

**Fondo para el Desarrollo Social
de la Ciudad de México**

Estados financieros al
30 de Junio del 2022

(CIFRAS A PESOS)

Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México

Estados Financieros al 30 de Junio del 2022

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
30 de Junio del 2022
(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 30 de Junio del 2022 fue de \$ 49,488,396 importe inferior en \$27,780,230 (36%) al mismo período de 2021.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2022	2021	
Bancos/Tesorería	3,632,262	25,150,688	
Inversiones temporales	45,856,134	52,117,938	
TOTAL	49,488,396	77,268,627	

Aplicación de las Cuentas Bancarias del Fondo para el Desarrollo Social

Cuenta Bancaria **0100320269** de Grupo Financiero BBVA, es utilizada para pago de gasto corriente.

Cuenta Bancaria **0144313364** de Grupo Financiero BBVA, es utilizado como cuenta receptora de pagos por concepto de Recuperación de Créditos otorgados, dicha recuperación es mediante el ingreso de efectivo en la caja del Fondeso.

Cuenta Bancaria **0148510288** de Grupo Financiero BBVA, es utilizada como cuenta dispersora de créditos otorgados por el FONDESO, así como y receptora por la Recuperación de Créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **0197408951** de Grupo Financiero BBVA, es utilizado como cuenta receptora de pagos por concepto de Recuperación de Créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **0115551315** de Grupo Financiero BBVA, está integrada con el convenio FOCIR-FONDESO y funciona como cuenta receptora de los mismos créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **65504798194** de Grupo Financiero Santander México, es utilizado como cuenta receptora de pagos por concepto de Recuperación de Créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **65504803900** de Grupo Financiero Santander México, es utilizada tanto para dispersión de nóminas, como para la de créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **65505639496** de Grupo Financiero Santander México, se ven relegados los pagos en terminal en punto de venta por Recaudación de Créditos Otorgados.

Cuenta Bancaria **042180016002735708** de Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Mifel, contiene un saldo de ejercicios anteriores, a la fecha no cuenta con movimientos bancarios.

Cuenta Bancaria **0144313364** de Grupo Financiero BBVA, se utiliza como cuenta receptora de pagos por concepto de Recuperación de Créditos otorgados, dicha recuperación es mediante el ingreso de efectivo en la caja del Fondeso.

Cuenta Bancaria **0148510288** de Grupo Financiero BBVA, es dispersora y receptora de créditos otorgados por el FONDESO.

Cuenta Bancaria **0197408951** de Grupo Financiero BBVA, Integra recepción de Pagos de Créditos otorgados por el FONDESO.

Cuenta Bancaria **0115551315** de Grupo Financiero BBVA, Integra el convenio FOCIR-FONDESO y funciona como cuenta receptora de los mismos créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **65504798194** de Grupo Financiero Santander México, recibe pagos por concepto de créditos otorgados por el FONDESO.

Cuenta Bancaria **65504803900** de Grupo Financiero Santander México, es utilizada tanto para dispersión de nóminas, como para la de créditos otorgados.

Cuenta Bancaria **65505639496** de Grupo Financiero Santander México, se utiliza como cuenta receptora de pagos por concepto de Recuperación de Créditos otorgados, dicha recuperación es mediante el ingreso punto de venta en la caja del Fondeso.

BANCO	SALDO
BANCOMER-BBVA GASTO CORRIENTE CTA.0100320269	194,783
BANCOMER-BBVA MYPES CTA.0144313364	121,184
BANCOMER-BBVA RECEP MICRO CT.288	1,306,425
BANCOMER-BBVA MYPES RECEP CTA.0197408951	39,823
BBVA CTA. 0115551315	1,281,104
SANTANDER JOVENES EMP CTA 5504798194	141,225
SANTANDER EMPRENDEDORES EGRESOS 65504803900	19,302
SANTANDER MIPYMES CTA 65505639496	528,302
MIFEL FONDO DE INVERSIÓN CTA.042180016002735708	114
TOTAL	3,632,262

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)	38,502,727
FONDOS DE INVERSION SANTANDER	
SANTANDER CTO. BME65504798194	7,212,368
TOTAL	45,856,134

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

2. 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 30 de Junio del 2022 fue de \$1,636,682,703 importe superior en \$ 14,401,816 (1%) al mismo período de 2021.

30 de Junio del 2022 y 2021 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
Deudores diversos	143,069,122	143,093,829
Préstamos otorgados	1,493,613,581	1,479,187,057
TOTAL	1,636,682,703	1,622,280,887

3. Deudores Diversos

El saldo de deudores diversos está integrado principalmente por las aportaciones del FONDESOS 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.

DEUDORES DIVERSOS	
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 gtia	10,000,000
Yazmin Roxana Lozano Mendoza	3,400
Rafael Alejandro Morales Gomez	0
Rosalba Ramos Ramos	0
Shadia Pamela Zараete Ramirez	1,000
Dosta Juarez Dolores Veronica	2,000
Rangel Moreno Juana Fernanda	4,566
Wiener Sosa Luis Mario	0
TOTAL	143,069,122

Préstamos Otorgados

PRESTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	Vencidos
Microcréditos	748,326,540	298,345,548
MYPES Habilitación y avió	167,830,116	143,690,021
MYPES Refaccionarios	95,804,143	75,523,999
MYPES Crédito simple	1,177,332	1,012,319
Locatarios mercados	463,017,406	0
Otros adeudos	11,060,590	11,060,590
Créditos FOCIR	6,397,455	0
Depósitos pendientes de distribuir	0	0
TOTAL	1,493,613,581	529,632,477

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 30 de Junio del 2022 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2022
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	75,995
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	122,962
Material impreso	0
Material de limpieza	35,155
Productos de papel, cartón e impresos	50,359
Otros materiales y art de construcción	1
Suministros médicos	53,725
Vestuario y uniformes	34,156
Herramientas menores	105
TOTAL	372,458

5. No aplica

Inversiones Financieras

6. No aplica.
7. 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 30 de Junio del 2022 y 2021 se integra:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)			
	INTEGRACIÓN	2022	2021
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		(4,542,691)	(4,088,236)
	TOTAL	2,947,957	1,553,927

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		(1,172,726)
Ejercicio		(109,139)
Ejercicio 2015		(83,905)
Depreciación mobiliario Ejercicio 2018		(450,499)
Ejercicio 2016		(21,386)
Depreciación software Ejercicio 2018		(220,608)
	TOTAL	(4,542,691)

El cargo a resultados al mes de Junio 2022 y 2021 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$ 353,125 y \$ 101,329 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 30 de Junio del 2022 y 2021, el saldo de esta estimación se presenta por \$263,851,881 y \$263,854,584 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 30 de Junio del 2022 fue de \$10,934,303 importe inferior en \$29,672,816 (73%) al mismo período de 2021.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)			
	INTEGRACIÓN	2022	2021
Proveedores por pagar		129,804	184,620
Retenciones y Contribuciones por pagar		833,987	349,396
Otras Cuentas por pagar		11,185,357	24,782,512
	TOTAL	12,149,148	25,316,527

Proveedores por pagar

Al 30 de Junio del 2022 el saldo fue de \$ 187,676 y se integra como sigue:

Proveedores por pagar		
Materiales almacén consumos internos		129,804
Ejercicio 2018		-54,914
Liquidaciones 2018		54,914
	TOTAL	129,804

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 30 de Junio del 2022 el saldo fue de \$ 833,987 importe superior en \$ 751,703 (913%) al mismo período de 2021.

Al 30 de Junio del 2022 y 2021 se integran como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)			
	INTEGRACIÓN	2022	2021
ISR por retenciones a salarios		207,604	181,764
Impuestos retenidos por pago de honorarios 10 %		116,129	123,068
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos		25,374	23,775
Impuestos retenidos por pago de honorarios 1.25%		2,811	
Impuesto sobre nomina		33,486	33,722
Contribuciones de seguridad social		271,872	166,552
Otros		176,711	(612,166)
	TOTAL	833,987	82,284

Otras cuentas por pagar

Al 30 de Junio del 2022 y 2021 se integran como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)			
	INTEGRACIÓN	2022	2021
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		5,110,850	19,321,860
	TOTAL	11,185,357	24,782,512

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	INDEMNIZACIÓN	
Obligación por beneficios definidos	(\$1,130,682)	(\$4,943,825)	
Valor de los activos del plan de beneficios definido	-	-	
Obligación por beneficios definidos no fondeada	(\$1,130,682)	(\$4,943,825)	
(Pérdidas)/Ganancias actuariales en otros resultados integrales	(\$260,147)	\$1,327,816	
(Pasivo)/Activo neto por beneficios definidos	(\$1,130,682)	(\$4,943,825)	

CONCILIACIÓN DEL (PASIVO)/ACTIVO NETO POR BENEFICIOS DEFINIDOS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIÓN	
(Pasivo)/Activo neto proyectado al inicio del año	(\$895,703)	(\$4,564,950)	
(Costo)/Ingreso de beneficios definidos	(234,979)	(378,875)	
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	(\$1,130,682)	(\$4,943,825)	

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:

	2021
% 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 30 de Junio del 2022 y 2021 ascendió a \$4,586,729 y \$1,540,014 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 30 de Junio del 2022 fue de \$ 25,605,026 importe superior en \$ 4,541,692 (22%) al mismo período de 2021.

Al 30 de Junio del 2022 y 2021, los gastos de funcionamiento se integran como sigue:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
Servicios Personales		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,740,882	6,685,391
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0	0
Remuneraciones adicionales y especiales	43,654	38,558
Seguridad social	2,862,308	1,542,070
Otras prestaciones sociales y económicas	2,062,281	394,675
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0
	<u>\$ 11,709,126</u>	<u>\$ 8,660,694</u>
Materiales y Suministros		
Materiales de administración	25,095	40,457
Alimentos y utensilios	6,256	2,744
Materiales y artículos de construcción y reparación	17,981	24,175
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	7,452	9,688
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	0	24,702
	<u>\$ 62,980</u>	<u>\$ 101,766</u>
Servicios Generales		
Servicios básicos	404,048	295,678
Servicios de arrendamiento	1,692,952	1,677,028
Servicios profesionales, científicos y técnicos	9,506,068	8,169,467
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,045,095	1,225,746
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	422,190	322,341
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0
Servicios de traslado y viáticos	35,132	420
Servicios oficiales	0	0
Otros servicios generales	727,436	610,194
	<u>\$ 13,832,921</u>	<u>\$ 12,300,874</u>
Total, Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 25,605,026</u>	<u>\$ 21,063,334</u>

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones

Al 30 de Junio del 2022 y 2021 la depreciación se integró por \$ 353,125 y \$ 101,329 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	2022	2021
Estimación para cuentas incobrables		3,096,626	921,383
Otros gastos		709,951	-
	TOTAL	3,806,577	921,383

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El patrimonio del FONDESO 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 FONDESO.
 - 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
Ejercicio 2022

2,370,919,575
2,395,740,575

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	2022	2021	
Efectivo	0	0	
Bancos/Tesorería	3,632,262	25,150,688	
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	
Inversiones temporales	45,856,134	52,117,938	
Fondos con Afectación Específica	0	0	
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0	
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	
TOTAL	49,488,396	77,268,627	

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

Concepto	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(24,427,759)	(19,735,154)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	353,125	101,329
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	1,636,682,703	1,622,280,887
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(20,268,057)	(18,712,442)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2022	2021	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(20,268,057)	(18,712,442)	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	47,677,135	378,104,783	
Aplicación	26,008,443	(10,811,797)	
Flujo de efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	1,613,124	2,119,052	
Aplicación	27,569,195	342,083,957	
TOTAL	(35,198,347)	(46,725,108)	

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 30 de Junio del 2022 (Cifras a Pesos)		
--	--	--

1.	Ingresos Presupuestarios	81,049,342
2.	Más Ingresos contables no presupuestarios	4,586,729
	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	4,586,729
	Otros ingresos contables no presupuestarios	
3.	Menos ingresos presupuestarios no contables	80,299,103
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capitales	
	Ingresos derivados de financiamiento	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	80,299,103
4.	Ingresos Contables	5,336,968

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 30 de Junio del 2022 (Cifras a Pesos)		
---	--	--

Total, de egresos (presupuestarios)		64,887,888
-------------------------------------	--	------------

Menos egresos presupuestarios no contables		39,693,000
Mobiliario y equipo de administración		
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	39,693,000	
Más gastos contables no presupuestales		4,569,839
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	353,125	
Provisiones	410,138	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	3,806,576	
Otros gastos contables no presupuestales		
Total, de Gasto Contable		29,764,727

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 30 de Junio del 2022 y 2021, los saldos en cuentas de orden Contables y Presupuestarias se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (CIFRAS A PESOS)

INTEGRACIÓN	2022	2021
<i>Contables:</i>		
Valores	0	0
Emisión de obligaciones	0	0
Avales y garantías	0	0
Juicios	0	0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para prestación de Servicios (PPS) y Similares	0	0
Bienes concesionados o en comodato	0	0
Fianzas y garantías recibidas	\$ 186,851	186,851
Control de intereses	0	0
Ingresos del período	0	0
Demandas laborales	10,839,593	10,839,593
Control de presupuesto	0	0
<i>Presupuestarias:</i>		
Ley de ingresos estimada	\$ 701,363,977	496,521,540
Ley de ingresos por ejecutar	-623,349,986	-57,467,295
Modificaciones a la Ley de ingresos	0	-17,570,000
Ley de ingresos recaudada	-78,013,991	-421,484,245
Presupuesto de egresos aprobado	\$ -701,363,977	\$-496,521,540
Presupuesto de egresos por ejercer	625,225,905	171,410,854
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	0	-17,570,000
Presupuesto de egresos comprometido	10,991,913	-42,431,107
Presupuesto de egresos pagado	65,146,160	385,111,793

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 (FONDESO) 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 FONDESO 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 2022 de \$ 701,363,977 el FONDESO 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 1° 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

	2022
Cobranza de créditos	51,803,428
Intereses de inversiones en valores	1,389,564
Aportaciones del Gobierno de la ciudad de México	<u>24,821,000</u>
Total	\$78,013,992

- 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.

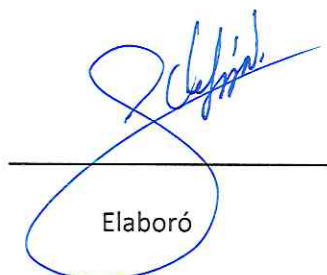
15. Eventos Posteriores al Cierre

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 30 de Junio del 2022, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operáticas.

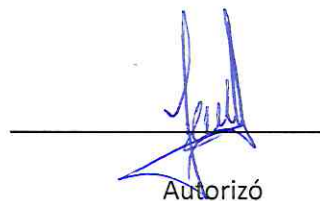
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



Elaboró

Jorge Luis Velázquez Nahuacatl

J.U.D de Presupuesto y Contabilidad.



Autorizó

Gabriela Serrano Camargo

Coordinación de Administración y Finanzas