interés por generar.

Asimismo, por el pasivo generado por los pagos de primas de antigüedad e indemnización por terminación de relación laboral determinado por actuario independiente.

12. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejor

Sin información que revelar.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar.

16. Partes relacionadas

El FONDESO está agrupado en la Secretaría de Desarrollo Económico del Gobierno de la Ciudad de México. Al 31 de Diciembre del 2021, no existen partes relacionadas

que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operáticas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



Elaboró

Jorge Luis Velázquez Nahuacatl

J.U.D de Presupuesto y Contabilidad.



Autorizó

Gabriela Serrano Camargo

Coordinación de Administración y
Finanzas