

FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FONDESOS)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 de Junio del 2023
(CIFRAS A PESOS)
CAPÍTULO VII

**DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y
DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL**

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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.

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.

A 1 M

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 2023 de \$ 552,242,413.00. El FONDESO operó con las aportaciones recibidas por parte del Gobierno de la Ciudad de México y la recuperación de los créditos.

3. 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 FONDESO.

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 FONDESO, 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 FONDESO 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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.

7. 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 interés 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 que afecten el activo.
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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. 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

| | 2023 |
|--|--------------------|
| Cobranza de créditos | 89,697,828 |
| Intereses de inversiones en valores | 4,329,899 |
| Aportaciones del Gobierno de la ciudad de México | <u>183.798.802</u> |
| Total | \$ 277,826,529 |

- 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.

10. 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.

11. Calificaciones otorgadas.

Sin información que revelar.

12. Proceso de Mejora.

Sin información que revelar.

13. Información por Segmentos.

Sin información que revelar.

A 5 u

14. Eventos Posteriores al Cierre.

Sin información que revelar.

15. Partes relacionadas.

El FONDESO está agrupado en la Secretaría de Desarrollo Económico del Gobierno de la Ciudad de México. Al 30 de Junio del 2023, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operáticas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de esta e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

b) NOTAS DE DESGLOSE**I) Notas al Estado de Actividades****Ingresos y Otros Beneficios.**

- Se registran los intereses devengados de los diferentes créditos otorgados durante el ejercicio, los montos reconocidos al 30 de Junio del 2023 y 2022 ascendió a \$ 3,612,120 y \$ 4,586,729 respectivamente.

Gastos y Otras Pérdidas.

- Gastos de Funcionamiento

El importe acumulado al 30 de Junio del 2023 fue de \$ 20,132,379 importe inferior en \$5,472,648 (21%) al mismo período de 2022.

Al 30 de Junio del 2023 y 2022, los gastos de funcionamiento se integran como sigue:

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CIFRAS A PESOS) | | |
|--|---------------------|----------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Servicios Personales | | |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente | 6,423,966 | 6,740,882 |
| Remuneraciones al personal de carácter transitorio | 0 | 0 |
| Remuneraciones adicionales y especiales | 75,929 | 43,654 |
| Seguridad social | 1,446,911 | 2,862,308 |
| Otras prestaciones sociales y económicas | 529,242 | 2,062,281 |
| Pago de estímulos a servidores públicos | 0 | 0 |
| | <u>\$ 8,476,048</u> | <u>\$ 11,709,126</u> |
| Materiales y Suministros | | |
| Materiales de administración | 167,653 | 25,095 |
| Alimentos y utensilios | 0 | 6,256 |
| Materiales y artículos de construcción y reparación | 193 | 17,981 |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio | 204 | 0 |
| Combustibles, lubricantes y aditivos | 8,155 | 7,452 |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 0 | 0 |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores | 89,895 | 0 |
| | <u>\$ 266,100</u> | <u>\$ 62,980</u> |

Servicios Generales

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios básicos | 249,714 | 404,048 |
| Servicios de arrendamiento | 1,288,958 | 1,692,952 |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos | 7,319,420 | 9,506,068 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales | 1,181,009 | 1,045,095 |
| Servicios de instalación, reparación y mantenimiento | 395,952 | 422,190 |
| Servicios de comunicación social y publicidad | 0 | 0 |
| Servicios de traslado y viáticos | 6,810 | 35,132 |
| Servicios oficiales | 0 | 0 |
| Otros servicios generales | 948,367 | 727,436 |
| | <u>\$ 11,390,230</u> | <u>\$ 13,832,921</u> |
| Total, Gastos de Funcionamiento | <u>\$ 20,132,379</u> | <u>\$ 25,605,027</u> |

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones

Al 30 de Junio del 2023 y 2022 la depreciación se integró por \$ 460,439 y \$ 353,125 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 | 2023 | 2022 |
| Estimación para cuentas incobrables | 1,597,326 | 3,096,626 |
| Otros gastos | 596,051 | 709,951 |
| TOTAL | 2,193,377 | 3,806,577 |

II) 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 2023 fue de \$137,335,118 importe superior en \$ 87,823,281 (177%) al mismo período de 2022.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS) | | |
|---|--------------------|-------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Bancos/Tesorería | 6,551,836 | 3,632,262 |
| Inversiones temporales | 130,759,841 | 45,856,134 |
| TOTAL | 137,311,677 | 49,488,396 |

7 

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 dispensora 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 dispensora 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 | 341,118 |
| BANCOMER-BBVA MYPES CTA.0144313364 | 228,551 |
| BANCOMER-BBVA RECEP MICRO CT.288 | 5,069,787 |
| BANCOMER-BBVA MYPES RECEP CTA.0197408951 | 119,691 |
| BBVA CTA. 0115551315 | 384,696 |
| SANTANDER JOVENES EMP CTA 5504798194 | 284,156 |
| SANTANDER EMPRENDEDORES EGRESOS 65504803900 | 114,157 |
| SANTANDER MIPYMES CTA 65505639496 | 9,567 |
| MIFEL FONDO DE INVERSIÓN CTA.042180016002735708 | 114 |
| TOTAL | 6,551,836 |

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

| DESCRIPCIÓN | SALDO |
|--------------------------------------|--------------------|
| BANCA DE GOBIERNO | |
| MYPES Y MICROS(1061972) | 32,552 |
| PARTICIPACION (1060923) | 50,718 |
| RIESGO CREDITICIO(1060243) | 32,849 |
| PLAZAS COMERCIALES(1062036) | 36,113 |
| FONDOS DE INVERSIÓN BANCOMER | |
| GASTO CORRIENTE(CTO.2015141877) | 122,662,763 |
| FONDOS DE INVERSIÓN SANTANDER | |
| SANTANDER CTO. BME65504798194 | 7,944,847 |
| TOTAL | 130,759,841 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios.

- 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 2023 fue de \$ 2,088,075,457 importe superior en \$ 451,392,753 (28%) al mismo período de 2022.

30 de Junio del 2023 y 2022 se integran como sigue:

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS) | | |
|---|----------------------|----------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Deudores diversos | 143,143,191 | 143,069,122 |
| Préstamos otorgados | 1,944,932,266 | 1,493,613,581 |
| TOTAL | 2,088,075,457 | 1,636,682,703 |

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.

| DEUDORES DIVERSOS | |
|--|--------------------|
| DESCRIPCIÓN | SALDO |
| Deudores Varios | 50,000 |
| Deudores diversos | 3,882 |
| 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 |
| Yazmin Roxana Lozano Mendoza | 9,999 |
| Rafael Alejandro Morales Gómez | 6,000 |
| Rosalba Ramos Ramos | 10,000 |
| Shadia Pamela Zараete Ramirez | 880 |
| Dosta Juarez Dolores Veronica | 1,880 |
| Serrano Camargo Gabriela | 5,991 |
| Luis Alberto Trujillo Castillo | 264 |
| TOTAL | 143,143,191 |

Préstamos Otorgados

| PRESTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS) | | |
|---|----------------------|--------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | Vencidos |
| Microcréditos | 829,805,087 | 310,034,807 |
| MYPES Habilitación y avió | 201,987,357 | 165,695,599 |
| MYPES Refaccionarios | 94,203,776 | 74,587,833 |
| MYPES Crédito simple | 1,165,441 | 1,007,238 |
| Locatarios mercados | 799,873,566 | 0 |
| Otros adeudos | 11,498,792 | 11,498,792 |
| Créditos FOCIR | 6,397,455 | 0 |
| Depósitos pendientes de distribuir | 0 | 0 |
| TOTAL | 1,944,932,266 | 562,824,269 |

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.

Inventarios

4. Al 30 de Junio del 2023 se integran como sigue:

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS) | |
|---|----------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina | 61,106 |
| Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información | 21,376 |
| Material impreso | 0 |
| Material de limpieza | 15,109 |
| Productos de papel, cartón e impresos | 1,758 |
| Artículos metálicos para la construcción | 0 |
| Suministros médicos | 46,764 |
| Vestuario y uniformes | 34,156 |
| Productos textiles | 3,944 |
| Herramientas menores | 0 |
| TOTAL | 184,214 |

Almacenes

5. No aplica.

Inversiones Financieras

6. No aplica.

7. No aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. 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% |

9. El saldo de los activos no circulantes al 30 de Junio del 2023 y 2022 se integra:

| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS) | | |
|---|------------------|------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 1,142,922 | 1,142,922 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 5,637,846 | 4,862,297 |
| Equipo de transporte | 336,200 | 336,200 |
| Activos Intangibles | | |
| Software | 2,541,228 | 1,149,228 |
| Total, Bienes muebles y activos intangibles | 9,658,195 | 7,490,647 |
| Depreciación y Amortización acumulada | (5,350,209) | (4,542,691) |
| TOTAL | 4,307,987 | 2,947,957 |

| 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 |
| Ejercicio 2022 | 196,524 |
| TOTAL | 5,637,846 |
| 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 |
| Ejercicio 2022 | 1,392,000 |
| TOTAL | 2,541,228 |
| 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 | (1,727,363) |
| Ejercicio | (109,139) |
| Ejercicio 2015 | (83,905) |
| Depreciación mobiliario Ejercicio 2018 | (545,263) |
| Ejercicio 2016 | (21,386) |
| Depreciación software Ejercicio 2018 | (302,281) |
| TOTAL | (5,350,209) |

El cargo a resultados al mes de Junio 2023 y 2022 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$ 460,439 y \$ 353,125 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 2023 y 2022, el saldo de esta estimación se presenta por \$263,851,881 y \$263,851,881 respectivamente.

Otros Activos

11. No aplica.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar.

1. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos a Corto Plazo se registran a valor nominal.

El saldo al 30 de Junio del 2023 fue de \$ 11,386,542 importe superior en \$452,240 (4%) al mismo período de 2022.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Proveedores por pagar | 92,360 | 129,804 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar | 769,362 | 833,987 |
| Otras Cuentas por pagar | 11,406,024 | 11,185,357 |
| TOTAL | 12,267,747 | 12,149,148 |

Proveedores por pagar

Al 30 de Junio del 2023 el saldo fue de \$ (15,053) y se integra como sigue:

| Proveedores por pagar | |
|---------------------------------------|---------------|
| Materiales almacén consumos internos | -58,440 |
| Técnicos Especializados en Fumigación | 150,800 |
| Ejercicio 2018 | -54,914 |
| Liquidaciones 2018 | 54,914 |
| TOTAL | 92,360 |

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 30 de Junio del 2023 el saldo fue de \$ 479,358 importe inferior en \$ 142,996 (23%) al mismo período de 2022.

Al 30 de Junio del 2023 y 2022 se integran como sigue:

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS A PESOS) | | |
|--|----------------|----------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| ISR por retenciones a salarios | 231,933 | 207,604 |
| Impuestos retenidos por pago de honorarios 10 % | 52,617 | 116,129 |
| Impuestos retenidos por pago de arrendamientos | -3 | 25,374 |
| Impuestos retenidos por pago de honorarios 1.25% | 6,539 | 2,811 |
| Impuesto sobre nómina | 36,873 | 33,486 |
| Contribuciones de seguridad social | 154,230 | 271,872 |
| Otros | 287,174 | 176,711 |
| TOTAL | 769,362 | 833,987 |

Otras cuentas por pagar

Al 30 de Junio del 2023 y 2022 se integran como sigue:

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS A PESOS) | | |
|--|-------------------|-------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Contingencias (Demandas laborales y cuotas de seguridad social prestadores de servicios) | 0 | 0 |
| Obligaciones laborales (Prima de antigüedad e Indemnizaciones del Estudio Actuarial) | 5,584,455 | 6,074,506 |
| Otras cuentas por pagar | 5,821,569 | 5,110,850 |
| TOTAL | 11,406,024 | 11,185,357 |

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

2. No aplica.

Pasivos Diferidos

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 | (\$1,220,592) | (\$4,443,785) |
| Valor de los activos del plan de beneficios definido | 0 | 0 |
| Obligación por beneficios definidos no fondeada | (\$1,220,592) | (\$4,443,785) |
| (Pérdidas)/Ganancias actuariales en otros resultados integrales | (\$239,574) | \$970,484 |
| (Pasivo)/Activo neto por beneficios definidos | (\$1,220,592) | (\$4,443,785) |
| CONCILIACIÓN DEL (PASIVO)/ACTIVO NETO POR BENEFICIOS DEFINIDOS (CIFRAS A PESOS) | | |
| INTEGRACIÓN | ANTIGÜEDAD | INDEMNIZACION |
| (Pasivo)/Activo neto proyectado al inicio del año | (\$1,130,682) | (\$4,943,825) |
| (Costo)/Ingreso de beneficios definidos | (110,483) | (857,372) |
| Aportaciones de la entidad | 0 | 0 |
| Beneficios pagados con cargo al pasivo neto proyectado | 0 | 0 |
| Beneficios pagados con cargo al pasivo por liquidación anticipada de las obligaciones | 0 | 0 |
| Otros ajustes | 0 | 0 |
| (Pasivo)/Activo reconocido en el estado de posición financiera al final del año | (\$1,220,592) | (\$4,443,785) |

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

Supuestos demográficos
 Edad normal de jubilación: 65 años
 Supuestos económicos
 Tasas reales utilizadas en los cálculos actuariales:

| | 2023 |
|----------------------------------|-----------------|
| | % Nominal anual |
| Interés | 7.75 |
| Incremento salarial | 5.15 |
| Incremento al salario mínimo | 3.86 |
| Tasa de inflación de largo plazo | 3.60 |

Provisiones.

4. No aplica.

Otros pasivos.

5. No aplica.

II) 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 | 1,165,955,961 |
| Ejercicio 2019 | 1,547,030,791 |
| Ejercicio 2020 | 1,970,194,768 |
| Ejercicio 2021 | 2,370,919,575 |
| Ejercicio 2022 | 2,594,201,097 |

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 | 2023 | 2022 |
| Efectivo | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 6,551,836 | 3,632,262 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 130,759,841 | 45,856,134 |
| 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 de Efectivo y Equivales | 137,311,677 | 49,488,396 |

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

| ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS | | |
|--|------------------|------------------|
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Terrenos | | |
| Viviendas | | |
| Edificios no Habitacionales | | |
| Infraestructura | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Bienes Muebles | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 7,116,968 | 6,341,419 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| Activos Biológicos | | |
| Otras Inversiones | | |
| TOTAL | 7,116,968 | 6,341,419 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro),

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | (15,463,999) | (24,427,759) |
| Movimientos de partidas (o rubros) no que afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Depreciación | 460,439 | 353,125 |
| 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 | 2,088,075,457 | 1,636,682,703 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | (12,810,184) | (20,268,057) |

| CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS) | | |
|--|-------------------|---------------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | (12,810,184) | (20,268,057) |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de inversión | | |
| Origen | 574,889,424 | 47,677,135 |
| Aplicación | 22,589,995 | 26,008,444 |
| Flujo de efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 811,945 | (1,613,124) |
| Aplicación | 452,477,909 | 27,567,740 |
| TOTAL | 87,823,281 | (27,780,231) |

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 2023
 (Cifras a Pesos)

| | | | |
|----|--|-------------|-------------|
| 1. | Ingresos Presupuestarios | | 277,826,530 |
| 2. | Más ingresos contables no presupuestarios | | 3,612,120 |
| | 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 | 3,612,120 | |
| | Otros ingresos contables no presupuestarios | | |
| 3. | Menos ingresos presupuestarios no contables | | 274,116,455 |
| | Productos de capital | | |
| | Aprovechamientos capitales | | |
| | Ingresos derivados de financiamiento | | |
| | Otros ingresos presupuestarios no contables | 274,116,455 | |
| 4. | Ingresos Contables | | 7,322,195 |

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 2023
 (Cifras a Pesos)

| | | |
|-------------------------------------|--|-------------|
| Total, de egresos (presupuestarios) | | 192,271,163 |
|-------------------------------------|--|-------------|

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Menos egresos presupuestarios no contables | | 173,043,000 |
| 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 | 173,043,000 | |

| | | |
|---|-----------|------------|
| Más gastos contables no presupuestales | | 3,558,031 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 460,439 | |
| Provisiones | 396,568 | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | 2,193,377 | |
| Otros gastos contables no presupuestales | 507,647 | |
| Total, de Gasto Contable | | 22,786,194 |

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables.

Al 30 de Junio del 2023 y 2022, los saldos en cuentas de orden Contables y Presupuestarias se integran como sigue:

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS A PESOS) | | |
|--|-------------|-------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| 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 |

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

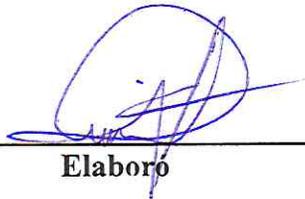
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

No aplica.

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS | | |
|---|-----------------|----------------|
| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
| Ley de ingresos estimada | \$ 0 | \$ 701,363,977 |
| Ley de ingresos por ejecutar | \$ 277,826,529 | -623,349,986 |
| Modificaciones a la Ley de ingresos estimada | \$ 0 | \$ 0 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 0 | \$ 0 |
| Ley de ingresos recaudada | \$ -277,826,529 | \$ -78,013,991 |

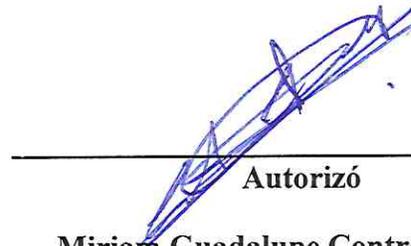
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

| INTEGRACIÓN | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | \$ 0 | \$ -701,363,977 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | \$ -208,853,370 | \$ 625,225,905 |
| Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | \$ 0 | \$ 0 |
| Presupuesto de egresos comprometido | \$ 15,432,571 | \$ 10,991,913 |
| Presupuesto de egresos devengado | \$ 193,420,799 | \$ 65,146,160 |
| Presupuestos de egresos ejercido | \$ 193,420,799 | \$ 65,146,160 |
| Presupuesto de egresos pagado | \$ 193,420,799 | \$ 65,146,160 |



Elaboró

Virginia De Paz Mejía
Jefe de Unidad Departamental de
Presupuesto y Contabilidad



Autorizó

Miriam Guadalupe Contreras Colín
Coordinadora de Administración y
Finanzas