

FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO (FONDESO)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de Diciembre del 2023 (PRELIMINAR)
(CIFRAS EN PESOS)

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

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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.

- 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

Ni.

No aplica.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
No aplica.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
No aplica.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No aplica.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
No aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
No aplica.
- b) Disponibilidades.
No aplica.

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	170,373,446
Intereses de inversiones en valores	11,425,889
Aportaciones del Gobierno de la ciudad de México	<u>457,242,413</u>
Total	\$ 639,041,748

- 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.

1. Se registran los intereses devengados de los diferentes créditos otorgados durante el ejercicio, los montos reconocidos al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 ascendió a \$9,051,915 y \$ 11,023,744 respectivamente.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS			
(CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	2023	2022	
Mypes habilitación y avío		12,705	
Sector Comercio	7,100,562	8,807,738	
Locatarios	0	514,212	
Tianguis y locatarios	297,022	31,935	
Programas emprendedoras	765,976	1,138,013	
Microcréditos	545,643	838,528	
Redondeos	6.77	0	
Devolución a solicitud de acreditados	1211	0	
Diferencias cierre cartera	341,494	0	
Total	9,051,915	11,023,744	

Gastos y Otras Pérdidas.

1. Gastos de Funcionamiento

El importe acumulado al 31 de Diciembre del 2023 fue de \$43,821,776 importe inferior en \$7,817,739 (15%) al mismo período de 2022.

Al 31 de Diciembre 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	12,651,760	13,253,839	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0	0	
Remuneraciones adicionales y especiales	1,351,552	1,747,355	
Seguridad social	2,777,181	4,509,232	
Otras prestaciones sociales y económicas	390,659	2,772,893	
Pago de estímulos a servidores públicos	0	0	
	<u>\$ 17,171,152</u>	<u>\$ 22,283,319</u>	
Materiales y Suministros			
Materiales de administración	879,659	418,732	
Alimentos y utensilios	35,040	18,326	
Materiales y artículos de construcción y reparación	19,709	28,675	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	204	499	
Combustibles, lubricantes y aditivos	21,054	22,266	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0	9,860	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	72,580	150,841	
	<u>\$ 1,028,247</u>	<u>\$ 649,198</u>	
Servicios Generales			
Servicios básicos	624,247	1,161,986	
Servicios de arrendamiento	3,587,096	3,624,904	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	15,879,420	17,189,257	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,402,444	3,047,717	
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	834,571	1,044,000	
Servicios de comunicación social y publicidad	0	0	
Servicios de traslado y viáticos	25,140	83,470	
Servicios oficiales	1,410,509	128,055	
Otros servicios generales	1,858,950	2,427,609	
	<u>\$ 25,622,377</u>	<u>\$ 28,706,998</u>	
Total, Gastos de Funcionamiento	<u>\$ 43,821,776</u>	<u>\$ 51,639,515</u>	

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	680,060
BANCOMER-BBVA MYPES CTA.0144313364	121,956
BANCOMER-BBVA RECEP MICRO CT.288	19,472,598
BANCOMER-BBVA MYPES RECEP CTA.0197408951	60,794
BBVA CTA. 0115551315	314,614
SANTANDER JOVENES EMP CTA 5504798194	211,223
SANTANDER EMPRENEDORES EGRESOS 65504803900	31,808
SANTANDER MIPYMES CTA 65505639496	11,324
MIFEL FONDO DE INVERSIÓN CTA.042180016002735708	114
TOTAL	20,904,491

Handwritten signature or initials in blue ink.

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 gtia	10,000,000
Yazmin Roxana Lozano Mendoza	0
Rafael Alejandro Morales Gómez	880
Jose Cruz Medina Álvarez	114
Shadia Pamela Zараete Ramirez	12,880
Salomon Meza Hernández	437
Contreras Colín Miriam Guadalupe	5,991
Luis Alberto Trujillo Castillo	264
TOTAL	143,128,742

Préstamos Otorgados

PRÉSTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	Vencidos
Microcréditos	1,036,295,611	318,987,221
MYPES Habilitación y avió	222,289,381	177,318,332
MYPES Refaccionarios	94,029,102	74,209,777
MYPES Crédito simple	1,166,189	1,004,781
Locatarios mercados	828,208,495	0
Otros adeudos	11,645,683	11,645,683
Créditos FOCIR	6,397,455	0
Depósitos pendientes de distribuir	0	0
TOTAL	2,199,891,254	583,165,795

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

5.No aplica.

Almacenes

Derivado de las operaciones del Fideicomiso, se realizo el uso y adquisición de material con la finalidad de optimizar las funciones operativas del Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México, por tal motivo al 31 de Diciembre del 2023 el saldo de almacén se integra de la siguiente manera:

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	(2,128,054)
Ejercicio	(109,139)
Ejercicio 2015	(83,905)
Depreciación mobiliario Ejercicio 2018	(605,567)
Ejercicio 2016	(21,386)
Depreciación software Ejercicio 2018	(376,400)
Depreciación maquinaria y equipo industrial	(1,201)
TOTAL	(5,810,229)

Al 31 de Diciembre del 2023 y 2022 se integran como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
ISR por retenciones a salarios	464,372	4
Impuestos retenidos por pago de honorarios 10 %	64,571	2,545
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	25,956	-4
Impuestos retenidos por pago de honorarios 1.25%	7,346	-2
Impuesto sobre nomina	1	2
Contribuciones de seguridad social	197,764	15,092
Otros	391,123	23,503
TOTAL	1,151,133	41,140

Otras cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre 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)	5,584,455	5,584,455
Otras cuentas por pagar	17,717,931	4,182,263
TOTAL	23,302,386	9,766,719

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

2. No aplica.

Pasivos Diferidos

3. No aplica

Provisiones.

4. Derivado de la cobranza correspondiente a la recuperación crediticia de diversos acreditados beneficiados en diversos ejercicios, se determina la acumulación de cobranza no identificada al mes de diciembre 2023 por un saldo de \$ 2,768,629, misma que se identificara conforme la gestión de cobranza establecida por el organismo.

Otros pasivos.

5. No aplica.

II) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El patrimonio del FONDESOS se puede constituir por los siguientes conceptos:

- Por aportaciones en dinero, bienes muebles en su caso y derechos que realice el "Fideicomitente".
- Con los recursos, bienes o derechos que se obtengan por la realización de los fines del FONDESOS.

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	3,243,726,531

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	20,904,491	6,508,785	
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	132,340,246	47,884,007	
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	153,244,736	54,392,792	

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS (CIFRAS EN PESOS)			
CONCEPTO	2023	2022	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0
Terrenos	0	0	0
Viviendas	0	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0	0
Infraestructura	0	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0	0
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	597,035	775,549	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0
Otras Inversiones	0	0	0
TOTAL	597,035	775,549	

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
 Del 01 de enero del 2023 al 31 de Diciembre del 2023
 (Cifras en Pesos)

1.	Total, de egresos (presupuestarios)		538,260,776
2.	Menos egresos presupuestarios no contables		494,439,000
	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	494,439,000	
3.	Más gastos contables no presupuestarios		5,640,075
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	920,459	
	Provisiones		
	Disminución de inventarios		
	Otros gastos	4,719,616	
	Inversión Pública no Capitalizable		
	Materiales y Suministros (consumos)		
	Otros gastos contables no presupuestarios		
	Total, de Gasto Contable		49,461,851

d
w.

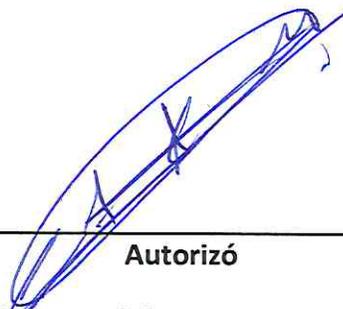
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

INTEGRACIÓN	2023	2022
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 0	\$ -701,363,977
Presupuesto de egresos por ejercer	\$-539,634,975.31	\$ -3,674,218
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 0	\$ 184,074,260
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 15,432,571	\$ 10,991,913
Presupuesto de egresos devengado	\$ 524,202,404	\$ 509,972,023
Presupuestos de egresos ejercido	\$ 524,202,404	\$ 509,972,023
Presupuesto de egresos pagado	\$ 524,202,404	\$ 509,972,023



Elaboró

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



Autorizó

Miriam Guadalupe Contreras Colín
Coordinadora de Administración y
Finanzas