

**FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
(FONDESO)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DE 2018  
(CIFRAS A PESOS)**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

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

El saldo al 31 de marzo de 2018 fue de \$40,577,038 importe superior en \$18,988,165 (88%) al mismo período de 2017.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Bancos	530,477	6,909,595
Inversiones temporales	40,046,561	14,679,278
<b>TOTAL</b>	<b>40,577,038</b>	<b>21,588,873</b>

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

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

El saldo al 31 de marzo de 2018 fue de \$547,255,736 importe superior en \$73,144,093 (15%) al mismo período de 2017.

Al 31 de marzo de 2018 y 2017 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Deudores diversos	83,210,763	30,355,481
Préstamos otorgados	464,044,973	443,756,162
<b>TOTAL</b>	<b>547,255,736</b>	<b>474,111,643</b>

## 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 y 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.

## Préstamos Otorgados

PRESTAMOS OTORGADOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	Vencidos
Microcréditos	250,792,749	217,201,467
MYPES Habilitación y avió	79,758,412	64,260,364
MYPES Refaccionarios	102,683,120	80,306,671
MYPES Crédito simple	1,744,650	889,804
Locatarios mercados	24,892,271	
Otros adeudos	4,173,771	
<b>TOTAL</b>	<b>464,044,973</b>	<b>362,658,306</b>

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

## Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Al 31 de marzo de 2018 se integran como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS A PESOS)	
INTEGRACIÓN	2018
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	113,521
Materiales y útiles de impresión	-
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información	19,075
Productos de papel, cartón e impresos	49,862
Material eléctrico y electrónico	1,120
Artículos metélicos para la construcción	-
Prendas de seguridad y protección personal	-
<b>TOTAL</b>	<b>183,578</b>

## Inversiones Financieras

No aplica.

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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%

El saldo de los activos no circulantes al 31 de marzo 2018 y 2017 se integra:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Bienes Muebles		
Mobiliario y equipo de administración	1,134,883	471,406
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	3,259,148	2,835,972
Equipo de transporte	336,200	336,200
Activos Intangibles		
Software	776,413	278,002
Total Bienes muebles y activos intangibles	5,506,644	3,921,580
Depreciación y Amortización acumulada	(3,228,276)	(2,751,104)
TOTAL	2,278,368	1,170,476

El cargo a resultados al mes de marzo 2018 y 2017 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$144,453 y \$89,888 respectivamente.

## Estimaciones y Deterioros

Se determina por la afectación que se realiza contra los resultados del ejercicio y que mide aquella porción del crédito que se estima no tendrá viabilidad de cobro.

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, el saldo de esta estimación se presenta por \$260,287,113 y \$239,627,886.

## Otros Activos

No aplica.

## PASIVO

### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

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

El saldo al 31 de marzo de 2018 fue de \$33,777,267 importe inferior en \$7,028,762 (17%) al mismo período de 2017.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Proveedores por pagar		
Retenciones y Contribuciones por pagar	739,203	1,925,163
Otras Cuentas por pagar	33,038,064	38,880,866
<b>TOTAL</b>	<b>33,777,267</b>	<b>40,806,029</b>

### Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de marzo de 2018 el saldo fue de \$739,203 importe inferior en \$1,185,960 (62%) al mismo período de 2017.

Al 31 de marzo de 2018 y 2017 se integran como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
ISR por retenciones a salarios	339,281	330,999
Impuesto sobre nomina	58,034	110,434
Impuestos retenidos por pago de honorarios	75,244	76,284
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	55,603	
Contribuciones de seguridad social	211,041	1,407,446
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>739,203</b>	<b>1,925,163</b>

### Otras cuentas por pagar

Al 31 de marzo de 2018 y 2017 se integran como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Contingencias (Demandas laborales y cuotas de seguridad social prestadores de servicios)	23,600,637	23,600,566
Obligaciones laborales (Prima de antigüedad e Indemnizaciones del Estudio Actuarial)	7,952,455	7,359,178
Proveedores y Acreedores	1,484,972	7,921,122
<b>TOTAL</b>	<b>33,038,064</b>	<b>38,880,866</b>

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	ANTIGUEDAD	INDEMNIZACIÓN
Obligación por beneficios definidos	(594,505)	(7,357,950)
Valor de los activos del plan de beneficios definido	-	-
Obligación por beneficios definidos no fondeada	(594,505)	(7,357,950)
(Pérdidas)/Ganancias actuariales en otros resultados integrales	39,213	1,460,564
(Pasivo)/Activo neto por beneficios definidos	(594,505)	(7,357,950)

CONCILIACIÓN DEL (PASIVO)/ACTIVO NETO POR BENEFICIOS DEFINIDOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	ANTIGUEDAD	INDEMNIZACIÓN
(Pasivo)/Activo neto proyectado al inicio del año	(546,431)	(6,812,747)
(Costo)/Ingreso de beneficios definidos	(117,229)	(1,533,604)
Aportaciones de la entidad	-	-
Beneficios pagados con cargo al pasivo neto proyectado	69,155	988,401
Beneficios pagados con cargo al pasivo por liquidación anticipada de las obligaciones	-	-
Otros ajustes	-	-
(Pasivo)/Activo reconocido en el estado de posición financiera al final del año	(594,505)	(7,357,950)

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

Supuestos demográficos

Edad normal de jubilación: 65 años de edad.

## Supuestos económicos

Tasas reales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2017 % Nominal anual
Interés	7.75
Incremento salarial	5.15
Incremento al salario mínimo	3.86
Tasa de inflación de largo plazo	3.60

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

#### Otros ingresos

Se registran los intereses devengados de los diferentes créditos otorgados durante el ejercicio, los montos reconocidos al 31 de marzo de 2018 y 2017 ascendió a \$2,894,363 y \$2,615,894 respectivamente.

### Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

El importe acumulado al 31 de marzo de 2018 fue de \$11,501,399 importe inferior en \$223,708 (2%) al mismo período de 2017.

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, los gastos de funcionamiento se integran como sigue:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017

#### Servicios Personales

Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 5,770,042	5,478,723
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	29,974	21,312
Remuneraciones adicionales y especiales	29,057	28,415
Seguridad social	1,071,982	1,688,456
Otras prestaciones sociales y económicas	-	1,077
Pago de estímulos a servidores públicos	-	-
	<u>\$ 6,901,055</u>	<u>\$ 7,217,983</u>

**Materiales y Suministros**

Materiales de administración	\$ 74,973	\$ 156,505
Alimentos y utensilios	5,564	383
Materiales y artículos de construcción y reparación	28,967	120
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,155	-
Combustibles, lubricantes y aditivos	10,341	18,534
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	687	296
	<u>\$ 124,687</u>	<u>\$ 175,838</u>

**Servicios Generales**

Servicios básicos	\$ 176,675	\$ 142,159
Servicios de arrendamiento	645,000	1,670
Servicios profesionales, científicos y técnicos	2,633,435	2,781,860
Servicios financieros, bancarios y comerciales	370,579	644,899
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	186,061	192,885
Servicios de comunicación social y publicidad	1,924	1,824
Servicios de traslado y viáticos	46,743	17,908
Servicios oficiales	-	-
Otros servicios generales	415,240	548,081
	<u>\$ 4,475,657</u>	<u>\$ 4,331,286</u>
<b>Total Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$ 11,501,399</b>	<b>\$ 11,725,107</b>

**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones**

Al 31 de marzo de 2018 y 2017 la depreciación se integró por \$144,453 y \$89,888 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 a 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	2018	2017
Estimación para cuentas incobrables	-	3,117,490
Otros gastos	495,374	-
<b>TOTAL</b>	<b>495,374</b>	<b>3,117,490</b>

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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

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

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	19,938,037
	\$1,115,738,200



#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y equivalentes

Este saldo se integra como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Bancos	530,477	6,909,595
Inversiones temporales	40,046,561	14,679,278
<b>TOTAL</b>	<b>40,577,038</b>	<b>21,588,873</b>

##### Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

##### Adquisiciones de Activo Fijo 2018

ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	NO. BIENES	IMPORTE
Muebles de Oficina	-	-
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	-	-
Software	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(39,915.7)	(40,573.8)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	130,659.3	75,465.2
Aplicación	16,608.9	28,766.4
Flujo de efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	24,078.6	26,198.5
Aplicación	87,110.9	76,776.7
<b>TOTAL</b>	<b>11,102.3</b>	<b>(44,453.1)</b>

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 del 01 de enero al 31 de marzo de 2018 (Cifras a Pesos)		
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

1.	Ingresos Presupuestarios	41,679,890
2.	Más ingresos contables no presupuestarios	2,894,677
	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	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	2,894,677
3.	Menos ingresos presupuestarios no contables	41,421,246
	Productos de capital	
	Aprovechamientos capital	
	Ingresos derivados de financiamiento	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	41,421,246
4.	Ingresos Contables	3,353,321

  


## 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 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Cifras a Pesos)		
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Total de egresos (presupuestarios)		16,935,379
------------------------------------	--	------------

Menos egresos presupuestarios no contables		5,647,000
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		
Maquinario, 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	5,647,000	

Más gastos contables no presupuestales		852,847
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	639,827	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales	213,020	
Total de Gasto Contable		12,141,226

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, los saldos en cuentas de orden contables y presupuestarias se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2018	2017
<i>Contables:</i>		
Fianzas y garantías recibidas	\$ 20,910,367	20,787,402
Control de intereses	-	136,065,634
Ingresos del período	-	8,294,459
Demandas laborales	15,495,757	15,658,873
Control de presupuesto	-	-
Ley de ingresos estimada	\$ 271,941,539	210,763,263
Ley de ingresos por ejecutar	41,880,204	-
Modificaciones a la Ley de ingresos	-	-50,000,000
Ley de ingresos recaudada	41,880,204	-
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 271,941,539	210,763,263
Presupuesto de egresos por ejercer	241,425,922	160,763,263
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-	-50,000,000
Presupuesto de egresos comprometido	8,191,239	-
Presupuesto de egresos pagado	22,324,378	-

## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

El Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México (FONDESOC) es un Fideicomiso Público de Inversión y Administración, el cual se constituyó con fecha 24 de mayo de 2002 mediante contrato de fideicomiso, actuando como Fideicomitente Único y Fideicomisario el Gobierno del Distrito Federal a través de la Secretaría de

Finanzas del Distrito Federal y como fiduciaria Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, inicio formalmente operaciones a partir del 1 de enero de 2003.

Actualmente se tiene suscrito el Primer Convenio Modificatorio al contrato de fideicomiso con fecha 9 de marzo de 2015, de lo cual tomón 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 del Distrito Federal (GDF), 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 2018 de \$271,941,539 el FONDESO operó con las aportaciones recibidas por parte del Gobierno del Distrito Federal y la recuperación de los créditos.

## 3. 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 del Distrito Federal por conducto de la Secretaría de Finanzas.

Fiduciaria: Nacional Financiera, S. N. C.

Fideicomisario: El Gobierno del Distrito Federal a través de la Secretaría de Finanzas.

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

## 4. Organización y Objeto Social

Para promover uno de los principios prioritarios del actual Gobierno del Distrito Federal: "Desarrollo con justicia social" y de acuerdo al 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 del 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 del 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 del 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 del 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 del Distrito Federal 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 del D.F., que tiendan a la generación del autoempleo y el mejoramiento de los niveles de vida.
- Diseñar y operar programas especiales para el otorgamiento de préstamos y créditos, bajo el esquema único de garantía prendaria, en términos de los programas que al efecto autorice el Comité Técnico.
- Proporcionar servicios complementarios tales como: la capacitación y asistencia técnica que permitan homologar, actualizar y modernizar sus sistemas de

producción. Dichos servicios se relacionarán entre otros, con diversos aspectos inherentes a su actividad, tales como administración, contabilidad, normatividad, aspectos legales, precios y oportunidades de mercado entre otros.

- Incentivar la vinculación al desarrollo, la innovación y la transferencia tecnológica del sector de las micro, pequeñas y medianas empresas, con el objetivo de reforzar y mejorar sus niveles de productividad y eficiencia.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización

Sin información que revelar.

b) Operaciones en el extranjero

Sin información que revelar.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

Sin información que revelar.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Sin información que revelar.

e) Beneficios a empleados

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

f) Provisiones

Sin información que revelar.

g) Reservas

Sin información que revelar.

h) Cambios en políticas contables

Sin información que revelar.

i) Reclasificaciones

Sin información que revelar.

j) Depuración y cancelación de saldos

Sin información que revelar.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

a) Activos en moneda extranjera

Sin información que revelar.

b) Pasivos en moneda extranjera

Sin información que revelar.

c) Posición en moneda extranjera

Sin información que revelar.

d) Tipo de cambio

Sin información que revelar.

e) Equivalente en moneda nacional

Sin información que revelar.

**8. Reporte Analítico del Activo**

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

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

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

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

Sin información que revelar.

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

Sin información que revelar.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de intereses de las inversiones financieras

Sin información que revelar.

- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

Sin información que revelar.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo

Sin información que revelar

- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

Sin información que revelar

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva

Sin información que revelar

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta

Sin información que revelar.

- b) Disponibilidades

Sin información que revelar.

## 10. Reporte de la Recaudación

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

La recaudación se integra de la siguiente manera

	2018
Cobranza de créditos	\$ 21,483,209
Intereses de inversiones en valores	458,958
Aportaciones del Gobierno del Distrito Federal	19,938,037
	\$ 41,880,204

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

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

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

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

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

## 12. Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

## 13. Proceso de Mejor

Sin información que revelar.

## 14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar.

## 16. Partes relacionadas

El FONDESO está agrupado en la Secretaría de Desarrollo Económico del Gobierno del Distrito Federal. Al 31 de marzo de 2018, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operáticas.

## 17. Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y por el año que terminó en esa fecha fueron aprobados por el Comité Técnico del FONDESO en la Segunda Sesión Ordinaria del 30 de junio de 2017.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Mtro. Víctor Hugo López Aranda  
Director General



C.P. Roberto Carlos Carvajal Duarte  
Director de Administración