

FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FONDESO)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 de Septiembre de 2023
(CIFRAS EN PESOS)

D) 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 (FONDESO), 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.

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	126,885,932
Intereses de inversiones en valores	7,382,853
Aportaciones del Gobierno de la ciudad de México	<u>312,697,000</u>
Total	\$ 447,907,394

- 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.

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 Septiembre 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 Septiembre del 2023 y 2022 ascendió a \$ 7,811,083 y \$ 6,386,254 respectivamente.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	2023	2022	
Mypes habilitación y avio			12,705
Sector Comercio	6,100,310		5,711,266
Locatarios	279,412		328,720
Tianguis y locatarios			24,272
Programas emprendedoras	625,434		574,371
Microcréditos	466,238		450,069
Redondeos	4		2
Devolución a solitud de acreditados	862		4,290
Diferencias cierre cartera	338,824		-3,058
Total	7,811,083		7,102,637

Gastos y Otras Pérdidas.

- Gastos de Funcionamiento

El importe acumulado al 30 de Septiembre del 2023 fue de \$ 30,772,390 importe inferior en \$512,381 (2%) al mismo período de 2022.

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

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	2023	2022	
Servicios Personales			
Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,910,463		10,121,167
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0		0
Remuneraciones adicionales y especiales	126,461		66,732
Seguridad social	2,241,029		3,549,170
Otras prestaciones sociales y económicas	390,659		2,062,281
Pago de estímulos a servidores públicos	0		0
	<u>\$ 12,668,612</u>		<u>\$ 15,799,351</u>
Materiales y Suministros			
Materiales de administración	168,011		210,541
Alimentos y utensilios	27,456		14,824
Materiales y artículos de construcción y reparación	2,281		19,154
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	204		169
Combustibles, lubricantes y aditivos	14,497		12,915
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0		0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	71,885		6,880
	<u>\$ 284,334</u>		<u>\$ 264,482</u>

Servicios Generales

Servicios básicos	378,933	698,424
Servicios de arrendamiento	2,970,636	2,722,272
Servicios profesionales, científicos y técnicos	11,141,920	13,998,927
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,364,410	1,730,203
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	657,256	673,677
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0
Servicios de traslado y viáticos	17,750	61,080
Servicios oficiales	0	0
Otros servicios generales	1,288,538	1,161,094
	<u>\$ 17,819,444</u>	<u>\$ 21,045,677</u>
Total, Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 30,772,390</u>	<u>\$ 37,109,510</u>

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones

Al 30 de Septiembre del 2023 y 2022 la depreciación se integró por \$ 690,674 y \$ 468,726 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 EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Estimación para cuentas incobrables	3,492,219	4,191,429
Otros gastos	880,867	1,095,217
TOTAL	4,373,086	5,286,647

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 Septiembre del 2023 fue de \$ 124,101,697 importe superior en \$ 76,593,268 (161%) al mismo período de 2022.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Bancos/Tesorería	3,829,306	2,282,413
Inversiones temporales	120,272,392	45,226,015
TOTAL	124,101,697	47,508,429

Y
M.

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 relejados 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.

[Handwritten signature]

BANCO	SALDO
BANCOMER-BBVA GASTO CORRIENTE CTA.0100320269	548,911
BANCOMER-BBVA MYPES CTA.0144313364	63,803
BANCOMER-BBVA RECEP MICRO CT.288	2,607,661
BANCOMER-BBVA MYPES RECEP CTA.0197408951	36,765
BBVA CTA. 0115551315	270,873
SANTANDER JOVENES EMP CTA 5504798194	220,203
SANTANDER EMPRENDEDORES EGRESOS 65504803900	71,410
SANTANDER MIPYMES CTA 65505639496	9,567
MIFEL FONDO DE INVERSIÓN CTA.042180016002735708	114
TOTAL	3,829,306

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 INVERSION BANCOMER	
GASTO CORRIENTE(CTO.2015141877)	111,956,038
FONDOS DE INVERSION SANTANDER	
SANTANDER CTO. BME65504798194	8,164,123
TOTAL	120,272,392

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 Septiembre del 2023 fue de \$ 2,223,327,357 importe superior en \$ 530,833,381 (31%) al mismo período de 2022.

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Deudores diversos	143,140,831	143,136,025
Préstamos otorgados	2,080,186,527	1,549,357,951
TOTAL	2,223,327,357	1,692,493,976

- 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 gía		10,000,000
Yazmin Roxana Lozano Mendoza		9,999
Rafael Alejandro Morales Gómez		0
Rosalba Ramos Ramos		10,000
Shadia Pamela Zараete Ramirez		2,640
Dosta Juarez Dolores Veronica		3,760
Contreras Colín Miriam Guadalupe		5,991
Luis Alberto Trujillo Castillo		264
	TOTAL	143,140,831

Préstamos Otorgados

PRESTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	Vencidos
Microcréditos	926,671,868	315,088,395
MYPES Habilitación y avió	212,904,069	172,032,117
MYPES Refaccionarios	94,150,788	74,281,289
MYPES Crédito simple	1,166,189	1,004,781
Locatarios mercados	827,322,721	0
Otros adeudos	11,573,437	11,573,437
Créditos FOCIR	6,397,455	0
Depósitos pendientes de distribuir	0	0
TOTAL	2,080,186,527	573,980,019

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.

3

Inventarios

5.No aplica.

Almacenes

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS EN PESOS)	
INTEGRACIÓN	2023
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	52,944
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	122,936
Material impreso	0
Material de limpieza	15,109
Productos de papel, cartón e impresos	212,846
Artículos metálicos para la construcción	0
Suministros médicos	46,764
Vestuario y uniformes	34,156
Productos textiles	2,958
Herramientas menores	0
TOTAL	487,713

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 Septiembre del 2023 y 2022 se integra:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN 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
Maquinaria y Equipo industrial	18,010	0
Activos Intangibles		
Software	2,541,228	1,149,228
Total, Bienes muebles y activos intangibles	9,676,205	7,490,647
Depreciación y Amortización acumulada	(5,580,444)	(4,716,092)
TOTAL	4,095,762	2,774,556

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
Maquinaria y Equipo industrial	
Ejercicio 2023	18,010
TOTAL	18,010
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	(1,956,329)
Ejercicio	(109,139)
Ejercicio 2015	(83,905)
Depreciación mobiliario Ejercicio 2018	(579,722)
Ejercicio 2016	(21,386)
Depreciación software Ejercicio 2018	(334,047)
Depreciación maquinaria y equipo industrial	(906)
TOTAL	(5,580,444)

El cargo a resultados al mes de Septiembre 2023 y 2022 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$ 690,674 y \$ 526,526 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 Septiembre 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 Septiembre del 2023 fue de \$10,583,723 importe menor en \$ 896,137 (8%) al mismo período de 2022.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Proveedores por pagar	245,059	166,882
Retenciones y Contribuciones por pagar	478,751	445,281
Otras Cuentas por pagar	9,859,913	10,817,698
TOTAL	10,583,723	11,479,861

Proveedores por pagar

Al 30 de Septiembre del 2023 el saldo fue de \$ 245,059 y se integra como sigue:

Proveedores por pagar	
Materiales almacén consumos internos	245,059
Ejercicio 2018	-54,914
Liquidaciones 2018	54,914
TOTAL	245,059

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 30 de Septiembre del 2023 el saldo fue de \$ 478,751 importe inferior en \$ 61,406 (10%) al mismo período de 2022.

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
ISR por retenciones a salarios	191,880	189,425
Impuestos retenidos por pago de honorarios 10 %	57,071	75,258
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	26,539	25,375
Impuestos retenidos por pago de honorarios 1.25%	7,368	2,411
Impuesto sobre nomina	31,090	35,268
Contribuciones de seguridad social	52,892	80,664
Otros	217,694	36,880
TOTAL	478,751	445,281

Otras cuentas por pagar

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

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS EN 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)	1,140,671	6,074,506
Otras cuentas por pagar	8,719,242	4,793,191
TOTAL	9,859,913	10,867,698

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 EN 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 EN 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
Ejercicio 2023	3,099,181,118

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)			
CONCEPTO	2023	2022	
Efectivo	0	0	
Bancos/Tesorería	3,829,306	2,282,413	
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	120,272,392	45,226,015	
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	124,101,697	47,508,429	

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	7,134,978	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	7,134,978	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	(20,642,214)	(34,007,433)
Movimientos de partidas (o rubros) no que afectan al efectivo	0	0
Depreciación	690,674	526,526
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	2,223,327,357	1,692,493,976
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(15,578,454)	(28,194,260)

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(15,578,454)	(28,194,260)
Flujos de Efectivo de las Actividades de inversión		
Origen	639,840,444	89,370,247
Aplicación	15,208,040	20,538,478
Flujo de efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	739,014	401,660
Aplicación	533,199,696	61,880,000
TOTAL	76,593,268	(66,607,533)

Handwritten signature/initials in blue ink.

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 al 30 de Septiembre del 2023 (Cifras en Pesos)		
---	--	--

1.	Ingresos Presupuestarios	450,006,469
----	--------------------------	-------------

2.	Más ingresos contables no presupuestarios	7,811,083
	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	7,811,083
	Otros ingresos contables no presupuestarios	

3.	Menos ingresos presupuestarios no contables	442,623,616
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capitales	
	Ingresos derivados de financiamiento	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	442,623,616

4.	Ingresos Contables	15,193,936
----	--------------------	------------

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 al 30 de Septiembre del 2023 (Cifras en Pesos)		
---	--	--

Total, de egresos (presupuestarios)		372,755,223
-------------------------------------	--	-------------

Menos egresos presupuestarios no contables		342,338,000
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	342,338,000	

Más gastos contables no presupuestales		5,418,927
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	690,674	
Provisiones	129,372	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	4,373,086	
Otros gastos contables no presupuestales	225,795	
Total, de Gasto Contable		35,836,150

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables.

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

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (CIFRAS EN 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.

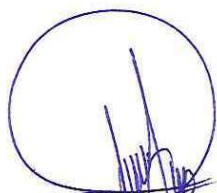
No aplica.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Ley de ingresos estimada	\$ 0	\$ 701,363,977
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 447,907,394	-681,515,326
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	\$ 0	\$ 147,069,074
Ley de Ingresos Devengada	\$ 0	\$ 0
Ley de ingresos recaudada	\$ -447,907,394	\$ -166,917,725

↙
M

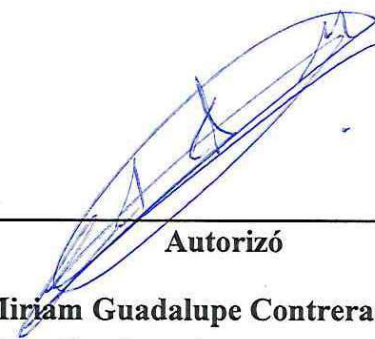
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

INTEGRACIÓN	2023	2022
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 0	\$ -701,363,977
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ -392,476,450	\$ 386,965,219
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 0	\$ 147,069,074
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 15,432,571	\$ 10,991,913
Presupuesto de egresos devengado	\$ 377,043,879	\$ 156,337,771
Presupuestos de egresos ejercido	\$ 377,043,879	\$ 156,337,771
Presupuesto de egresos pagado	\$ 377,043,879	\$ 156,337,771



Elaboró

José Cruz Medina Álvarez
Jefe de Unidad Departamental de
Presupuesto y Contabilidad



Autorizó

Miriam Guadalupe Contreras Colín
Coordinadora de Administración y
Finanzas